



# **Bericht**

über die

**Prüfung des Jahresabschlusses 2023  
der Stadt Usingen**

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Wesentliche Ergebnisse</b> .....	<b>7</b>
<b>2</b>	<b>Allgemeine Vorbemerkungen</b> .....	<b>8</b>
2.1	Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang.....	8
2.2	Vollständigkeitserklärung.....	8
2.3	Vorangegangene Prüfung .....	9
<b>3</b>	<b>Grundsätzliche Feststellungen</b> .....	<b>9</b>
3.1	Systemprüfung .....	9
3.1.1	Rechnungswesen und Jahresabschluss .....	9
3.1.2	Buchführung .....	10
3.1.3	Anordnungswesen .....	10
3.1.4	Kassenwesen .....	10
3.1.5	Inventur und Inventar .....	10
3.1.6	Verträge.....	11
3.2	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs .....	11
3.3	Wirtschaftliche Verhältnisse.....	11
<b>4</b>	<b>Grundlagen der Haushaltswirtschaft</b> .....	<b>13</b>
<b>5</b>	<b>Ausführung des Haushaltsplans</b> .....	<b>14</b>
5.1	Gesamtergebnishaushalt/-rechnung .....	14
5.2	Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung .....	15
5.3	Vorläufige Haushaltsführung .....	15
5.4	Liquiditätskredite .....	15
<b>6</b>	<b>Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023</b> .....	<b>16</b>
6.1	Gesamtergebnisrechnung .....	16
6.1.1	Ordentliche Erträge.....	18
6.1.1.1	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	18
6.1.1.2	Kostenersatzleistungen und -erstattungen .....	18
6.1.1.3	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen .....	19
6.1.2	Ordentliche Aufwendungen.....	19
6.1.2.1	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	19
6.1.2.2	Geschäftsaufwendungen.....	20
6.1.2.3	Abschreibungen .....	20
6.1.2.4	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse .....	20
6.1.2.5	Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	21
6.1.3	Ordentliches Ergebnis .....	21
6.1.4	Außerordentliches Ergebnis.....	21
6.1.5	Jahresergebnis .....	22
6.2	Teilergebnisrechnungen .....	22
6.3	Gesamtfinanzrechnung .....	23
6.3.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	25
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	26
6.3.3	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	26
6.3.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit .....	27
6.3.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit .....	28
6.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	28
6.3.7	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres .....	29

6.4	Teilfinanzrechnungen .....	29
6.5	Vermögensrechnung .....	29
6.5.1	Aktiva .....	30
6.5.1.1	Anlagevermögen .....	31
6.5.1.2	Umlaufvermögen .....	33
6.5.2	Passiva .....	34
6.5.2.1	Eigenkapital .....	35
6.5.2.2	Sonderposten .....	36
6.5.2.3	Rückstellungen .....	36
6.5.2.4	Verbindlichkeiten .....	38
6.5.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	38
6.6	Rechenschaftsbericht .....	38
6.7	Anhang .....	39
6.8	Übersichten .....	40
6.8.1	Anlagenübersicht .....	40
6.8.2	Forderungsübersicht .....	41
6.8.3	Verbindlichkeitenübersicht .....	41
6.8.4	Rückstellungsübersicht .....	42
6.8.5	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen .....	42
<b>7</b>	<b>Fachprüfungen .....</b>	<b>44</b>
7.1	Friedhofsbenutzungsgebühren .....	44
7.1.1	Ausgangslage .....	44
7.1.2	Satzungsrecht .....	44
7.1.3	Prüfungsgegenstand .....	45
7.1.4	Kalkulationsmethodik .....	45
7.1.4.1	Grunddaten .....	46
7.1.4.2	Nutzung Trauer- und Leichenhallen .....	47
7.1.4.3	Bestattung .....	47
7.1.4.4	Nutzungsrechte Erdgräber .....	48
7.1.4.5	Nutzungsrechte Urnengrabkammern .....	49
7.1.4.6	Grabräumung .....	50
7.1.4.7	Weitere Verwaltungsgebühren .....	50
7.1.5	Gebührenordnungen ab 01.03.2024 .....	50
7.1.5.1	Nutzung Trauer- und Leichenhallen .....	50
7.1.5.2	Bestattung .....	51
7.1.5.3	Nutzungsrechte Erdgräber .....	52
7.1.5.4	Nutzungsrechte Urnengrabkammern .....	52
7.1.5.5	Grabräumung .....	53
7.1.5.6	Weitere Verwaltungsgebühren .....	53
7.1.6	Zusammenfassung .....	53
7.2	Übertragung von Resturlauben und Überstunden .....	54
<b>8</b>	<b>Zusammenfassende Prüfurteile .....</b>	<b>55</b>
<b>9</b>	<b>Anlagen .....</b>	<b>58</b>
9.1	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 .....	58
9.2	Anlage Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse .....	59
9.3	Verantwortlichkeiten .....	60
9.4	Vollständigkeitserklärung .....	63
9.5	Jahresabschluss 2023 der Stadt Usingen .....	68

## Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt / Gesamtergebnisrechnung.....	14
Tabelle 2:	Vergleich Gesamtfinanzhaushalt / Gesamtfinanzrechnung .....	15
Tabelle 3:	Ergebnisrechnung .....	17
Tabelle 4:	Entwicklung ordentliches Ergebnis .....	21
Tabelle 5:	Finanzrechnung (direkte Methode) .....	25
Tabelle 6:	Zahlungsmittelherkunft und -verwendung .....	29
Tabelle 7:	Aktiva .....	30
Tabelle 8:	Passiva.....	35
Tabelle 9:	Rückstellungen (Auszug).....	36
Tabelle 10:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht .....	39
Tabelle 11:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang .....	40
Tabelle 12:	Anlagenspiegel (Auszug).....	41
Tabelle 13:	Forderungsübersicht.....	41
Tabelle 14:	Verbindlichkeitenübersicht.....	42
Tabelle 15:	Rückstellungsübersicht.....	42
Tabelle 16:	Übertragene Haushaltsermächtigungen 2023.....	42
Tabelle 17:	Interkommunaler Vergleich Teilrechnung „Friedhofs- und Bestattungswesen“ 2023 .....	44
Tabelle 18:	Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Nutzungsgebühren Trauer- und Leichenhallen.....	51
Tabelle 19:	Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Bestattungsgebühren.....	51
Tabelle 20:	Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Nutzungsgebühren Erdgräber .....	52
Tabelle 21:	Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Nutzungsgebühren Urnengrabkammern.....	52
Tabelle 22:	Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Gebühren Grabräumung....	53
Tabelle 23:	Gegenüberstellung berechnete – beschlossene weitere Verwaltungsgebühren .....	53
Tabelle 24:	Vergleich Produkt Friedhofs- und Bestattungswesen 2023 - 2024.....	54
Tabelle 25:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014.....	58

## Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1:	Beurteilung der Haushaltslage .....	12
Abbildung 2:	Ordentliche Erträge 2023 .....	18
Abbildung 3:	Ordentliche Aufwendungen 2023 .....	19
Abbildung 4:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2023 .....	26
Abbildung 5:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2023 .....	26
Abbildung 6:	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2023 .....	27
Abbildung 7:	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2023 .....	28
Abbildung 8:	Aktiva .....	31
Abbildung 9:	Passiva .....	35
Abbildung 10:	Ertragsquoten .....	59
Abbildung 11:	Aufwandsintensitäten .....	59
Abbildung 12:	Liquidität .....	60

## Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Prüfungsbeanstandung 1:	Verstoß gegen Satzungsrecht .....	33
Prüfungshinweis 1:	Unbegründete Rückstellung aufgrund veralteter Berechnungstabelle .. .....	37
Prüfungshinweis 2:	Unzutreffende Anwendung der Personalkostentabelle .....	46
Prüfungshinweis 3:	Mangelnde Aktualität der Personalstundensätze .....	46
Prüfungshinweis 4:	Mangelnde Transparenz der Maschinenstundensätze .....	46
Prüfungshinweis 5:	Fehlende Berücksichtigung von Kostensteigerungen .....	47
Prüfungshinweis 6:	Nicht nachvollziehbarer Weg zur Gebührenempfehlung .....	47
Prüfungshinweis 7:	Nicht nachvollziehbare Kalkulation der Nutzungsentgelte Erdgrabstätten .....	49
Prüfungshinweis 8:	Fehlende Gebührenkalkulation .....	49
Prüfungshinweis 9:	Fragliche Vollständigkeit der Information der Gremien .....	50
Prüfungsempfehlung 1:	Darstellung der fortgeltenden Kreditemächtigungen .....	43
Prüfungsempfehlung 2:	Aufwandsermittlung über „Regie68“ .....	48

## Abkürzungsverzeichnis

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

### Redaktionelle Hinweise:

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

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

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

## **1 Wesentliche Ergebnisse**

- 01 Der Ergebnishaushalt war „in der Rechnung“ unter Inanspruchnahme der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.
- 02 Der Finanzhaushalt war „in der Rechnung“ nicht ausgeglichen.
- 03 Für die steuerungsrelevanten Produkte fehlen klare messbare Ziele und Kennzahlen.
- 04 Aufgrund einer veralteten Berechnungstabelle wurde unbegründet eine Rückstellung für Kreis- und Schulumlage gebildet.
- 05 Die Gebührenkalkulation der Friedhofsgebühren ist optimierungsbedürftig.
- 06 Mit dem Versäumnis, die vorherige Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung einzuholen, wurde gegen Satzungsrecht verstoßen.
- 07 Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss.
- 08 Noch uneingeschränkter Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft.

## 2 Allgemeine Vorbemerkungen

### 2.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang

Die Stadt Usingen hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt darstellt. Der Jahresabschluss besteht aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung und ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung 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. Dabei sind die Umsetzung der Feststellungen der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften nach § 6 Abs. 1 Satz 3 sowie der allgemeinen Feststellungen nach § 6 Abs. 3 Satz 1 des Gesetzes zur Regelung der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften in Hessen zu berücksichtigen.

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

### 2.2 Vollständigkeitserklärung

Im Prüfungszeitraum wurde die Verwaltung von Bürgermeister Steffen Wernard geführt. Die von Bürgermeister Steffen Wernard unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 16.05.2024 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 beigelegt.

## 2.3 Vorangegangene Prüfung

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss 2022 gemäß § 114 Abs. 1 HGO am 07.10.2024 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Die Veröffentlichung im Usinger Anzeiger und auf der Internetseite der Stadt Usingen erfolgte am 11.10.2024. Der Jahresabschluss lag vom 11.10.2024 bis 21.10.2024 öffentlich aus. Der Bericht enthielt keine Feststellungen.

## 3 Grundsätzliche Feststellungen

### 3.1 Systemprüfung

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

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

#### 3.1.1 Rechnungswesen und Jahresabschluss

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

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

- Der Jahresabschluss wurde nach den gültigen Regeln erstellt; die Ansätze und Werte wurden in nachprüfbarer, objektiver Form aus ordnungsgemäßen Belegen und Büchern hergeleitet. Die einzelnen Positionen entsprechen - mit Ausnahme der (zu hohen) Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage und daraus folgend der (zu niedrigen) Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses - den Tatsachen und die Werte wurden zutreffend ermittelt (Grundsatz der Richtigkeit und Willkürfreiheit).
- Der Jahresabschluss ist übersichtlich, klar und für sachverständige Dritte, die mit Buchführung und Jahresabschluss vertraut sind, verständlich (Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit).
- Alle Vermögensgegenstände - mit Ausnahme der so genannten Sachgesamtheiten - und Schulden wurden unabhängig voneinander bewertet (Grundsatz der Einzelbewertung).
- Sämtliche buchungspflichtige Geschäftsvorfälle sind im Jahresabschluss erfasst. Auch Risiken, die bis zum Bilanzstichtag noch keinen Niederschlag in der Buchführung gefunden haben, wurden berücksichtigt (Grundsatz der Vollständigkeit).
- Soweit für eine Gebietskörperschaft zutreffend, wurden Gewinne / Wertsteigerungen nur soweit berücksichtigt, wie sie am Bilanzstichtag realisiert waren (Realisationsprinzip) und Verluste / Wertminderungen bereits dann gewürdigt, wenn sie mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit drohten (Imparitätsprinzip).

- Alle sachlich der Leistung der Stadt Usingen zurechenbaren Erträge und Aufwendungen wurden grundsätzlich unabhängig vom Tag der Zahlung der Periode der Leistungserbringung zugeordnet (Grundsatz der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung, Periodisierungsprinzip).
- Die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden - von den in diesem Bericht und im Jahresabschluss erwähnten und erläuterten Abweichungen - auf gleiche Weise wie in den Vorjahren ermittelt, abgegrenzt und zusammengestellt. Es wurden die gleichen Gliederungsbegriffe und -schemata verwendet (Grundsatz der Kontinuität).
- Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden zum Abschlussstichtag einzeln bewertet, Umsatzerlöse, Aufwendungen und Erträge auf den Bilanzstichtag abgegrenzt (Stichtagsprinzip).

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

### **3.1.2 Buchführung**

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

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

### **3.1.3 Anordnungswesen**

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

Die Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet.

### **3.1.4 Kassenwesen**

Eine unvermutete Kassenprüfung erfolgte am 05.12.2023. Die Prüfung ergab, dass

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

### **3.1.5 Inventur und Inventar**

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

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

Nach Nr. 2 der Hinweise zu § 35 GemHVO ist zur Gewährleistung einer ordnungsmäßigen Inventur eine Inventuranweisung erforderlich. Die für das Berichtsjahr geltende Inventurrichtlinie der Stadt datiert vom 01.01.2022.

Im Berichtszeitraum fand eine Inventur mit körperlicher Bestandsaufnahme statt.

### **3.1.6 Verträge**

Die im Haushaltsjahr 2023 von der Stadt geschlossenen Verträge haben zur Prüfung vorgelegen. § 71 HGO wurde beachtet.

## **3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs**

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2024). Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde durch den Magistrat am 29.04.2024 aufgestellt.

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

Zur Ordnungsmäßigkeit des Rechenschaftsberichts und des Anhangs vgl. Kapitel 6.6 Rechenschaftsbericht und 6.7 Anhang.

## **3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse**

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

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

In der Gesamtschau der durchgeführten Prüfungshandlungen haben sich - bis auf die Feststellungen im Kap. 6.5.1.1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und in der Fachprüfung Friedhofsgebühren - keine Anhaltspunkte für unwirtschaftliches Verhalten ergeben.

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

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

Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und Folgekostenabschätzungen wurden im Rahmen dieser Prüfung nicht vorgelegt.

Die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung (der dauerhaften Leistungs- und Zahlungsfähigkeit) war aus der Perspektive des Jahres 2023 fragil. In Anlehnung an die Methodik des Hessischen Landesrechnungshofs stellt sich die Haushaltslage wie folgt dar:

Beurteilung der Haushaltslage						
	Pkt.	2019	2020	2021	2022	2023
1. Beurteilungsebene: Kapitalerhaltung						
Ordentliches Ergebnis $\geq 0$	45	1.051.748	2.828.720	5.205.179	2.045.030	-2.271.727
<u>oder:</u> Ordentliches Ergebnis nur unter Auflösung der Rücklage aus Vorjahren / Inanspruchnahme positiver Ergebnisvorräte $\geq 0$	35					0
Jahresergebnis $\geq 0$	5	1.792.007	2.840.145	6.047.743	1.146.698	-2.461.512
Eigenkapital zum 31.12. $\geq 0$	5	53.310.634	56.150.779	62.198.522	63.345.221	60.878.127
Zwischensumme 1 (maximal 55 Punkte)	55	55	55	55	55	40
2. Beurteilungsebene: Substanzerhaltung						
"Doppische freie Spitze" im Verhältnis zu den verfügbaren "Allgemeinen Deckungsmitteln" $\geq 8$ Prozent	40	-0,1%	14,1%	15,3%	1,5%	-5,2%
<u>oder:</u> Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzgl. der Auszahlungen für Tilgungen von Investitionskrediten und Zahlungen an die "Hessenkasse" $\geq 0$ ("doppische freie Spitze")	30	-35.217	3.589.742	4.461.920	449.189	-1.539.537
<u>oder:</u> Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit $\geq 0$	10	3.789.323	4.550.208	5.475.528	1.607.213	-504.504
Stand der liquiden Mittel abzgl. der Liquiditätskredite $\geq 0$	5	4.236.239	5.630.550	6.735.422	3.851.120	2.889.612
Zwischensumme 2 (maximal 45 Punkte)	15	45	45	45	35	5
Gesamtpunktzahl aus 1 und 2 (maximal 100 Punkte)	70	100	100	100	90	45
Haushaltsausprägung (Gesamtsumme $\geq 70$ Punkte -> stabil Gesamtsumme $< 70$ Punkte -> instabil)		stabil	stabil	stabil	stabil	instabil
Gesamtbeurteilung		fragil				

Abbildung 1: Beurteilung der Haushaltslage

## 4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 28.11.2022 hat die Stadtverordnetenversammlung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2023 beschlossen. Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 43.543.417,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 45.709.615,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

mit einem Fehlbetrag von 2.166.198,00 € geplant. Die (ordentliche) Ertragskraft der Stadt reichte somit nicht aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren. Der **Ergebnishaushalt** war unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 11.652.679,49 € **in der Planung ausgeglichen** (§ 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO).

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 42.332.122,00 €,
- der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 42.525.426,00 €,
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3.602.150,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 12.004.011,00 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 8.401.861,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.040.787,00 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 193.304,00 € **nicht entsprechend § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO ausgeglichen** geplant. Wie auch im Vorjahr konnte aufgrund ausreichend vorhandener ungebundener Liquidität auf ein Haushaltssicherungskonzept verzichtet und die Haushaltsgenehmigung durch die Aufsichtsbehörde erteilt werden.

Die Haushaltssatzung enthielt u. a. folgende weitere Festsetzungen:

- Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen 8.401.861,00 €,
- Verpflichtungsermächtigungen 36.113.500,00 €,
- Höchstbetrag der Liquiditätskredite 1.000.000,00 €.

Mit Veranschlagung von

- Kredite für Investitionen,
- Verpflichtungsermächtigungen,
- Liquiditätskrediten

war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 06.02.2023 von der Aufsichtsbehörde erteilt.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 4 Satz 2 HGO erst nach der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 94 Abs. 3 Satz 1 HGO am 01.01.2023 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2023 bis zum Abschluss der öffentlichen Bekanntmachung am 17.02.2023 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

## 5 Ausführung des Haushaltsplans

### 5.1 Gesamtergebnishaushalt/-rechnung

Vergleich Gesamtergebnishaushalt / Gesamtergebnisrechnung in Euro		
Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Summe der ordentlichen Erträge	43.453.357,00	44.880.453,36
Summe der ordentlichen Aufwendungen	45.079.149,00	46.597.392,69
Verwaltungsergebnis	-1.625.792,00	-1.716.939,33
Finanzerträge	90.060,00	78.402,49
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	630.466,00	633.190,43
Finanzergebnis	-540.406,00	-554.787,94
Ordentliches Ergebnis	-2.166.198,00	-2.271.727,27
Außerordentliche Erträge	0,00	76.786,90
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	266.571,76
Außerordentliches Ergebnis	0,00	-189.784,86
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-2.166.198,00</b>	<b>-2.461.512,13</b>

**Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt / Gesamtergebnisrechnung**

Das Jahresergebnis verschlechterte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um 295.314,13 €.

Dazu trugen ein um 91.147,33 € schlechteres Verwaltungsergebnis, ein um 14.381,94 € schlechteres Finanzergebnis und ein um 189.784,86 € schlechteres außerordentliches Ergebnis bei.

Das - für die Bestimmung des Haushaltsausgleich maßgebliche - ordentliche Ergebnis verschlechterte sich um 105.529,27 €.

Der Haushaltsplan wurde nicht eingehalten. Ansatzüberschreitungen wurden als über-/außerplanmäßige Aufwendungen von dem jeweils zuständigen Organ nachträglich genehmigt. Ob eine vorherige Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung wegen nach Umfang oder Bedeutung erheblicher Aufwendungen oder Auszahlungen erforderlich gewesen wäre, wurde nicht geprüft.

## 5.2 Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung

Vergleich Gesamtfinanzhaushalt / Gesamtfinanzrechnung in Euro		
Bezeichnung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.332.122,00	42.636.736,60
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.525.426,00	43.141.240,60
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr.1 und Nr.2)	-193.304,00	-504.504,00
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.602.150,00	959.028,11
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.004.011,00	5.352.671,12
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.4 und Nr.5)	-8.401.861,00	-4.393.643,01
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.401.861,00	5.027.823,76
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.040.787,00	1.074.491,98
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 7 und Nr. 8)	7.361.074,00	3.953.331,78
Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	436.808,32
Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	453.501,46
Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 10 und Nr. 11)	0,00	-16.693,14
Geplanter Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	6.000.000,00	3.851.120,37
Geplanter Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 3 ,Nr. 6, Nr. 9 und Nr. 12)	-1.234.091,00	-961.508,37
Geplanter Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 13 und Nr. 14)	4.765.909,00	2.889.612,00

**Tabelle 2: Vergleich Gesamtfinanzhaushalt / Gesamtfinanzrechnung**

Aus dem Vorjahr stand die nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus dem Vorjahr in Höhe von 4.776.552,00 € zur Verfügung. Auszahlungsermächtigungen waren aus dem Vorjahr in Höhe von 49.010,18 € übertragen worden.

## 5.3 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Stadt ist gemäß § 94 Abs. 3 Satz 1 HGO am 01.01.2023 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2023 bis zum Abschluss der öffentlichen Bekanntmachung des genehmigten Haushaltsplans am 17.02.2023 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

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

## 5.4 Liquiditätskredite

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

Die Aufnahme von Liquiditätskrediten ist nicht in einer Dienstanweisung geregelt, sie erfolgt durch Inanspruchnahme eines täglich variablen Liquiditätskredits (EONIA-Konto). Die Stadt nahm im Berichtszeitraum keine Liquiditätskredite in Anspruch. Wie im Vorjahr waren folglich auch im Berichtsjahr für Liquiditätskredite keine Zinszahlungen zu leisten.

## 6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2023

### 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:

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
<b>Ordentliche Erträge</b>				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.445.186,30	1.495.656,00	1.179.726,91	-315.929,09
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.486.996,55	6.809.186,00	6.874.486,47	65.300,47
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.557.233,80	1.151.120,00	1.436.061,98	284.941,98
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	8.473,74	0,00	27.795,53	27.795,53
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	23.024.078,78	23.383.910,00	23.735.306,89	351.396,89
6. Erträge aus Transferleistungen	665.060,81	685.370,00	685.368,00	-2,00
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.710.854,81	8.970.160,00	9.369.023,90	398.863,90
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.052.684,23	941.295,00	1.051.258,76	109.963,76
9. Sonstige ordentliche Erträge	2.590.794,67	16.660,00	521.424,92	504.764,92
<b>10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>45.541.363,69</b>	<b>43.453.357,00</b>	<b>44.880.453,36</b>	<b>1.427.096,36</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11. Personalaufwendungen	8.820.254,81	9.334.965,00	9.590.977,88	256.012,88
12. Versorgungsaufwendungen	1.108.942,73	1.011.781,00	1.248.331,30	236.550,30
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.456.303,87	8.270.465,66	8.478.660,14	208.194,48
14. Abschreibungen	3.007.033,70	3.012.263,00	3.188.902,40	176.639,40
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.133.925,40	3.191.355,00	3.175.407,91	-15.947,09
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.423.529,71	20.233.365,00	20.886.638,98	653.273,98
17. Transferaufwendungen	7.239,37	0,00	11.980,78	11.980,78
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.339,55	17.135,00	16.493,30	-641,70
<b>19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>42.982.569,14</b>	<b>45.071.329,66</b>	<b>46.597.392,69</b>	<b>1.526.063,03</b>
<b>20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./19)</b>	<b>2.558.794,55</b>	<b>-1.617.972,66</b>	<b>-1.716.939,33</b>	<b>-98.966,67</b>
21. Finanzerträge	49.952,60	90.060,00	78.402,49	-11.657,51

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	563.716,70	630.466,00	633.190,43	2.724,43
23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./22)	-513.764,10	-540.406,00	-554.787,94	-14.381,94
24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	45.591.316,29	43.543.417,00	44.958.855,85	1.415.438,85
25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	43.546.285,84	45.701.795,66	47.230.583,12	1.528.787,46
26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.045.030,45	-2.158.378,66	-2.271.727,27	-113.348,61
27. Außerordentliche Erträge	596.941,30	0,00	76.786,90	76.786,90
28. Außerordentliche Aufwendungen	1.495.273,29	0,00	266.571,76	266.571,76
29. außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-898.331,99	0,00	-189.784,86	-189.784,86
30. Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.146.698,46	-2.158.378,66	-2.461.512,13	-303.133,47

Tabelle 3: Ergebnisrechnung<sup>1</sup>

## Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 1.427.096,36 € höher aus,
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 1.526.063,03 € höher aus,
- verschlechterte sich das Finanzergebnis um 14.381,94 €,
- verschlechterte sich das außerordentliche Ergebnis um 189.784,86 €.

## Daraus folgend verschlechterte sich

- das Verwaltungsergebnis um 98.966,67 €,
- das ordentliche Ergebnis um 113.348,61 €,
- das Jahresergebnis um 303.133,47 €.

## Im Vergleich zum Vorjahr

- verschlechterte sich das Verwaltungsergebnis um 4.275.733,88 €,
- verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis um 4.316.757,72 €,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 708.547,13 €,
- verschlechterte sich das Jahresergebnis um 3.608.210,59 €.

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

- 01 - Interne Verwaltung,
- 04 - Kultur und Wissenschaft,
- 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe,
- 08 – Sportförderung,
- 11 - Ver- und Entsorgung,

<sup>1</sup> Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

- 12 - Verkehrsflächen, -anlagen; ÖPNV.

### 6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2023 betragen 44.880.453,36 € und stellen sich wie folgt dar:

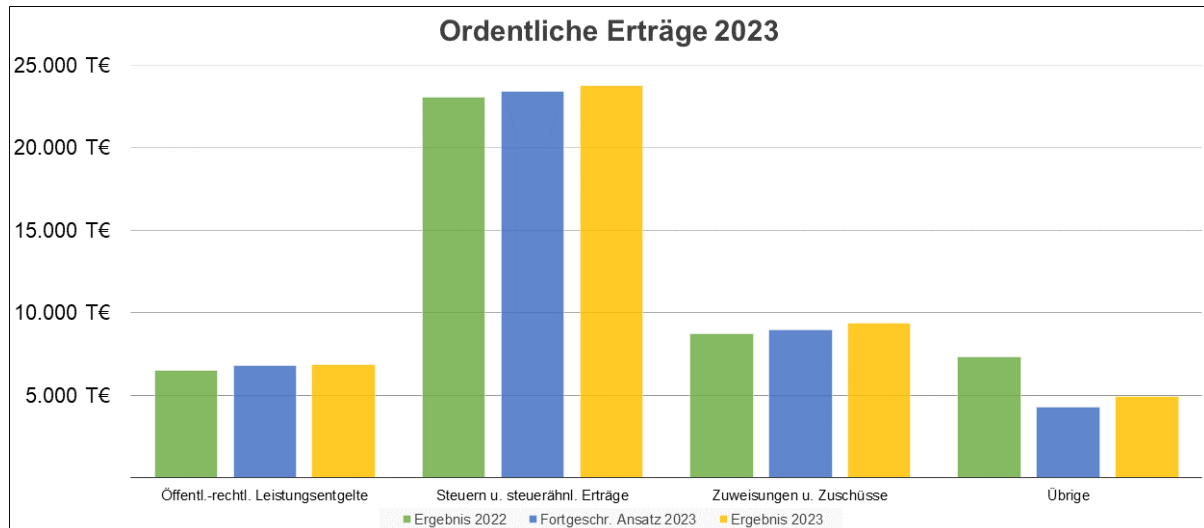


Abbildung 2: Ordentliche Erträge 2023

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

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

#### 6.1.1.1 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten fallen u. a. die Verwaltungsgebühren für die Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr im Bereich Sicherheit und Ordnung Brand- und Katastrophenschutz. Die mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 durchgeführte Fachprüfung „Feuerwehrgebühren“ führte zur einer Prüfungsempfehlung, die Gebührenpflicht von Feuerwehreinsätzen seit dem 01.01.2019 zu überprüfen. Die Auswertung der erhobenen Verwaltungsgebühren des Jahres 2023 hat ergeben, dass die Verwaltung fast ausschließlich die Gebühren für die Brandmeldeanlagen erhoben hat. Laut Auskunft der Verwaltung wurden unter anderem aufgrund von Mitarbeiterwechseln sowie daraus resultierender mangelnder Ressourcen keine Gebührenbescheide für die Feuerwehreinsätze erstellt.

Im Hinblick auf die Festsetzungsverjährung werden die Abrechnungen abschließend mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2024 geprüft.

#### 6.1.1.2 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

50 % der gesamten Kostenersatzleistungen und -erstattungen entfallen auf den Produktbereich „01 - Innere Verwaltung“. Es handelt sich überwiegend um Kostenerstattungen für die von der Stadt Usingen erbrachten und entsprechend der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung abgerechneten Leistungen im Bereich der Kämmerei und der Stadtkasse für die Stadt Neu-Anspach und die Gemeinde Glashütten (Taunus) im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit.

### 6.1.1.3 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die erhaltenen Zuwendungen für die laufende Verwaltungstätigkeit wurden zutreffend als Ertrag gebucht. Von den insgesamt 9,3 Mio. € der Zuweisungen und Zuschüsse entfallen 25,70 % auf den Produktbereich „06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“ für die Kinderbetreuung.

### 6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2023 betragen 46.597.392,69 € und gliedern sich wie folgt:

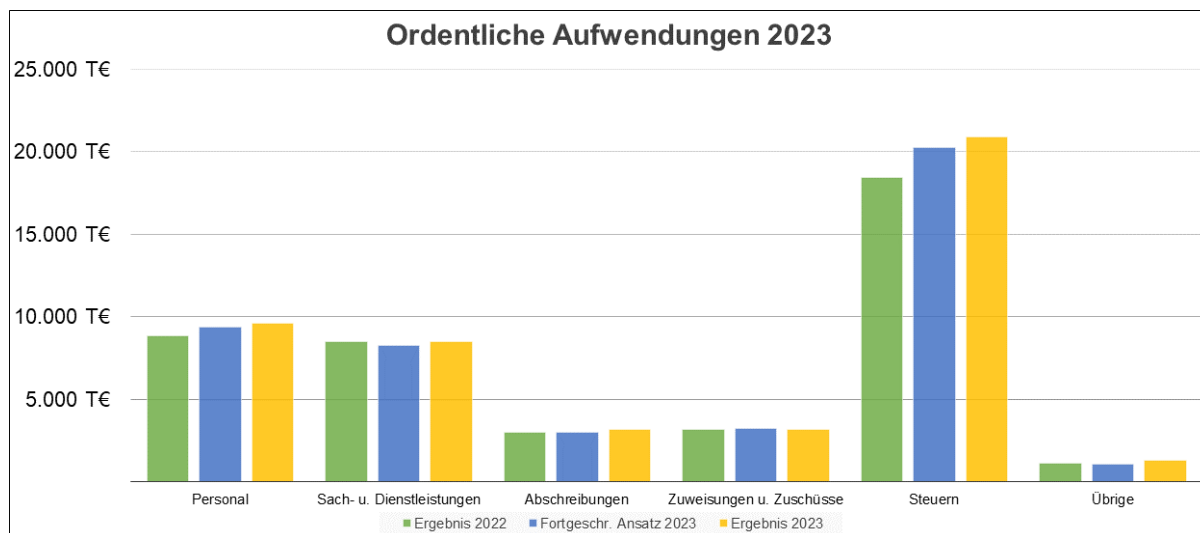


Abbildung 3: Ordentliche Aufwendungen 2023

#### 6.1.2.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in der Regel die drittgrößte Aufwandsposition in einer kommunalen Ergebnisrechnung. Anders als bei den beiden größeren Positionen, die sich durch die Kommune nicht (Steueraufwendungen) oder bedingt und dann nur längerfristig (Personalaufwendungen) beeinflussen lassen, gibt es bei der heterogenen Gruppe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - wie bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse - Gestaltungsmöglichkeiten. Auch wenn in dieser Aufwandsgruppe z.B. Verpflichtungen aus Miet-, Leasing- oder Wartungsverträgen, Kosten für Energie, Wasser und Abwasser nur bedingt und dann nur längerfristig beeinflussbar sind, gibt es bei (Neu-) Abschluss entsprechender Verträge und bei anderen dieser Gruppe zugeordneten Aufwendungen (mindestens) zwei wesentliche Stellschrauben, die Einfluss auf deren Höhe haben: eine sorgfältige Bedarfsprüfung - was wird tatsächlich und in welcher Quantität und Qualität benötigt - und eine Wirtschaftlichkeitsprüfung - wer liefert das tatsächlich Benötigte zu den (unter Berücksichtigung aller Umstände) günstigsten Konditionen. Mit Einhaltung dieser Grundsätze von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit kann die Kommune die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aktiv beeinflussen.

Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit wurde beachtet.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden. Diese Unterscheidung wurde getroffen.

### 6.1.2.2 Geschäftsaufwendungen

Die Aufwendungen für Personal, Versorgung sowie Sach- und Dienstleistungen (Geschäftsaufwendungen) beliefen sich auf insgesamt knapp 19,4 Mio. €. Dies entspricht einem Anteil von 41 % vom Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (47,3 Mio. €) und einem Betrag von 1.286,95 € je Einwohner/in.

Zum Zeitpunkt dieses Berichts konnten die entsprechenden Daten für vier Städte und Gemeinden ermittelt werden. Der Minimalwert liegt bei 942,35 €, der Maximalwert bei 1.341,50 €, der Durchschnittswert bei 1.156,35 je Einwohner/in.

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

Die Geschäftsaufwendungen und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke beliefen sich bei der Stadt Usingen 2023 auf insgesamt 22,4 Mio. €. Dies entspricht einem Betrag von 1.498,49 € je Einwohner/in und einem Anteil von 48 % Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen.

Der Minimalwert dieser Auswertung beträgt 1.468,72 €, der Maximalwert 1.519,49 € der Durchschnittswert 1.499,89 €.

### 6.1.2.3 Abschreibungen

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

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen<sup>2</sup> stimmen mit den Angaben im Anlagespiegel überein.

### 6.1.2.4 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Im Jahr 2023 fielen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen mit einem Ergebnis von 3.175.407,91 € etwas geringer als die Planung aus (3.191.355,00 €) und höher als im Vorjahr (+ 41.482,51 €)

Im Produktbereich 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe wurde die Erstattung / Verrechnung von Überzahlungen an Kita-Träger aus dem Jahr 2022 in Höhe von 211.316,63 € mit den Aufwendungen verrechnet und 84.407,69 € das Jahr 2022 betreffende Zahlungen als Aufwendungen des laufenden Jahres, anstatt als periodenfremde, also außerordentliche Aufwendungen verbucht. Periodengerecht ausgewiesen betragen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse demzufolge 3.302.316,85 €.

Der größte Anteil (62 %) der Zuweisungen und Zuschüsse entfiel auf den Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe mit 2,04 Mio. €.

---

<sup>2</sup> Abschreibungen laut Ergebnisrechnung vermindert um Wertberichtigungen

Im Berichtsjahr leistete die Stadt Usingen erstmalig Aufwendungen für Zuweisungen (66 T€) an den Zweckverband Feuerwehrtechnische Dienste, an welchem sie sich seit 2023 beteiligt (vgl. Kap. 6.5.1.1.3 Finanzanlagen).

#### 6.1.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen handelt es sich um Kfz- und Grundsteuern für den städtischen Fuhrpark und die städtischen Grundstücke.

#### 6.1.3 Ordentliches Ergebnis

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

	bis 2021	2022	2023	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	9.085.646,71 €	2.045.030,45 €	-2.271.727,27 €	8.858.949,89 €
davon Verwaltungsergebnis		2.558.794,55 €	-1.716.939,33 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		45.541.363,69 €	44.880.453,36 €	
ordentlichen Aufwendungen		42.982.569,14 €	46.597.392,69 €	
davon Finanzergebnis		-513.764,10 €	-554.787,94 €	

**Tabelle 4: Entwicklung ordentliches Ergebnis**

Trotz eines ordentlichen Fehlbetrags in Höhe von -2.271.727,27 € war der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 11.652.679,49 € „in der Rechnung“ ausgeglichen (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO).

#### 6.1.4 Außerordentliches Ergebnis

Als Saldo der außerordentlichen Erträge sowie der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von -189.784,86 €.

Die außerordentlichen Erträge bestehen aus folgenden Positionen zusammen:

- Spenden (12,2 T€)
- Erträge aus Vermögensveräußerungen (35 T€)
- Periodenfremde und sonstigen Erträge (30 T€)

Zweckgebundene Spenden sind nach den Erläuterungen zum Kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR) im ordentlichen Ergebnis zu buchen. Nach den Buchungstexten war der weit überwiegende Teil der eingegangenen Spenden zweckgebunden und wäre daher im ordentlichen Ergebnis zu buchen gewesen.

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich insbesondere aus folgenden Positionen:

- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen (58 T€)
- sonstige außerordentliche Aufwendungen (206 T€)

Im Rahmen der körperlichen Inventur im Jahr 2023 hat die Stadt Usingen u.a. festgestellt, dass ein Grundstück mehrfach in der Anlagenbuchhaltung verzeichnet war und zwei Grundstücke sich nicht im Eigentum der Stadt befanden. Die Anlagen wurden korrekt ausgebucht.

### 6.1.5 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (-2.271.727,27 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (-189.784,86 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von -2.461.512,13 €. Damit ist ein Fehlbetrag in dieser Höhe entstanden.

## 6.2 Teilergebnisrechnungen

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

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

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

Überplanmäßige Aufwendungen in einigen Produktbereichen sind im Anhang erläutert. Erforderliche Genehmigungen wurden unterjährig und im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses (Beschluss der Stadtverordnetenversammlung am 06.02.2023) eingeholt.

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

Der Jahresabschluss 2023 entspricht nicht<sup>3</sup> diesen Vorgaben:

- **Als Ziele werden Aufgaben genannt**, z.B. bei den Produkten „11106 Finanzverwaltung“, „11110 Gebäudemanagement“, „52101 Bau- und Grundstücksordnung“, „55301 Friedhofs- und Bestattungswesen“ „57101 Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing“, „57301 Wochenmärkte“.
- **Sind Ziele genannt oder erkennbar, fehlt es regelmäßig an Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung bzw. ist unklar, wie eine Zielerreichung definiert und/oder gemessen werden kann**, z.B. bei den Produkten „11105 Personalsteuerung“, „51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung“, „54701 Bereitstellung ÖPNV“, „575000 Tourismus“ und „61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“.
- **Angegebene (statistische) Zahlen würden die Erreichung von (nicht vorgegebenen) Zielen nicht widerspiegeln**, z.B. bei den Produkten „53701 Abfallwirtschaft“ und „42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad“.
- **Angegebene Ziele können nicht von den Produktverantwortlichen (allein) erreicht werden**, z.B. bei den Produkten „53801 Abwasserbeseitigung“, „42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher“ und 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen“.

---

<sup>3</sup> Im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 hatte die Verwaltung zum Thema Ziel und Kennzahlen eine Stellungnahme abgegeben: „Die Thematik Ziele und Kennzahlen wird im Rahmen der Haushaltsberatungen 2024 durch die Wiederaufnahme der interfraktionellen Arbeitsgruppe Doppik aufgegriffen“.

- Die sozialpolitische Notwendigkeit der (weiteren) Förderung des sozialen Wohnraumes kann zu Zielkonflikten mit der Einnahmesituation über den Einkommenssteuerschlüssel führen. Um diese Spannungen zu reduzieren, sollte eine abgestimmte Vorgehensweise - welche sowohl die Förderziele als auch eine stabile Einnahmehasis berücksichtigt - erfolgen.

Laut Angaben im Haushaltsplan 2025 (Punkt 3.4 Ziele und Kennzahlen) „erfolgt die Haushaltsplanung weiterhin bedarfsorientiert und nicht zielorientiert. Die in den Produktbeschreibungen definierten Ziele eignen sich noch immer wenig, um zu steuern“.

Zur Erfüllung der Vorgaben der GemHVO ist es dringend geboten, die für die örtlichen Steuerungsbedürfnisse relevanten Produkte zu identifizieren, für diese (Leistungs-) Ziele, die in ihrer Zielerreichung gemessen werden können, und Kennzahlen für die Zielerreichung zu definieren. Für die strategische Planung ist der Drei-Jahres-Vergleich (vgl. 9.1 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014) besonders hilfreich. Er zeigt deutlich, dass einzelne Produktbereiche zunehmend defizitär werden.

Die Umsetzung einer zielorientierte Verwaltungssteuerung war auch Gegenstand einer vom RPA-HTK durchgeführten vergleichenden Prüfung, in die die Stadt Usingen einbezogen war. Über die Ergebnisse dieser Prüfung wird gesondert berichtet.

### 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 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.028.569,64	1.052.976,00	738.405,83	-314.570,17
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.411.970,45	6.539.186,00	6.891.159,16	351.973,16
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.295.570,89	1.151.120,00	1.494.585,31	343.465,31
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.599.532,37	23.383.910,00	22.956.916,86	-426.993,14
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	665.060,81	685.370,00	685.368,00	-2,00
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.771.290,08	8.970.160,00	9.325.197,14	355.037,14
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.112,62	90.060,00	73.921,81	-16.138,19
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich	448.963,06	459.340,00	471.182,49	11.842,49

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
nicht aus Investitionstätigkeit ergeben				
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	41.445.069,92	42.332.122,00	42.636.736,60	304.614,60
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	8.764.342,40	9.334.965,00	9.629.814,14	294.849,14
11. Versorgungsauszahlungen	870.871,66	843.641,00	963.221,81	119.580,81
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.922.445,73	8.292.465,66	8.324.861,58	32.395,92
13. Auszahlungen für Transferleistungen	10.784,37	0,00	11.980,78	11.980,78
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	3.164.433,19	3.194.515,00	3.138.135,21	-56.379,79
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.453.463,59	20.211.795,00	20.430.154,58	218.359,58
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	563.205,77	626.680,00	626.567,20	-112,80
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	88.310,03	17.135,00	16.505,30	-629,70
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	39.837.856,74	42.521.196,66	43.141.240,60	620.043,94
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.607.213,18	-189.074,66	-504.504,00	-315.429,34
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.308.132,63	2.921.950,00	819.951,69	-2.101.998,31
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	259.289,88	680.200,00	119.414,08	-560.785,92
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	19.655,11	0,00	19.662,34	19.662,34
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.587.077,62	3.602.150,00	959.028,11	-2.643.121,89
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	468.245,56	1.876.210,18	1.722.350,11	-153.860,07
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.710.181,13	8.141.500,00	2.955.207,97	-5.186.292,03
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	573.943,72	2.033.024,39	675.113,04	-1.357.911,35
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.230.800,00	6.240,00	0,00	-6.240,00
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	4.983.170,41	12.056.974,57	5.352.671,12	-6.704.303,45

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.396.092,79	-8.454.824,57	-4.393.643,01	4.061.181,56
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.788.879,61	-8.643.899,23	-4.898.147,01	3.745.752,22
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	50.323,76	8.401.861,00	5.027.823,76	-3.374.037,24
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.158.023,92	1.040.787,00	1.074.491,98	33.704,98
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	-1.107.700,16	7.361.074,00	3.953.331,78	-3.407.742,22
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	-2.896.579,77	-1.282.825,23	-944.815,23	338.010,00
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	542.773,70	1.195.609,00	436.808,32	-758.800,68
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	530.495,57	1.195.609,00	453.501,46	-742.107,54
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	12.278,13	0,00	-16.693,14	-16.693,14
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	6.735.422,01	94.253.259,54	3.851.120,37	-90.402.139,17
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-2.884.301,64	-1.282.825,23	-961.508,37	321.316,86
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.851.120,37	92.970.434,31	2.889.612,00	-90.080.822,31

Tabelle 5: Finanzrechnung (direkte Methode)<sup>4</sup>

### 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 2023 zeigen folgende Verteilung:

<sup>2</sup> Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

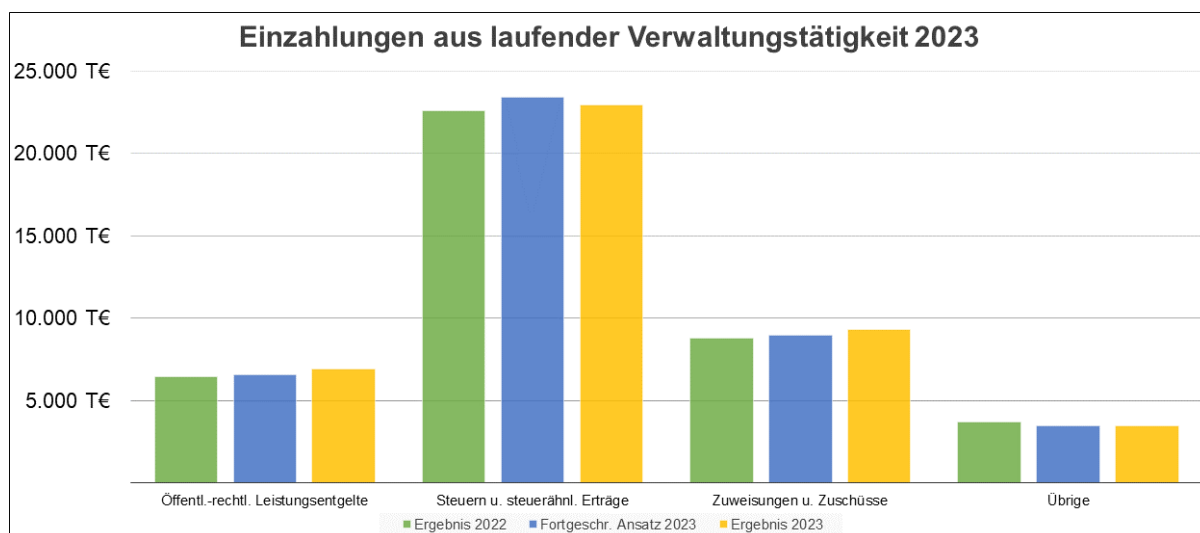


Abbildung 4: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2023

### 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 2023 zeigen folgende Verteilung:

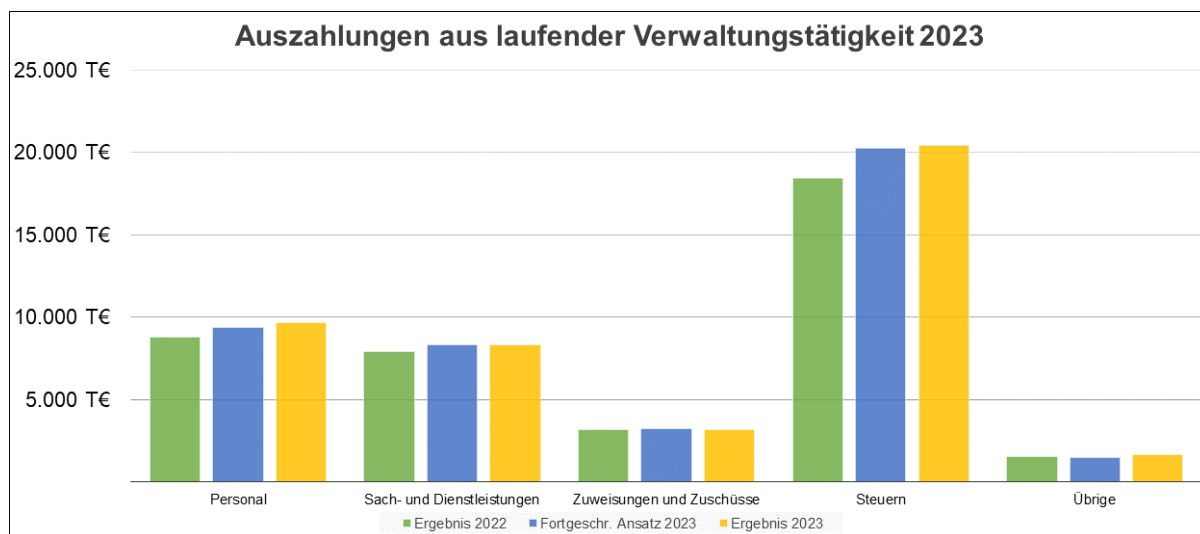


Abbildung 5: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2023

### 6.3.3 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres -504.504,00 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen.

Ein negativer Cashflow bedeutet, dass die laufende Verwaltungstätigkeit höhere Aus- als Einzahlungen verursachte.

In Höhe von 1.074.491,98 € wurden Investitionskredite getilgt. In diesem Betrag enthalten sind 27.823,76 €, die vom Land Hessen als Tilgungszuschüsse aus Konjunkturprogramm(en) unmittelbar an die WiBank gezahlt und damit nicht zu Auszahlungen bei der Stadt führten. Nach Hinweis 5 zu § 3 GemHVO „sollen mit dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nur die tatsächlich von der Gemeinde zu tragenden ordentlichen Tilgungsleistungen abgedeckt werden. Der zu berücksichtigende Betrag der ordentlichen Tilgung kann um der Gemeinde für Tilgungsleistungen gewährte zweckgebundene Schuldendiensthilfen ...

vermindert werden.“ Dieser Hinweis korrespondiert mit den Regelungen zum Ausgleich des Finanzhaushalts in der Planung und der Rechnung nach § 92 HGO. Danach sind Tilgungsleistungen, die durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind, nicht aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zu leisten.

Für die Beurteilung des Haushaltsausgleichs nach § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO ist der um die Schuldendiensthilfen des Landes reduzierte Betrag 1.074.491,98 €; (1.074.491,98 € - 27.823,76 € relevant).

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit reichte zwar nicht aus, um die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ vollständig leisten zu können. Die Nicht-Einhaltung der Soll-Vorschrift zum Ausgleich des Finanzhaushalts (§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO) ist aber vertretbar, weil die Stadt Usingen die Tilgungszahlungen aus eigenen liquiden Mitteln leisten konnte und bereits die Kommunalaufsicht aus diesem Grund den Haushalt trotz des schon in der Planung nicht ausgeglichenen Finanzhaushalts genehmigt hatte.

#### 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 2023 verteilen sich wie folgt:



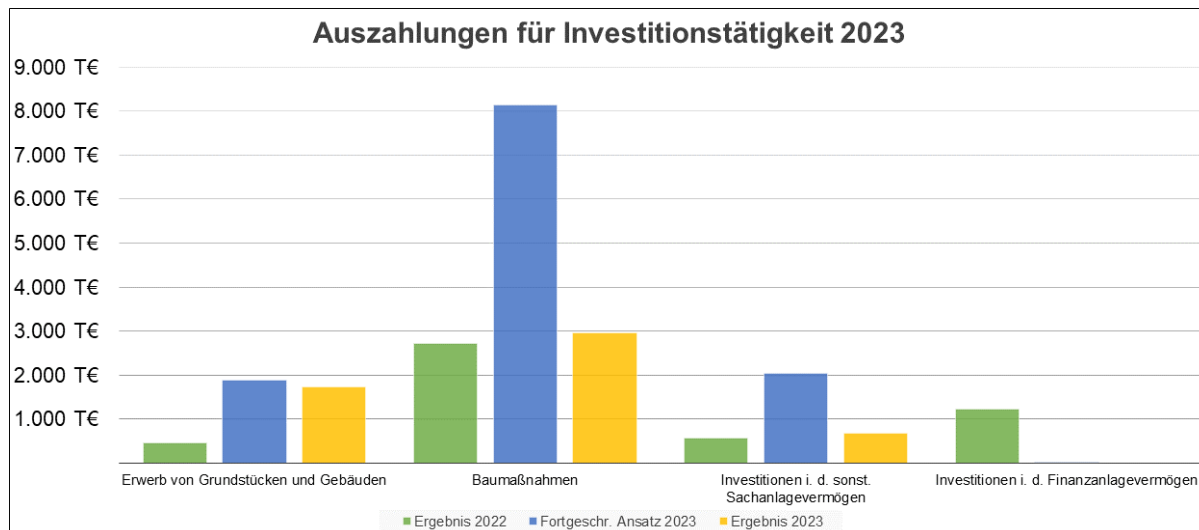
**Abbildung 6: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2023**

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

Unter den Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen hätten zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten („Tilgungsanteil Land“ aus Konjunkturprogramm(en)) in Höhe von 27.823,76 € gebucht und nach dem seit 14.09.2021 geltenden Muster 15 zu § 47 Abs. 1 GemHVO als „davon Position“ ausgewiesen werden sollen. Stattdessen wurden diese unter den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit verbucht (vgl. Kap. 6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit).

### 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 2023 verteilen sich wie folgt:



**Abbildung 7: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2023**

Die ausgewiesenen Investitionsauszahlungen wurden mit den Zugängen in der Bilanz abgestimmt. Geringfügige Abweichungen resultieren aus den unterschiedlichen Buchungszeitpunkten (Zugang in der Anlagenbuchhaltung mit Rechnung, Buchung in der Finanzrechnung mit Zahlungsausgang).

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

Die deutlichen Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit (5,36 Mio. €, dies entspricht 44 % der fortgeschriebenen Ansätze) - vor allem bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen - sind im Anhang des Jahresabschlusses 2023 dargestellt.

### 6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von insgesamt 5.027.823,76 € handelt es sich um die Aufnahme eines Kredits für Investitionstätigkeit (5,0 Mio. €) und um Tilgungszuschüsse des Landes (27.823,76 €). Die Zuschüsse hätten als „davon-Position“ unter den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten) gebucht werden müssen.

Im Oktober wurde ein Investitionskredit über 5,0 Mio. € neu aufgenommen. „Kredite dürfen ...nur für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufgenommen werden“ (§ 103 Abs. 1 S. 1 HGO). Eine Kreditaufnahme ist nur dann zulässig, „wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzweckmäßig wäre.“ (§ 93 Abs. 3 HGO). Der Kredit wurde auskunftsgemäß für Investitionen der Jahre 2022 (3,4 Mio. €) und 2023 (bis August 1,7 Mio. €) aufgenommen, die (zunächst) aus liquiden Mitteln finanziert worden waren. Die Liquiditätsplanung zum Zeitpunkt der Kreditaufnahme bis 31.12.2023 ergab anstehende Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2,0 Mio. €. Darüber hinaus war die Erstattung von Gewerbesteuerzahlungen in Höhe von 3,0 Mio. € bis zum Jahresende

zu erwarten. Schließlich war das Jahr 2023 durch kontinuierliche Zinssteigerungen gekennzeichnet. Vor diesem Hintergrund war eine (teilweise) Finanzierung der Investitionen durch liquide Mittel weder möglich noch wirtschaftlich zweckmäßig. Die Kreditaufnahme entsprach den Vorgaben der HGO.

In Höhe von 1.074.491,98 € wurden Investitionskredite getilgt.

### 6.3.7 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres

Die Zahlungsmittelsalden der einzelnen Abschnitte der Gesamtfinanzzrechnung führen zum 31.12.2023 zu einer Reduzierung des Zahlungsmittelbestandes um 961.508,37 €, der sich zum Stichtag auf 2.889.612,00 € beläuft. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

<b>Zahlungsmittelherkunft</b>	
Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	3.953.331,78 €
	<b>3.953.331,78 €</b>
<b>Zahlungsmittelverwendung</b>	
Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	504.504,00 €
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	4.393.643,01 €
Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	16.693,14 €
	<b>4.914.840,15 €</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>- 961.508,37 €</b>

Tabelle 6: Zahlungsmittelherkunft und -verwendung

Die Stadt deckte den Zahlungsmittelbedarf aus Verwaltungstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit und aus flüssigen Mitteln.

## 6.4 Teilfinanzrechnungen

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

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet.

## 6.5 Vermögensrechnung

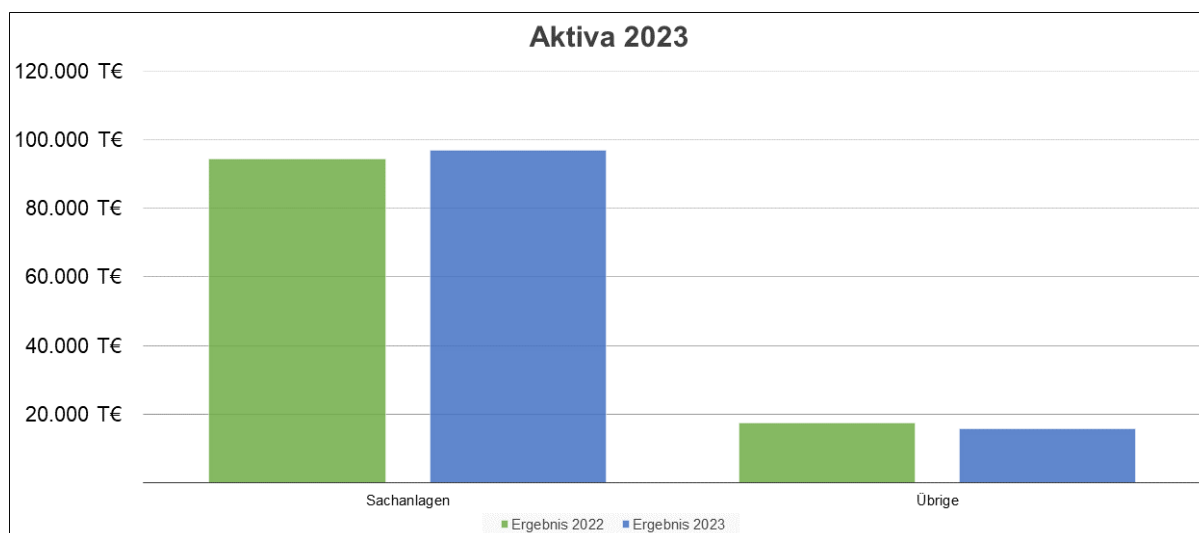
Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 112.773.726,47 € (Vorjahreswert: 111.845.474,36 €).

### 6.5.1 Aktiva

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

Aktiva in Euro			
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>107.024.117,99</b>	<b>104.470.946,57</b>	<b>2.553.171,42</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.815.201,75	6.768.289,96	46.911,79
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	35.198,33	22.468,00	12.730,33
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.780.003,42	6.745.821,96	34.181,46
1.2 Sachanlagen	96.932.968,83	94.418.563,11	2.514.405,72
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	17.478.500,02	15.545.677,92	1.932.822,10
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	17.952.231,47	18.657.135,70	-704.904,23
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	53.391.929,06	54.735.885,45	-1.343.956,39
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	335.305,03	272.116,00	63.189,03
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	2.579.053,03	2.570.546,00	8.507,03
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.195.950,22	2.637.202,04	2.558.748,18
1.3 Finanzanlagen	3.275.947,41	3.284.093,50	-8.146,09
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	1.662.273,80	1.662.273,80	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	189.492,59	177.969,08	11.523,51
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.424.181,02	1.443.850,62	-19.669,60
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>5.715.451,53</b>	<b>7.336.584,79</b>	<b>-1.621.133,26</b>
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	85.000,00	85.000,00	0,00
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.740.839,53	3.400.464,42	-659.624,89
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.149.543,88	1.265.814,52	-116.270,64
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.191.357,03	1.852.824,67	-661.467,64
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	207.357,20	162.485,94	44.871,26
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	192.581,42	119.339,29	73.242,13
2.4. Flüssige Mittel	2.889.612,00	3.851.120,37	-961.508,37
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>34.156,95</b>	<b>37.943,00</b>	<b>-3.786,05</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>112.773.726,47</b>	<b>111.845.474,36</b>	<b>928.252,11</b>

**Tabelle 7: Aktiva**



**Abbildung 8: Aktiva**

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. Die fortgeführten Buchwerte stimmten mit der Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Der Bestand der Forderungen zum Jahresende mit der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Vorjahr kann der Aufstellung des Kapitels 6.8.2 Forderungsübersicht entnommen werden.

#### 6.5.1.1 Anlagevermögen

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

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

##### 6.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Das immaterielle Vermögen stieg. Den Zugängen von 234.768,89 € standen Abschreibungen von 187.857,10 € gegenüber. Die Zugänge sind in den Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz einzeln dargestellt.

##### 6.5.1.1.2 Sachanlagen

Den Zugängen von Sachvermögen in Höhe von 5.810.501,21 € stehen Abgänge von 984.063,11 € und Abschreibungen von 2.313.032,38 € gegenüber.

Die Erfassung und Bewertung des Sachvermögens ist nachvollziehbar erfolgt.

Alle geringwertigen Vermögensgegenstände werden im Jahr ihrer Anschaffung als Sammelposten mit Anschaffungs- und Herstellkosten erfasst und gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO über 5 Jahre abgeschrieben.

#### 6.5.1.1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bilanzsumme der Position des Sachanlagevermögens „Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte“ der Stadt Usingen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.932.822,10 € erhöht und beläuft sich zum 31.12.2023 auf 17.478.500,02 €.

Zwecks Entwicklung und Vermarktung von Wohnbauflächen im Bereich „Am Heidigkopf/Vor der Gaß“, Stadtteil Eschbach hatte die Stadt Usingen bereits im Jahr 2019 einen Kaufvertrag über den Erwerb eines Grundstückes mit einer Fläche von 15.278 m<sup>2</sup> zum Kaufpreis von 694.884,50 € abgeschlossen. Der Kaufvertrag sollte nach den Vorbemerkungen in seinen schuldrechtlichen Vereinbarungen erst wirksam werden, wenn der Bebauungsplan für das Gebiet „Am Heidigkopf“ in Kraft getreten ist. In seiner Sitzung am 20.11.2023 hat der Magistrat beschlossen, auf den Eintritt der aufschiebenden Bedingung zu verzichten und den Kaufpreis bis zum 31.12.2023 an die Verkäuferin auszusahlen. Die hierzu erforderliche Erklärung der Stadt wurde am 11.12.2023 notariell beurkundet. Aufgrund politischer Nachfragen bzgl. der Ankäufe landwirtschaftlicher Grundstücke in Eschbach und Merzhausen hat der Magistrat in der Stadtverordnetenversammlung am 07.10.2024 Bericht erstattet und um nachträgliche Genehmigung des Verzichts auf den Eintritt der aufschiebenden Bedingung (Schaffung des Baurechts) sowie der vorzeitigen Auszahlung des Kaufpreises ersucht. Die nachträgliche Genehmigung wurde durch mehrheitlichen Beschluss der Stadtverordnetenversammlung erteilt.

Abweichend von den Vereinbarungen im Kaufvertrag vom 23.04.2019 und ohne dass dies Gegenstand des Magistratsbeschlusses vom 20.11.2023 oder der nachträglichen Genehmigung durch die Stadtverordnetenversammlung vom 07.10.2024 gewesen wäre, wurde aufgrund der am 11.12.2023 zwischen den Vertragsparteien vereinbarten Vertragsänderungen eine Zerlegung des hier gegenständlichen Grundstückes in eine Baufläche (ca. 13.855 m<sup>2</sup> zum Preis von 50,00 €/m<sup>2</sup>) und eine Landwirtschaftsfläche (ca. 1.423 m<sup>2</sup> zum Preis von 1,50 €/m<sup>2</sup>) nicht vorgenommen und am 20.12.2023 ein Kaufpreis in Höhe von 763.900 € an die Verkäuferin gezahlt.

Zum Zeitpunkt der Kaufpreiszahlung war der Bebauungsplan noch nicht rechtskräftig; dieser wird aller Voraussicht nach erst Ende 2025 in Kraft treten. Daher war und ist bis heute die Voraussetzung zur Erhöhung des Kaufpreises für die Landwirtschaftsfläche auf Grundlage der Nachabfindungsklausel nach dem Kaufvertrag vom 23.04.2019 nicht erfüllt. Ob diese Fläche von circa 1.423 m<sup>2</sup> ebenfalls der Wohnbebauung zugeführt wird, ist maßgeblich von den Festsetzungen des noch nicht rechtskräftigen Bebauungsplanes abhängig. Bis zu diesem Zeitpunkt besteht also kein Rechtsgrund zur Zahlung des über den vereinbarten Kaufpreis hinausgehenden Betrages in Höhe von 69.015,50 €.

Durch den mit dem Änderungsvertrag vom 11.12.2023 vereinbarten höheren Kaufpreis hat sich zudem die erst im Jahr 2024 angefallene Grunderwerbsteuer um 4.141,00 € erhöht. Diese Erhöhung wäre im Falle einer Beibehaltung des ursprünglich vereinbarten Kaufpreises und der Nachabfindungsklausel nicht eingetreten. Dann wäre die Nachabfindung erst mit dem Inkrafttreten des Bebauungsplanes, welcher die gesamte Fläche als Bauland ausweist, zur Zahlung fällig geworden und für den Nachzahlungsbetrag Grunderwerbsteuer nicht angefallen.

**Prüfungsbeanstandung 1: Verstoß gegen Satzungsrecht**

Aufgrund des Gegenstandswertes hätten die Änderungen eines Kaufvertrages, welche eine Nachabfindungsklausel für unwirksam erklären und die Zahlung eines höheren Kaufpreises vereinbaren, nach den Regelungen des § 1 Abs. 3 der Hauptsatzung der Entscheidung durch die Stadtverordnetenversammlung bedurft.

Stellungnahme der Verwaltung:

*Die Nachabfindungsklausel im Kaufvertrag vom 23.04.2019 hätte nur Relevanz gehabt, wenn das Grundstück in Wohnbaufläche und landwirtschaftliche Fläche aufgeteilt worden wäre. Die Stadtverordnetenversammlung hat aber bereits mit Aufstellung des Bebauungsplans im Jahr 2022 beschlossen, dass das Grundstück komplett bebaut werden soll. Daher wurde im Dezember 2023 auch der Preis von 50 €/m<sup>2</sup> für die gesamte Fläche ausgezahlt. Andernfalls hätte man den Kaufvertrag wieder rückabwickeln müssen.*

**6.5.1.1.2 Bauten und Anlagen im Bau**

Die im Jahresabschluss 2023 anhand von Stichproben geprüften „Bauten und Anlagen im Bau haben zu keinen Feststellungen geführt.

**6.5.1.1.3 Finanzanlagen**

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

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

Die Stadt Usingen ist Mitglied des 2023 gegründeten Zweckverbands Feuerwehrtechnische Dienste Hochtaunus Nord. Der Anteil der Stadt nach Stimmrechten ist 25% (3 von 12 Stimmen in der Versammlung). Der Zweckverband wurde nicht mit Eigenkapital ausgestattet und wird auch zukünftig kein solches ausweisen, da von den Mitgliedern (nur) Kosten deckende Umlagen bzw. Investitionszuschüsse geleistet werden.<sup>5</sup>

Der Anteil an KVR-Fonds hat sich um einen Anteilskauf um 11.523,51 € erhöht. Die KVR-Fonds-Anteile werden entsprechend dem Grundsatz der Einzelbewertung (§ 40 Nr. 2 GemHVO) nach dem tatsächlichen Anteilszugang aktiviert und bewertet, Kurssteigerungen werden seit 2022 nicht mehr gebucht.

Unter den sonstigen Ausleihungen (sonstigen Finanzanlagen) werden die Anteile an der Gemeinnützigen Wohnungsbau GmbH Hochtaunuskreis und der Frankfurter Volksbank e.G. und gewährte Darlehen ausgewiesen. Die Umbuchungen der sonstigen Ausleihungen erfolgten laut Auskunft der Verwaltung aufgrund eines internen Kostenstellenwechsels.

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

Die Vorräte werden seit 2022 mit einem Festwert ausgewiesen.

**6.5.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

---

<sup>5</sup> Der von Zweckverband 2023 erzielte, der Kapitalrücklage zugeführte Überschuss soll der Finanzierung künftiger Investitionen dienen und wird in diesem Zusammenhang als Sonderposten umzubuchen sein.

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen sanken gegenüber dem Vorjahr um 659.624,89 € auf 2.740.839,53 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Die Arten der Forderungen, deren Laufzeiten und die berücksichtigten Wertberichtigungen ergeben sich aus der Forderungsübersicht (vgl. Kapitel 6.8.2 ).

### 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 Kontoguthaben und flüssige Mittel zum 31.12.2023 auf 2.889.612,00 € (Vorjahr: 3.851.120,37 €) und waren damit um 961.508,37 € gesunken.

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

## 6.5.2 Passiva

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

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>60.878.127,45</b>	<b>63.345.220,56</b>	<b>-2.467.093,11</b>
1.1 Netto-Position	50.084.428,86	50.084.428,86	0,00
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	10.793.698,59	13.260.791,70	-2.467.093,11
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.375.371,24	11.652.679,49	-2.277.308,25 <sup>6</sup>
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.418.327,35	1.608.112,21	-189.784,86
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sonderposten</b>	<b>15.645.604,05</b>	<b>15.596.802,89</b>	<b>48.801,16</b>
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	14.887.327,88	14.765.302,12	122.025,76
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	7.132.910,88	7.110.415,12	22.495,76
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.898.285,00	1.322.035,00	576.250,00
2.1.3 Investitionsbeiträge	5.856.132,00	6.332.852,00	-476.720,00
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	758.276,17	831.500,77	-73.224,60
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>7.573.453,37</b>	<b>8.322.327,46</b>	<b>-748.874,09</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.893.483,81	5.585.053,42	308.430,39
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	889.900,00	1.938.601,00	-1.048.701,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00

<sup>6</sup> Ausgleich des Jahresfehlbetrags (2.271.727,27 €) und Korrektur der Zuführung 2020 (5.580,98 €).

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	790.069,56	798.673,04	-8.603,48
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>25.922.858,39</b>	<b>22.052.608,53</b>	<b>3.870.249,86</b>
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	24.157.592,03	20.244.044,42	3.913.547,61
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.157.592,03	20.244.044,42	3.913.547,61
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	406.164,10	349.080,10	57.084,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.056.586,95	1.183.382,23	-126.795,28
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	52.405,08	66.468,72	-14.063,64
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	250.110,23	209.633,06	40.477,17
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>2.753.683,21</b>	<b>2.528.514,92</b>	<b>225.168,29</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>112.773.726,47</b>	<b>111.845.474,36</b>	<b>928.252,11</b>

Tabelle 8: Passiva

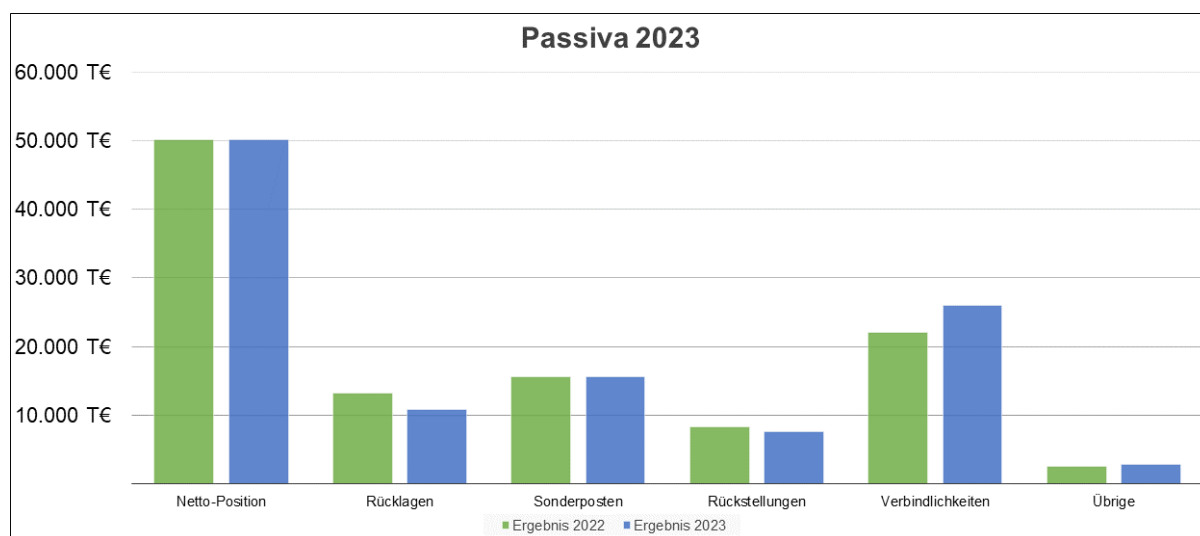


Abbildung 9: Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um 928.252,11 € auf 112.773.726,47 € erhöht.

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

### 6.5.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.467.093,11 €. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus Jahresergebnis (-2.271.727,27 €) und Korrektur für das Jahr 2020 (-5.580,98 €).

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

Entsprechend § 25 Abs. 2 Nr. 1, 2. Alt. GemHVO wurde der ordentliche Jahresfehlbetrag (2.271,7 T€) durch die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen. Der außerordentliche Jahresfehlbetrag (189,8 T€) wurde entsprechend § 25 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

### 6.5.2.2 Sonderposten

Die Sonderposten stiegen gegenüber dem Vorjahr um 48.801,16 € auf 15.645.604,05 €.

#### 6.5.2.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Wie im letzten Jahr betrifft der weit überwiegende Teil der als Sonderposten passivierten Investitionszuweisungen und -zuschüsse im Rahmen des ISEK geförderte Maßnahmen. Auch aus dem Förderprogramm zum Umbau von Bushaltestellen (239 T€) wurden weitere Mittel in Anspruch genommen.

Die geprüften neu gebildeten Sonderposten vom nicht öffentlichen Bereich betreffen überwiegend die Übertragungen von vier Grundstücken mittels eines Grundstücksübertragungsvertrages und eines im Rahmen des städtebaulichen Durchführungsvertrages hergestellten Spielplatzes inklusive Spielgeräte.

Die Sonderposten werden über eine Laufzeit ertragswirksam aufgelöst, die der Nutzungsdauer des geförderten Anlageguts entspricht.

#### 6.5.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 73,2 T€ auf 758.276,17 €. Dieser setzt sich aus dem Saldo der Zuführung zu den Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich der Abfallentsorgung (159,3 T€) und dem teilweisen Defizitausgleich durch Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich im Bereich Abwasserbeseitigung (232,5 T€). Die Entnahme im Bereich Schmutzwasser reichte nicht aus, das Defizit zu decken. Zur Deckung des Defizits im Bereich der Wasserversorgung stand kein Sonderposten für den Ausgleich zur Verfügung. Die verbleibenden Sonderposten betreffen die Bereiche Abfallentsorgung (690,3 T€) und Niederschlagswasser (68,0 T€).

### 6.5.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen der Stadt am 31.12.2023		
	Art der Rückstellung	Höhe
3.1	Pensionen und ähnliche Rückstellungen	5.893.483,81 €
3.2	Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	889.900,00 €
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
3.5	Sonstige Rückstellungen	790.069,56 €
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>7.573.453,37 €</b>

**Tabelle 9: Rückstellungen (Auszug)**

Die zum 31.12.2023 in Höhe von 7.573.453,37 € gebildeten Rückstellungen sind zu hoch.

### 6.5.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

Die den Vorgaben entsprechend<sup>7</sup> in zutreffender Höhe ausgewiesenen Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind gemäß der Pflichtangabe im Anhang um 3.225 T€ zu niedrig. Dieser Differenzbetrag ergibt sich bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank angegebenen Referenzzinssatzes.

### 6.5.2.3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Die Stadt Usingen hat - auf Grundlage einer veralteten Berechnungsmethode - Rückstellungen für die Kreis- und die Schulumlage in Höhe von insgesamt 889.900,00 € gebildet. Die Vorgaben zur Berechnung der nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO zu bildenden Rückstellungen haben sich in den vergangenen Jahren mehrfach geändert. Mit Hinweis 13 zu § 39 GemHVO in der Fassung des Erlasses vom 27.09.2021 (StAnz. 42/2021, S. 1270) wurde bestimmt, dass „ungewöhnlich hohe Steuererträge“ im Sinne von § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO, für die Rückstellungen zu bilden sind, dann vorliegen, wenn die Steuerkraftmesszahl des Abschlussjahres nach den Planungsdaten des HFAG gegenüber der Steuerkraftmesszahl des Vorjahres um mindestens 10 v. H. steigt.“ Die in den früheren Fassungen des Hinweises vorgesehene Gegenüberstellung der Steuerkraftmesszahl des Abschlussjahres und derjenigen eines mehrjährigen Vergleichszeitraums ist damit nicht mehr anzuwenden. Für die Berechnung der ggf. zu bildenden Rückstellung steht eine der jeweiligen Rechtslage entsprechende Kalkulationstabelle zur Verfügung. Die Stadt Usingen hat die für frühere Berechnungen geltende Tabelle verwendet, in der die prozentuale Veränderung der Steuerkraftmesszahl gegenüber dem Durchschnitt der vergangenen fünf Jahre für die Feststellung, ob Rückstellungen zu bilden sind, herangezogen wird. Mit 15,09% überschritt die Steigerungsrate den Schwellenwert von 10%. Die Aussage im Jahresabschluss, dass wie im Vorjahr verfahren und lediglich 50% der laut Muster zurückzustellenden Beträge gebucht worden sei, ist nicht nachvollziehbar. Die Zuführungsbeträge (543.400,00 € und 258.600,00 €) entsprechen wie die Bilanzwerte (601.500,00 € und 288.400,00 €) den Werten der (unzutreffenden) Berechnung.

Bei Nutzung der die Rechtslage seit 2021 berücksichtigenden Tabelle wäre der Schwellenwert von 10% nicht erreicht worden, Rückstellungen wären nicht zu bilden gewesen.

#### **Prüfungshinweis 1: Unbegründete Rückstellung aufgrund veralteter Berechnungstabelle**

Aufgrund der Verwendung der veralteten Berechnungstabelle wurden Rückstellungen gebildet, die nach der 2023 geltenden Rechtslage nicht zu bilden gewesen wären. Zudem wäre der nicht in Anspruch genommene Teil der am 31.12.2022 bestehenden Rückstellung ertragswirksam aufzulösen gewesen. Das ordentliche und das Jahresergebnis werden um 889.900,00 € zu schlecht dargestellt. Mit Auflösung werden in dem entsprechenden Jahr ordentliches und Jahresergebnis entsprechend höher ausgewiesen werden.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

<sup>7</sup> vorgeschriebener Abzinsungssatz 6%

Ab Erstellung des Jahresabschlusses 2024 wurde die neue Berechnungstabelle zur Rückstellungsbildung für Kreis- und Schulumlage verwendet.

### 6.5.2.3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Die weiterhin als „Rückstellung für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen“ ausgewiesenen 200 T€, die auf einer vertraglichen Vereinbarung beruhen, entsprechen unverändert der bisherigen Handhabung; insoweit wird auf den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 verwiesen.

### 6.5.2.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich im Haushaltsjahr 2023 um insgesamt rd. 3,87 Mio. €. Die Stadt Usingen hat im Jahr 2023 ein Darlehen in Höhe von 5 Mio. € aufgenommen (vgl. Kap. 6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit).

### 6.5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den abgegrenzten 2.753.683,21 € handelt es sich fast ausschließlich um Grabnutzungsgebühren, welche über die vereinbarte Nutzungsdauer abzugrenzen sind.

## 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 dies 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; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2023 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderungen	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	Der Verlauf der Haushaltswirtschaft ist in Bezug auf das negative Ergebnis 2023 im Kapitel „Abstract“ ausführlich beschrieben und begründet.
Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	JA S. 442 ff.
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	JA S. 444 ff.

Anforderungen	erfüllt	Anmerkung
Bewertung der Abschlussrechnungen	Ja	Die GemHVO macht keine (inhaltlichen) Vorgaben zur Bewertung der Abschlussrechnungen. Die Kommentierung versteht darunter z.B. u.a. die Darstellung der Umsetzung eines Haushaltskonsolidierungskonzepts, des Deckungsgrads der entgeltfinanzierten Leistungen, der Ursachen für ein (verbessertes) Ergebnis (Verschiebung von Aufwendungen und/oder Investitionen oder positiver Trend). Danach erfüllt der Rechenschaftsbericht die Anforderung.
Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	Ja	Punkt 20, JA S. 496 ff.
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Ja	Es liegen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung vor, welche nach Schluss des Haushaltsjahres eingetragen wurden.
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	Ja Ja Ja	Die Prognosen zu den Risiken und Chancen sind anhand der Entwicklungen von Jahresergebnis, Eigenkapital, Verschuldung, Bevölkerungs- und Wirtschaftsentwicklung abgeleitet worden.
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	Punkt 17.3, JA S. 451 ff.

**Tabelle 10: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht**

Der Rechenschaftsbericht für 2023 ist gemäß § 51 GemHVO erstellt worden. Er enthält die geforderten Angaben.

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

Der Rechenschaftsbericht zeigt die voraussichtliche wirtschaftliche Entwicklung der Stadt Usingen ausreichend auf, die wesentlichen Chancen und Risiken sowie deren Bewertung liegen vor und die Darstellung der zugrunde liegenden Annahmen vervollständigen die Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung.

## 6.7 Anhang

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

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen,
3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
4. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind,

5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen,
6. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
7. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
8. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,
9. eine Übersicht über die fremden Zahlungsmittel (§ 15); dabei können die Angaben über diese Mittel aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden, wenn es sich jeweils um unerhebliche Beträge handelt,
10. die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen,
11. die Familiennamen mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen der Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstandes; gehörten Personen diesen Gemeindeorganen nicht über das gesamte Haushaltsjahr an, ist neben ihren Namen der Zeitraum der Zugehörigkeit anzugeben.

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

Nr.	erfüllt	Anmerkungen
1.	Ja	S. 377, JA 2023
2.	Ja	
3.	Ja	Angaben S. 377 - Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.
4.	Ja	"Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz dargestellt sind oder Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt. P. 19.8, S. 495 JA 2023: 2 Bürgschaften: 30.000 € (gilt wegen vollständiger Tilgung des verbürgten Darlehens seit Frühjahr 2023 als beendet) und 60.000 € (es wird kein Ausfallrisiko erwartet);
5.	Ja	Zahlungsverpflichtungen aus abgeschlossenen Grundstückskaufverträgen von mindestens ca. 670 T€. Aus dem anhaltenden Bevölkerungswachstum ergibt sich für die Kommune die finanzielle Verpflichtung, weitere Betreuungsplätze durch Aus- oder Neubauten zu schaffen.
6.	Ja	Es wird lediglich die lineare Abschreibung angewandt
7.	Ja	es gibt keine Veränderungen.
8.	Ja	Es gibt keine bekannten Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.
9.	Ja	P. 10 S. 437 JA 2023
10.	Ja	P. 12 S. 438 JA 2023
11.	Ja	P. 13 S. 438

**Tabelle 11: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang**

## 6.8 Übersichten

### 6.8.1 Anlagenübersicht

Anlagenpiegel in Euro (Auszug)		
	Anlagevermögen am 31.12.2023	Buchwerte am 31.12.2022
Spalte 1	Spalte 12	Spalte 13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.815.201,75	6.768.289,96
2. Sachanlagevermögen	96.932.968,83	94.418.563,11
3. Finanzanlagevermögen	3.275.947,41	3.284.093,50

Anlagenspiegel in Euro (Auszug)		
	Anlagevermögen am 31.12.2023	Buchwerte am 31.12.2022
Spalte 1	Spalte 12	Spalte 13
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>107.024.117,99</b>	<b>104.470.946,57</b>

Tabelle 12: Anlagenspiegel (Auszug)

### 6.8.2 Forderungsübersicht

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

Forderungsübersicht in Euro						
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2023	Wertberichtigungen / Abschreibungen	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag am 31.12.2022
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	1.149.543,88	669,70	1.149.543,88	0,00	0,00	1.265.814,52
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.191.357,03	203.290,64	1.040.792,81	34.923,79	115.640,43	1.852.824,67
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	207.357,20	2.094,52	207.357,20	0,00	0,00	162.485,94
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	192.581,42	0,00	192.489,52	91,90	0,00	119.339,29
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.740.839,53</b>	<b>206.054,86</b>	<b>2.590.183,41</b>	<b>35.015,69</b>	<b>115.640,43</b>	<b>3.400.464,42</b>

Tabelle 13: Forderungsübersicht

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

### 6.8.3 Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht ist gemäß § 112 Abs. 4 Nr. 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 31.12.2023	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	24.157.592,03	9.892,81	98.528,30	24.049.170,92	20.244.044,42
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	24.157.592,03	9.892,81	98.528,30	24.049.170,92	20.244.044,42
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2023	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	406.164,10	406.164,10	0,00	0,00	349.080,10
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.056.586,95	1.037.280,60	19.306,35	0,00	1.183.382,23
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	52.405,08	52.405,08	0,00	0,00	66.468,72
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	250.110,23	250.110,23	0,00	0,00	209.633,06
<b>Gesamtsumme</b>	<b>25.922.858,39</b>	<b>1.755.852,82</b>	<b>117.834,65</b>	<b>24.049.170,92</b>	<b>22.052.608,53</b>

Tabelle 14: Verbindlichkeitenübersicht

### 6.8.4 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht in Euro		
Rückstellungsart	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.893.483,81	5.585.053,42
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	889.900,00	1.938.601,00
3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	790.069,56	798.673,04
<b>Gesamtsumme</b>	<b>7.573.453,37</b>	<b>8.322.327,46</b>

Tabelle 15: Rückstellungsübersicht<sup>8</sup>

### 6.8.5 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

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

In das Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen in Euro				
	Ertragsermächtigungen		Aufwandsermächtigungen	
	Ergebnishaushalt	0,00		0,00
Finanzhaushalt	Einzahlungsermächtigungen		Auszahlungsermächtigungen	
	0,00		5.483.846,66	

Tabelle 16: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2023

<sup>8</sup> Die Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage werden in der Rückstellungsübersicht im Jahresabschluss 2023 der Stadt Usingen fälschlicherweise in der Spalte „Inanspruchnahme“ und nicht unter „Auflösungen“ dargestellt.

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind einzeln in einer Übersicht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO). Der Jahresabschluss 2023 enthält eine ausführliche Darstellung der übertragenen Haushaltsermächtigung und deren Inanspruchnahme.

Nach § 103 Abs. 3 HGO gelten Kreditermächtigungen bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird, bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung fort.

Für das Jahr 2023 geltende Kreditermächtigungen:

gemäß Haushaltssatzung:	8.401.861,00 €
davon in Anspruch genommen:	223.448,00 €
<b>fortgeltend:</b>	<b>8.178.413,00 €</b>
fortgeltend aus 2022:	4.776.552,00 €
davon in Anspruch genommen:	4.776.552,00 €
<b>fortgeltend bis längstens Wirksamkeit Haushalt 2024:</b>	<b>0,00 €</b>

**Prüfungsempfehlung 1: Darstellung der fortgeltenden Kreditermächtigungen**

In künftigen Rechenschaftsberichten des Jahresabschlusses sollte das Kapitel „Kreditaufnahmen“ um die Inanspruchnahme bzw. Wegfall der aus Vorjahr/en fortgeltenden und der für das Jahr genehmigten Kreditermächtigungen sowie der über das Jahr hinaus fortgeltende Betrag dargestellt werden.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Darstellung der Kreditermächtigungen in Kapitel 5.5 Kreditaufnahmen wird zukünftig entsprechend ergänzt.

## 7 Fachprüfungen

### 7.1 Friedhofsbenutzungsgebühren

#### 7.1.1 Ausgangslage

Eine Kommune hat „die zur Erfüllung ihrer Aufgaben erforderlichen Erträge“ vorrangig „soweit vertretbar und geboten aus Entgelten für ihre Leistungen“ zu beschaffen (§ 93 Abs. 2 HGO). Benutzungsgebühren „sind in der Regel so zu bemessen, dass die Kosten der Einrichtung gedeckt werden.“ (§ 10 Abs. 1, S. 1 KAG)

Die Stadt Usingen hat (wie vergleichbar fünf<sup>9</sup> weitere Kommunen im Zuständigkeitsbereich des RPA-HTK) den Teilergebnishaushalt „Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen“ gebildet. Dadurch sollte es möglich sein, unmittelbar aus dem Jahresabschluss zu erkennen, ob diese gesetzlichen Bestimmungen eingehalten wurden.

Kommune	Jahresergebnis nach ILV	ordentliche Aufwendungen inkl. ILV	ordentliche Aufwendungen inkl. ILV / Einwohner/in	ordentliche Erträge inkl. ILV ohne SoPo-Auflösung	Deckungsgrad <sup>10</sup>
Usingen	- 10.321,16 €	251.056,27 €	16,73 €	239.185,89 €	95,3%
Kommune 2	- 39.273,38 €	99.790,76 €	10,69 €	44.010,13 €	44,1%
Kommune 3	- 79.208,03 €	192.201,73 €	28,62 €	112.833,70 €	58,7%
Kommune 4	- 111.804,74 €	216.300,06 €	39,94 €	104.495,32 €	48,3%
Kommune 5	- 59.664,46 €	356.586,02 €	24,70 €	286.275,81 €	80,3%

**Tabelle 17: Interkommunaler Vergleich Teilrechnung „Friedhofs- und Bestattungswesen“ 2023**

Ein Deckungsgrad von 95,3 % spricht dafür, dass die gesetzlichen Bestimmungen eingehalten wurden. Im interkommunalen Vergleich niedrige ordentliche Aufwendungen nach ILV je Einwohner/in können ein Hinweis auf Wirtschaftlichkeit sein. Es ist aber auch nicht ausgeschlossen, dass die Teilrechnung auf der Aufwandsseite nicht alle relevanten Beträge enthält.<sup>11</sup>

Die Prüfung der Friedhofsbenutzungsgebühren soll Aufschluss darüber geben, ob die Leistungen im Friedhofs- und Bestattungswesen „soweit vertretbar und geboten“ Kosten deckend erhoben werden.

#### 7.1.2 Satzungsrecht

Die Stadt unterhält sieben Friedhöfe (Kernstadt, Stadtteile Eschbach, Kransberg, Merzhausen, Michelbach, Wernborn und Wilhelmsdorf) - für diese gelten die Friedhofsordnung und die Gebührenordnung zur Friedhofssatzung der Stadt Usingen - sowie einen Waldfriedhof (Naturfriedhof Merzhausen) - für diesen gilt die Entgeltordnung für den „Naturfriedhof Merzhausen“.

Die Friedhofsordnung regelt u.a.

- Nutzung der Leichenhallen sowie der Aufbewahrungsräume und Trauerhallen (§ 10),

<sup>9</sup> Wegen einer sehr tiefen weitergehenden Gliederung fließen die Daten einer dieser Kommunen in den nachfolgenden Vergleich nicht ein.

<sup>10</sup> ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen

<sup>11</sup> Im Jahr 2024 reduzierte sich der Deckungsgrad auf 84,6% und erhöhten sich die ordentlichen Aufwendungen nach ILV je Einwohner/in auf 20,02 €.

- Durchführung von Bestattungen (§§ 9 und 11),
- Umbettungen (§ 12),
- Art der Grabstätten (§ 13),
- Nutzungsrechte an Grabstätten (§ 14) und
- Grabräumung (§ 24).

Analog zur Friedhofsordnung setzt die Gebührenordnung die Entgelte fest für

- Nutzung der Leichenhallen sowie der Aufbewahrungsräume und Trauerhallen (§ 5),
- Bestattung (§ 6),
- Umbettung (§ 7),
- Erwerb des Nutzungsrechts an Grabstätten für die Dauer von 15 bzw. 30 Jahren sowie dessen Verlängerung um 1 bis 30 Jahre (§§ 8 und 9),
- Grabräumung (§ 11) und
- weitere Verwaltungsleistungen (§ 12).

Die Entgeltordnung für den „Naturfriedhof Merzhausen“ setzt die Entgelte für

- den Erwerb von Nutzungsrechten,
- die Bestattung,
- Umbettungen,
- zusätzliche Leistungen und,
- Markierungsschilder

fest.

### **7.1.3 Prüfungsgegenstand**

18 unterschiedliche Grabarten, neun unterschiedliche Bestattungsarten und unterschiedliche Nutzungs-/Verlängerungsdauern erfordern eine vergleichsweise komplexe Gebührenkalkulation.

Der Prüfung zugrunde gelegt wurde die Gebührenkalkulation, die zu der seit 01.03.2024 geltenden Gebührenordnung zur Friedhofsatzung der Stadt Usingen führte und die auf Ist-Zahlen für die Jahre 2019 und 2020 sowie Plan-Zahlen für das Jahr 2021 beruht.

Grundsätzlich ist neben einer solchen Vorkalkulation auch eine Nachkalkulation erforderlich, um sicherstellen zu können, dass die Vorgaben nach § 10 Abs. 2, S. 6 KAG (Kostenunterdeckungen sollen, Kostenüberdeckungen müssen ausgeglichen werden) erfüllt werden. Sofern allerdings Gebühren wissentlich und willentlich nicht Kosten deckend erhoben werden - dies ist bei Friedhofsbenutzungsgebühren eher die Regel als die Ausnahmen - ist eine Nachkalkulation entbehrlich.

### **7.1.4 Kalkulationsmethodik**

Die Gebührenkalkulation der Stadt Usingen erfolgt mit einer Excel-Datei, die für die unterschiedlichen Gebährentatbestände jeweils ein separates Tabellenblatt (mit wechselseitigen Verknüpfungen) enthält.

Die Vorgaben nach § 10 Abs. 2 KAG (Ermittlung der im Einzelnen aufgeführten Kosten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen) werden berücksichtigt aber nicht abschließend erfüllt.

### 7.1.4.1 Grunddaten

Als übergreifende Grunddaten werden Personal- und Maschinenstundensätze eingeben. Die Personalstundensätze werden anhand des KGSt-Berichts „Kosten eines Arbeitsplatzes 2020/2021“ ermittelt, die Maschinenstundensätze in Anlehnung an die Daten aus dem vom Bauhof eingesetzten Programm „Regie68“.

**Prüfungshinweis 2: Unzutreffende Anwendung der Personalkostentabelle<sup>12</sup>**

Die KGSt differenziert die „Kosten eines Arbeitsplatzes“ nach Art des Arbeitsplatzes: Es wird unterschieden zwischen Büro- und Nicht-Büroarbeitsplätzen, zwischen „allgemeiner Verwaltung“ und „manueller Tätigkeit“ sowie nach Tätigkeitsbereichen. Abhängig vom Tätigkeitsbereich werden je Entgeltgruppe unterschiedliche Jahrespersonalkosten angegeben. Büro- und Nicht-Büroarbeitsplätze unterscheiden sich hinsichtlich der Zuschläge für Gemein- und Arbeitsplatzkosten. Die jährliche Arbeitszeit, anhand derer die Jahresarbeitskosten in Arbeitskosten pro Stunde umgerechnet werden, ist für allgemeine Verwaltungs- und manuelle Tätigkeiten unterschiedlich. Diese Differenzierungen greift die Gebührenkalkulation nicht auf. Darüber hinaus werden die Personalstundensätze nur unter Berücksichtigung der Gemeinkosten ermittelt, die (kalkulatorischen) Arbeitsplatzkosten bleiben außen vor. Da die Maschinenstundensätze gesondert in die Kalkulation einfließen, ist ein Verzicht auf die Berücksichtigung der (kalkulatorischen) Arbeitsplatzkosten sachgerecht, soweit es sich um die Personalstundensätze der Bauhofmitarbeitenden handelt. Mit einer ähnlichen Begründung könnte aber auch auf die Berücksichtigung der Gemeinkosten verzichtet werden, da an mehreren Stellen Overhead-Kosten in die Gebührenkalkulation einbezogen werden.

**Prüfungshinweis 3: Mangelnde Aktualität der Personalstundensätze**

Die Gebühren wurden 2022 auf Grundlage des zu diesem Zeitpunkt vorliegenden KGSt-Berichts kalkuliert. Die bis zur Wirksamkeit der Gebührenordnung eingetretenen Personalkostensteigerungen werden nicht berücksichtigt. Die „Kosten eines Arbeitsplatzes“ haben sich bis 2024/2025 für den Tätigkeitsbereich, dem die Bauhofbeschäftigten zuzuordnen sind um 22,8% erhöht, die für den Tätigkeitsbereich, dem die Beschäftigten in der Verwaltung zugeordnet sind, um 16,9%.<sup>13</sup>

**Prüfungshinweis 4: Mangelnde Transparenz der Maschinenstundensätze**

Zu den für die Gebührenkalkulation verwendeten Maschinenstundensätze sind aus „Regie68“ ausgelesene ca.-Werte angegeben. Es ist nicht nachvollziehbar, warum bei einem Wert aus „Regie68“ für den Friedhofs-bagger von „ca. 100 €“ ein Maschinenstundensatz von 91 € wird. Ähnliches gilt für den Maschinenstundensatz für den Unimog (104 € bei einem „Regie68“-Wert von ca. 100 €).

<sup>12</sup> Zu den Prüfungshinweisen/-empfehlungen zu den Friedhofsgebühren hat die Verwaltung eine zusammengefasste Stellungnahme abgegeben, die am Ende dieses Kapitels zitiert ist.

<sup>13</sup> Jeweils ohne Berücksichtigung der Gemein- und Arbeitsplatzkosten.

### 7.1.4.2 Nutzung Trauer- und Leichenhallen

Der Kalkulation der Gebühren für die Nutzung der Trauerhallen werden die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die Abschreibungen, kalkulatorische Zinsen und Overhead jeweils anteilig<sup>14</sup> sowie die Anzahl der Trauerhallennutzungen zugrunde gelegt (Ist-Zahlen aus 2019 und 2020, Plan-Zahlen für 2021). Aus der Division von durchschnittlichen Kosten der drei Jahre und durchschnittlicher Nutzungszahl wird die „kostendeckende Gebühr pro Nutzung“ ermittelt (434,27 €).

**Prüfungshinweis 5: Fehlende Berücksichtigung von Kostensteigerungen**

Die zugrunde gelegten durchschnittlichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beliefen sich auf 22,8 T€. Insgesamt wurden durchschnittlich 34,1 T€ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für die Gebührenkalkulation zu den verschiedenen Sachverhalten verteilt. Im Jahr 2024, in dem die neu kalkulierten Gebühren in Kraft getreten sind, beliefen sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Teilergebnishaushalt Friedhofs- und Bestattungswesen auf 59,7 T€ (+ 75%). Auch wenn eine Kostensteigerung in diesem Ausmaß nicht prognostizierbar ist, wären zumindest übliche Preissteigerungen zu berücksichtigen gewesen.

Im Weiteren werden Ermäßigungssätze zwischen 20% (Nutzung einer beheizten Trauerhalle ohne örtliche Bestattung) und 40% (Nutzung einer unbeheizten Trauerhalle mit örtlicher Bestattung) festgelegt. Mit dieser Ermäßigung soll einer (zu) geringen Inanspruchnahme der Trauerhallen entgegengewirkt werden. Im letzten Schritt werden aus den berechneten ermäßigten Gebühren Empfehlungen für die festzulegenden Gebühren abgeleitet, die den bis dahin geltenden und den Gebühren der Nachbarkommunen<sup>15</sup> gegenübergestellt werden.

**Prüfungshinweis 6: Nicht nachvollziehbarer Weg zur Gebührempfehlung**

Bereits die Festlegung von Ermäßigungssätzen ist im Rahmen der Kalkulation Kosten deckender Gebühren nicht vorgesehen. Auch wenn die Begründung nachvollziehbar ist, sind die daraus zu ziehenden Konsequenzen grundsätzlich der politischen Diskussion vorbehalten, die auf Grundlage der tatsächlich berechneten Gebühren erfolgen muss. Der Rahmen einer nachvollziehbaren Kalkulation wird mit der Abrundung der berechneten ermäßigten Gebühren auf die Empfehlung verlassen. Warum die Empfehlung zwischen 3,99 € und 63,99 € von der Rechengröße abweicht, ist weder erläutert noch nachvollziehbar.

Mit der Begründung, dass die auf die Leichenhallen entfallenden Kosten nicht ermittelt werden können, wird die Gebühr für die Kühlung ohne Bestattung als Mittelwert der von Usingen und von den Nachbarkommunen bisher erhobenen Gebühren pro Tag empfohlen (80,00 €). Wie aus dieser Gebühr der Tagessatz von 10,00 € für die Nutzung der Leichenhalle mit örtlicher Bestattung abgeleitet wird, ist nicht nachvollziehbar.

### 7.1.4.3 Bestattung

Die Gebühren für die Bestattung werden anhand der (unzutreffend ermittelten) Personalstundensätze, der Materialstundensätze sowie der geschätzten Personal- und Maschineneinsatzstunden berechnet, und zwar differenziert nach

<sup>14</sup> Weitere Anteile gehen in die Kalkulation der Entgelte für den Erwerb von Nutzungsrechten an Erd- bzw. Gemeinschaftsgräbern ein.

<sup>15</sup> Diese Informationen haben keine Aussagekraft, da es sich um Gebühren handelt, die je nach Kommune in den Jahren 2013, 2016, 2020 und 2021 erhoben wurden und damit nicht vergleichbar sind.

- Erdbestattung Sarg,
- Erdbestattung Urne,
- Bestattung in Urnenwand und
- Bestattung einer Frühgeburt

Für Verwaltungsarbeiten werden für alle Bestattungsarten 1,25 Arbeitsstunden angenommen. Die geschätzten Arbeitsstunden der Bauhofbeschäftigten reichen von 2,0 Stunden (Bestattung in Urnenwand) bis 10,0 Stunden (Erdbestattung Sarg). Der geschätzte Maschineneinsatz reicht von 1,0 Stunde (Pritsche bei Bestattung in Urnenwand) bis 5,0 Stunden (jeweils Unimog und Friedhofs-bagger bei Erdbestattung Sarg).

**Prüfungsempfehlung 2: Aufwandsermittlung über „Regie68“**

Bei umfassender Nutzung von „Regie68“ erlaubt das Programm, die Bauhofpersonal- und Maschineneinsatzstunden zu ermitteln. Eine letztlich nicht nachvollziehbare Schätzung wird dadurch obsolet.

Die berechneten Kosten deckenden Gebühren werden für den Fall der Erdbestattung eines Kindersarges halbiert. Für alle Gebühren werden Empfehlungen zur Gebührenfestsetzung abgegeben, die von den berechneten (und ggf. ermäßigten) Gebühren um zwischen 1,62 € (Erdbestattung Urne) und 553,28 € (Erdbestattung Sarg) nach unten abweichen.

Der Prüfungshinweis 6 Nicht nachvollziehbarer Weg zur Gebührenempfehlung gilt entsprechend.

#### 7.1.4.4 Nutzungsrechte Erdgräber

Für die Kalkulation der Nutzungsentgelte für Erdgräber werden die Drei-Jahres-Durchschnitte der bei Produkt Friedhofs- und Bestattungswesen gebuchten (2019 und 2020) bzw. geplanten (2021)

- Personalaufwendungen (in voller Höhe)
- zzgl. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (anteilig, vgl. Kalkulation Nutzung Trauerhallen),
- zzgl. Overheadkosten (deren Herkunft erschließt sich aus der Kalkulation nicht),
- zzgl. Bauhofabrechnung (die berücksichtigten Werte sind niedriger als die in den Jahresabschlüssen ausgewiesenen Kosten der internen Leistungsverrechnung),
- abzgl. Kostenersatzleistungen (in voller Höhe) und
- abzgl. 15% „Anteil öffentliches Stadtgrün“.

Aus der Division des Ergebnisses durch die Zahl der vorhandenen Sarg- und Urnenerdgräber ergibt sich die Grundgebühr pro Erdgrabstelle. Für pflegefreie Erdgrabstellen wird die gleiche Berechnung ohne Berücksichtigung des Abzugs für den „Anteil öffentliches Stadtgrün“ durchgeführt.

Im Weiteren werden ein Aufzinsungsfaktor, ein Ermäßigungssatz Kindergrab, sowie die Faktoren für Sarggrab, Doppelgrab und Familiengrab festgelegt. Mit Ausnahme des Aufzinsungsfaktors werden die Festlegungen nicht begründet.

Für jeden Erdgrabtyp – mit Ausnahme der Urnengräber am Rosenbäumchen, für die eine gesonderte Kalkulation durchgeführt wurde – werden die Entgelte für das 15- bzw. 30-jährige Nutzungsrecht aus diesen Daten berechnet.

**Prüfungshinweis 7: Nicht nachvollziehbare Kalkulation der Nutzungsentgelte Erdgrabstätten**

Es ist nicht erkennbar, warum die gebuchten bzw. veranschlagten Personalaufwendungen einerseits in voller Höhe berücksichtigt werden, obwohl für andere Gebührensachverhalte in der Verwaltung entstehende Personalkosten anhand von Stundensätzen / Bearbeitungszeiten kalkuliert werden, und warum die buchhalterisch ermittelten Personalkosten (nur) für die Berechnung der Nutzungsentgelte für Erdgrabstätten herangezogen werden.

Die Ist- und Planzahlen zu „Bauhofabrechnung“ sind zwar niedriger als die im Jahresabschluss 2021 aufgeführten. Ob die jeweils rund 23 T€ aber dem Betrag entsprechen, der aus den Gebühreneinnahmen resultiert, denen Kalkulationen anhand von Stundensätzen / Bearbeitungszeiten der Bauhofbeschäftigten zugrunde liegen, ist zweifelhaft.

Es ist nicht erkennbar, von welcher Kostensumme die Beträge, die als „Anteil öffentliches Stadtgrün“ angegeben sind, 15% ausmachen.

Der Ermäßigungssatz für Kindergräber (30%) sowie für die Faktoren für Sarggrab, Doppelgrab und Familiengrab sind nicht begründet.

Für alle Gebühren werden Empfehlungen zur Gebührenfestsetzung abgegeben, die von den berechneten (und ggf. ermäßigten) Gebühren um zwischen 1,10 € (Urneneinzelgrab) und 1.667,84 € (Doppelgrab) nach unten abweichen.

Der Prüfungshinweis 6 Nicht nachvollziehbarer Weg zur Gebührenempfehlung gilt entsprechend.

Die Berechnung der für die Verlängerung empfohlenen Gebühren ist nachvollziehbar. Da die empfohlenen Gebühren für die ursprüngliche Nutzung Basis der Berechnung sind, gilt Prüfungshinweis 5 ebenfalls entsprechend.

Die Nutzungsgebühren für Urnengrabstätten am Rosenbäumchen werden anhand der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten ermittelt.

**Prüfungshinweis 8: Fehlende Gebührenkalkulation**

Die Gebühren für die Nutzung der Urnengrabstätten auf dem „Naturfriedhof Merzhausen“ wurden nicht kalkuliert. Nach Auskunft der Verwaltung orientierte sich die Empfehlung an den Gebühren einer Nachbarkommune. Dieses Vorgehen ist mit § 10 Abs. 2 KAG nicht vereinbar.

**7.1.4.5 Nutzungsrechte Urnengrabkammern**

Die Nutzungsentgelte für Urnengrabkammern werden anhand der Abschreibungen und der kalkulatorischen Zinsen ermittelt (Drei-Jahres-Durchschnitt dividiert durch Anzahl der Urnenkammern. Für eine Doppelbelegung, die auch zu einer doppelt so langen Belegungszeit führt, wird ein Ermäßigungssatz von 50% eingeräumt. Das Nutzungsentgelt ergibt sich durch Anwendung des Aufzinsungsfaktors für die Einzelurnenkammer für 15 Jahre, für die Doppelurnenkammer für 30 Jahre.

Von den so kalkulierten Nutzungsentgelten weichen die Empfehlungen zur Gebührenfestsetzung um 417,07 € bzw. 1.028,80 € nach unten ab.

Der Prüfungshinweis 6 Nicht nachvollziehbarer Weg zur Gebührenempfehlung gilt entsprechend.

Die Kalkulation der Entgelte für die Verlängerung der Nutzungsdauer gilt das in Kapitel 7.1.4.4 zu den Erdgräbern Ausgeführte entsprechend.

#### 7.1.4.6 Grabräumung

Die Gebühren für die Grabräumung werden differenziert nach Einzel-, Doppel-, Kinder- und Urnengrab - jeweils unterschieden nach „normal“ und „pflegefrei“ – sowie für Urnenkammern analog der Kalkulation der Bestattungsgebühren berechnet (angenommene Personaleinsatzstunden für Bauhof- und Verwaltungsbeschäftigte sowie Maschineneinsatzstunden).

Die zur Festsetzung empfohlenen Gebühren weichen von den berechneten um 45,95 € bis 516,71 € nach unten ab.

Die Prüfungsempfehlung 2 Aufwandsermittlung über „Regie68“ und der Prüfungshinweis 6 Nicht nachvollziehbarer Weg zur Gebührenempfehlung gelten entsprechend.

#### 7.1.4.7 Weitere Verwaltungsgebühren

Verwaltungsgebühren werden anhand der angenommenen Personaleinsatzstunden für Bauhof- und Verwaltungsbeschäftigte sowie Maschineneinsatzstunden kalkuliert für

- Genehmigung zur Aufstellung von Grabmalen, -platten, -einfassungen,
- Prüfung und Zustimmung zur Umbettung einer Leiche,
- Ausgrabung einer Leiche und
- Ausgrabung einer Urne.

Die zur Festsetzung empfohlenen Gebühren weichen lediglich um die Rundung auf volle 10 € von den berechneten Gebühren ab.

Die Prüfungsempfehlung 2 Aufwandsermittlung über „Regie68“ gilt entsprechend.

#### 7.1.5 Gebührenordnungen ab 01.03.2024

Die Stadtverordnetenversammlung hat in ihrer Sitzung am 19.02.2024 die Gebührenordnung zur Friedhofsordnung der Stadt Usingen und die Entgeltordnung für den „Naturfriedhof Merzhausen“ beschlossen, die jeweils am 01.03.2024 in Kraft getreten sind.

Die Stadtverordnetenversammlung ist von wenigen Ausnahmen - Nutzungsgebühren Trauer- und Leichenhallen, Erdbestattung Kindersarg, Räumung Urnengrab im Rosenbäumchen, Räumung Urnen- und Doppelurnenkammer - den Empfehlungen der Verwaltung gefolgt.

<b>Prüfungshinweis 9:</b>	<b>Fragliche Vollständigkeit der Information der Gremien</b>
Der Gremienvorlage ist nicht zu entnehmen, dass die empfohlenen Gebühren von den berechneten Gebühren (teilweise erheblich) nach unten abweichen. Es ist daher nicht feststellbar, ob die Gremien ihren Beschluss in Kenntnis der zu erwartenden deutlichen Kostenunterdeckung gefasst haben.	

#### 7.1.5.1 Nutzung Trauer- und Leichenhallen

Trauer-/Leichenhalle	Gebühr		
	berechnet	empfohlen	beschlossen
Trauerhallen Usingen/Eschbach (örtliche Bestattung)	303,99 €	300,00 €	200,00 €
Trauerhallen andere Stadtteile (örtliche Bestattung)	260,56 €	200,00 €	120,00 €
Trauerhallen Usingen/Eschbach (Fremdbestattung)	347,41 €	340,00 €	240,00 €
Trauerhallen andere Stadtteile (Fremdbestattung)	303,99 €	240,00 €	150,00 €
Leichenhallen mit Kühlung ohne Bestattung pro Tag	80,00 €	80,00 €	
Leichenhallen mit Kühlung mit örtlicher Bestattung pro Tag	10,00 €	10,00 €	
Leichenhallen mit Kühlung bei örtlicher Bestattung bis zu 3 Tagen			kostenfrei

für jeden weiteren Tag (je angefangener Tag)			65,00 €
Leichenhallen mit Kühlung bei nicht örtlicher Bestattung ab 1. Tag			65,00 €

**Tabelle 18: Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Nutzungsgebühren Trauer- und Leichenhallen**

Gegenüber den bis einschließlich Februar 2024 erhobenen Gebühren ergeben sich folgende Änderungen:

	beschlossen	bis 02/2024
Trauerhallen andere Stadtteile (örtliche Bestattung)	120,00 €	240,00 €
Trauerhallen Usingen/Eschbach (Fremdbestattung)	240,00 €	220,00 €
Trauerhallen andere Stadtteile (Fremdbestattung)	150,00 €	220,00 €

### 7.1.5.2 Bestattung

Bestattungsart	Gebühr		
	berechnet	empfohlen	beschlossen
Erdbestattung Sarg	1.429,28 €	876,00 €	876,00 €
Zuschlag außerhalb der Dienstzeit	136,28 €	136,00 €	136,00 €
Erdbestattung Kindersarg bis 5 Lebensjahr	714,64 €	438,00 €	615,00 €
Zuschlag außerhalb der Dienstzeit	68,14 €	68,00 €	68,00 €
Bestattung (einer Frühgeburt) am Sternenkinderbaum	272,00 €	125,00 €	125,00 €
Zuschlag außerhalb der Dienstzeit	63,60 €	63,00 €	63,00 €
Erdbestattung Urne <sup>16</sup>	216,62 €	215,00 €	215,00 €
Zuschlag außerhalb der Dienstzeit	51,48 €	51,00 €	51,00 €
Bestattung in Urnenwand	161,24 €	125,00 €	125,00 €
Zuschlag außerhalb der Dienstzeit	39,37 €	39,00 €	39,00 €
Urnenbestattung am Sternenkinderbaum			125,00 €
Zuschlag außerhalb der Dienstzeit			51,00 €
Schließen Grabstätte für Erdurnen und am Sternenkinderbaum			50,00 €
Schließen Urnenkammer			25,00 €
Bestattung auf dem „Naturfriedhof Merzhausen“			300,00 €

**Tabelle 19: Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Bestattungsgebühren**

Die bis einschließlich Februar 2024 erhobenen Gebühren wurden nicht geändert.

<sup>16</sup> Die Gebührenordnung unterscheidet nach den verschiedenen Urnengrabstätten, für die aber einheitliche Gebühren gelten.

### 7.1.5.3 Nutzungsrechte Erdgräber

Grabstätte	Gebühr		
	berechnet	empfohlen	beschlossen
Kindergrab 15 Jahre	1.121,54 €	985,00 €	985,00 €
Kindergrab (pflegefrei) 15 Jahre	1.356,94 €	1.085,00 €	1.085,00 €
Einzelgrab 30 Jahre	3.578,56 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Einzelgrab (pflegefrei) 30 Jahre	4.329,65 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Doppelgrab 30 Jahre	5.367,84 €	3.700,00 €	3.700,00 €
Doppelgrab (pflegefrei) 30 Jahre	6.494,48 €	5.200,00 €	5.200,00 €
Urneneinzelgrab 15 Jahre	801,10 €	800,00 €	800,00 €
Urneneinzelgrab (pflegefrei) 15 Jahre	969,24 €	950,00 €	950,00 €
anonymes Urnengrab 15 Jahre	969,24 €	950,00 €	950,00 €
Urnendoppelgrab 30 Jahre	2.683,92 €	1.600,00 €	1.600,00 €
Urnendoppelgrab (pflegefrei) 30 Jahre	3.247,24 €	1.900,00 €	1.900,00 €
Urnenfamiliengrab 30 Jahre	3.578,56 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Urnenfamiliengrab (pflegefrei) 30 Jahre	4.329,65 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Urneneinzelgrab am Rosenbäumchen 15 Jahre	1.080,68 €	1.080,00 €	1.080,00 €
Urnendoppelgrab am Rosenbäumchen 30 Jahre	2.161,37 €	2.160,00 €	2.160,00 €
Urneneinzelgrab an den Winterlinden			930,00 €
jede weitere Urnengrabstätte in einer Sarggrabstätte			800,00 €
Gemeinschaftsbaum im Naturfriedhof	700,00 €	700,00 €	1.000,00 €
Wahlbaum im Naturfriedhof	3.500,00 €	3.500,00 €	
Prachtbaum im Naturfriedhof	4.500,00 €	4.500,00 €	
Wahlbaum (bis zu 8 / 12 Grabstätten), Nutzung bis 31.12.2065			6.000,00 €

**Tabelle 20: Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Nutzungsgebühren Erdgräber**

Gegenüber den bis einschließlich Februar 2024 geltenden Gebühren wurden die

- Gebühr für die Nutzung eines Gemeinschaftsbaums im Naturfriedhof um 300,00 € angehoben,
- Gebühren für die Nutzung eines Wahl- oder Prachtbaums im Naturfriedhof durch die Gebühr für die Nutzung eines Wahlbaums mit mehreren Grabstätten ersetzt und
- zwei neue Gebühren festgelegt.

### 7.1.5.4 Nutzungsrechte Urnengrabkammern

Grabstätte	Gebühr		
	berechnet	empfohlen	beschlossen
Urnenkammer (Einzelkammer)	1.667,07 €	1.250,00 €	1.250,00 €
Urnenkammer (Doppelkammer)	3.528,80 €	2.500,00 €	2.500,00 €

**Tabelle 21: Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Nutzungsgebühren Urnengrabkammern**

Die bis einschließlich Februar 2024 erhobenen Gebühren wurden nicht geändert.

### 7.1.5.5 Grabräumung

Grabstätte	Gebühr <sup>17</sup>		
	berechnet	empfohlen	beschlossen
Einzelgrab	701,71 €	390,00 €	390,00 €
Einzelgrab (pflegefrei)	580,95 €	350,00 €	350,00 €
Doppelgrab	889,59 €	470,00 €	470,00 €
Doppelgrab (pflegefrei)	758,83 €	420,00 €	420,00 €
Kindergrab	681,71 €	165,00 €	165,00 €
Kindergrab (pflegefrei)	570,95 €	125,00 €	125,00 €
Einzelurnengrab	335,95 €	190,00 €	190,00 €
Einzelurnengrab (pflegefrei)	335,95 €	190,00 €	190,00 €
Doppelurnengrab	403,14 €	290,00 €	290,00 €
Doppelurnengrab (pflegefrei)	403,14 €	290,00 €	290,00 €
Familienurnengrab	470,33 €	390,00 €	390,00 €
Familienurnengrab (pflegefrei)	470,33 €	350,00 €	350,00 €
Urnengrab im Rosenbäumchen	335,95 €	190,00 €	250,00 €
Urnengrab im Rosenbäumchen (pflegefrei)	335,95 €	-	
Urnengrab an den Winterlinden			50,00 €
Urnenkammer	145,95 €	100,00 €	125,00 €
Doppelurnenkammer	175,14 €	150,00 €	175,00 €

**Tabelle 22: Gegenüberstellung berechnete – beschlossene Gebühren Grabräumung**

Die bis einschließlich Februar 2024 erhobenen Gebühren wurden nicht geändert.

### 7.1.5.6 Weitere Verwaltungsgebühren

Leistung	Gebühr		
	berechnet	empfohlen	beschlossen
Prüfung und Genehmigung der Umgestaltung einer vorhandenen Grabstätte in eine pflegefreie Grabstätte			50,00 €
Genehmigung Aufstellung von Grabmalen, -platten, -einfassungen	52,49 €	50,00 €	50,00 €
Prüfung Umbettung einer Leiche und von Asche	52,49 €	50,00 €	50,00 €
Ausgrabung und Wiederbeisetzung einer Leiche	2.148,96 €	2.150,00 €	2.150,00 €
Ausgrabung und Wiederbeisetzung einer Urne	632,28 €	630,00 €	630,00 €
Umbettung und Wiederbestattung „Naturfriedhof Merzhausen“			600,00 €

**Tabelle 23: Gegenüberstellung berechnete – beschlossene weitere Verwaltungsgebühren**

Die bis einschließlich Februar 2024 erhobenen Gebühren wurden nicht geändert.

### 7.1.6 Zusammenfassung

Die Kalkulation soll eine sachgerechte Verteilung der für das Friedhofs- und Bestattungswesen entstehenden Aufwendungen - abzüglich eines angemessenen auf die Pflege des städtischen Grüns entfallenden Teils - auf die unterschiedlichen Leistungen ermöglichen.

Die geprüfte Gebührenkalkulation kann diese Aufgabe grundsätzlich erfüllen. Sie leidet aber noch an den dargestellten Schwachstellen bzw. hat Optimierungspotenzial.

Wenig sinnvoll erscheint es, für die Beschlussfassung Empfehlungen abzugeben, die von den berechneten Gebühren abweichen. Ebenso wenig sinnvoll und zudem nicht mit dem KAG

<sup>17</sup> Zuschläge für Leistungen außerhalb der Dienstzeit wurden berechnet und empfohlen, allerdings nicht beschlossen (da die Leistungen nicht außerhalb der Dienstzeit erbracht werden).

vereinbar ist es, Gebühren aus einem Vergleich mit der Vergangenheit oder mit den von Nachbarkommunen erhobenen Gebühren abzuleiten.

Nur ein geringer Teil der festgelegten Gebühren führt zu Erträgen im Jahr der Bestattung. Die Gebühren für die langjährige Nutzung und die Räumung am Ende der Nutzung der Begräbnisstätte werden im Jahr des Begräbnisses abgegrenzt (PRAP) und führen zu Erträgen in den Folgejahren.

Kostenunter- oder -überdeckungen können daher erst im Zeitverlauf festgestellt werden. In den Jahren 2023 und 2024 wurde nach der Teilergebnisrechnung „Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen“ das Kostendeckungsgebot - unter Berücksichtigung eines angemessenen auf die Pflege des städtischen Grüns entfallenden Teils - erreicht.

	Jahresergebnis nach ILV	ordentliche Aufwendungen inkl. ILV	ordentliche Aufwendungen inkl. ILV / Einwohner/in	ordentliche Erträge inkl. ILV ohne SoPo-Auflösung	Deckungsgrad <sup>18</sup>
2023	- 10.321,16 €	251.056,27 €	16,73 €	239.185,89 €	95,3%
2024	- 47.121,05 €	308.076,40 €	20,02 €	260.595,35 €	84,6%

**Tabelle 24: Vergleich Produkt Friedhofs- und Bestattungswesen 2023 - 2024**

Gleichwohl sollten die sich aus dieser Prüfung ergebenden Hinweise und Empfehlungen genutzt werden, um die Kalkulationsmethodik zu überarbeiten. Der 2024 gegenüber 2023 gesunkene Deckungsgrad dürfte - da die Änderungen der im Jahr der Bestattung ergebniswirksamen Gebühren marginal waren - vor allem statistische Gründe haben. Bei weiterhin unveränderten Gebühren wird sich der Deckungsgrad aber im Zeitablauf sukzessive reduzieren.

#### Stellungnahme der Verwaltung

*Die Prüfungshinweise werden zum Anlass genommen, die ohnehin zum Zeitpunkt der Prüfung beauftragte Neukalkulation der Friedhofsgebühren zu optimieren. Die Prüfungshinweise werden dabei Berücksichtigung finden. Es ist geplant neu kalkulierte Friedhofsgebühren spätestens im Herbst zu beraten und zu beschließen.*

## 7.2 Übertragung von Resturlauben und Überstunden

Rechtsgrundlagen für die Übertragung von Überstunden und Resturlaubstagen für Angestellte bilden insbesondere der TVöD und das Bundesurlaubsgesetz, während für Beamte die Hessische Urlaubsverordnung sowie die Hessische Arbeitszeitverordnung maßgeblich sind.

Den von der Stadt Usingen vorgelegten Urlaubs- und Überstundensalden in Form von Excel-Tabellen (Auswertungen aus Loga) war zu entnehmen, dass Resturlaub und Überstunden ordnungsgemäß begründet und dokumentiert übertragen wurden:

- Elternzeit und Langzeiterkrankung stellten nachvollziehbare Begründungen für die Übertragung von Resturlaub dar; in den übrigen Fällen, in denen keine Begründung ersichtlich war, ist der Resturlaub entsprechend den geltenden Regelungen verfallen.
- Bearbeitung einiger Bauprojekte, Übernahme Kita-Leitung und kommissarische Kita-Leitung waren nachvollziehbare Begründungen für die Übertragung der Überstunden über den Stichtagen (30.06. und 31.12) hinaus; in den übrigen Fällen erfolgte mangels Begründung eine Streichung der Überstunden zum Stichtag.

<sup>18</sup> ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen

## 8 Zusammenfassende Prüfurteile

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, erläutert durch den Rechenschaftsbericht und ergänzt um die vorgeschriebenen Anlagen<sup>19</sup> - der Stadt Usingen für das Haushaltsjahr 2023 geprüft.

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

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

Wir geben auf Basis der im Kapitel 9.3 dargestellten Verantwortlichkeiten und der nachfolgend beschriebenen Grundlagen zu beiden Aspekten der Prüfung abschließend gesonderte Prüfurteile ab.

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

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

- immaterielle Vermögensgegenstände,
- Grundstücke, Bauten einschließlich Anlagen im Bau, Infrastruktureinrichtungen,
- Finanzanlagen,
- Sonderposten,
- Verbindlichkeiten,
- Passive Rechnungsabgrenzungsposten,
- Erträge und Aufwendungen der Produktbereiche 01, 04, 06, 08, 11, und 12,
- außerordentlichen Erträge und Aufwendungen (produktbereichsunabhängig),
- Ziele und Kennzahlen (zur Zielerreichung).

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

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

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

---

<sup>19</sup> Anhang, Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen, Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht

- IDR-L 120 „Methoden und Kommunikation in der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 720 „Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft“

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

#### **Die Prüfung des Jahresabschlusses ergab, dass**

- Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften - von der unzutreffenden Bildung einer Rückstellung in erheblicher Höhe (Prüfungshinweis 1 Unbegründete Rückstellung aufgrund veralteter Berechnungstabelle) abgesehen - aufgestellt und ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt hergeleitet wurden.
- die Positionen der Aktiv- und der Passivseite der Vermögensrechnung ausreichend nachgewiesen sowie richtig und vollständig erfasst sind.
- Rechenschaftsbericht, Anhang und die weiteren Anlagen - mit den genannten Ausnahmen - den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen sowie die Haushaltslage und die Risiken dargestellt sind.
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind.

Daraus ergibt sich folgender

#### **Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss**

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

**Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ergab, dass**

- der Haushaltsplan nicht eingehalten wurde.  
Die ordentlichen Aufwendungen überstiegen die Ansätze um 1.526,1 T€, die Zinsen und anderen Finanzaufwendungen überstiegen die Ansätze um 2,7 T€.
- die Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind.
- bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung - von der fehlenden Beachtung der Zuständigkeit der Stadtverordnetenversammlung (Prüfungsbeanstandung 1 Verstoß gegen Satzungsrecht) und der unzutreffenden Bildung einer Rückstellung in erheblicher Höhe (Prüfungshinweis 1 Unbegründete Rückstellung aufgrund veralteter Berechnungstabelle) abgesehen - nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist.
- zweckmäßig und wirtschaftlich - mit Optimierungspotenzial bei den Friedhofsbenutzungsgebühren (Prüfungshinweise 3 bis 9) -verfahren wurde.

In der tatsächlichen Ausführung schlossen

- der in der Planung durch Rückgriff auf die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichene Ergebnishaushalt mit einem ordentlichen Ergebnis von -2.271.727,27 € ebenfalls unter Rückgriff auf die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen aus,
- der in der Planung nicht ausgeglichene Finanzhaushalt mit Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten, die aus laufender Verwaltungstätigkeit nicht gedeckt werden konnten, nicht ausgeglichen ab. Der fehlende Ausgleich des Finanzhaushalts ist aufgrund der vorhandenen liquiden Mittel vertretbar.

Daraus ergibt sich folgender noch

**Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft**

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprach die Haushaltswirtschaft mit den vorgenannten Ausnahmen den geltenden Vorschriften.

Die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt Usingen war in Anlehnung an die Methodik des Hessischen Landesrechnungshofs im Jahre 2023 instabil. Unter Berücksichtigung der vorausgehenden vier Jahre mit stabiler Haushaltslage, war die haushaltswirtschaftliche Lage fragil.

Bad Homburg v.d. Höhe, den 20.03.2026

Die Leitung des Rechnungsprüfungsamts  
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm  
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleitung



Anna Stenger  
Verwaltungsbetriebswirtin

## 9 Anlagen

### 9.1 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014

Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 „Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt“									
Produktbereich	Anteil des Aufwands des Produktbereichs an der Summe der Aufwendungen aller Produktbereiche			Deckung des Gesamtaufwands des Produktbereichs durch Gesamterträge des gleichen Produktbereichs			Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
01 - Innere Verwaltung	11,56 %	13,21 %	12,84 %	87,30 %	86,85 %	83,13 %	- 49,71	- 62,04	-85,84
02 - Sicherheit und Ordnung	3,93 %	3,52 %	3,92 %	28,04 %	28,86 %	25,29 %	-110,30	- 102,89	-131,42
03 - Schulträgeraufgaben									
04 - Kultur und Wissenschaft	0,60 %	0,63 %	0,90 %	18,69 %	9,59 %	16,99 %	- 19,90	- 23,67	-36,39
05 - Soziale Leistungen	0,37 %	0,35 %	0,26 %	16,41 %	22,93 %	3,23 %	- 10,09	- 9,68	-11,19
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	17,89 %	17,85 %	17,92 %	41,08 %	39,54 %	38,53 %	- 346,08	- 372,02	-413,83
07 - Gesundheitsdienste									
08 - Sportförderung	1,15 %	1,32 %	1,12 %	9,53 %	14,21 %	12,91 %	- 41,01	- 46,37	-50,10
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	1,08 %	0,93 %	1,04 %	13,94 %	74,61 %	28,37 %	- 25,96	- 7,08	-24,06
10 - Bauen und Wohnen	0,37 %	0,33 %	0,28 %	4,94 %	3,70 %	2,94 %	- 11,71	- 12,02	-14,75
11 - Ver- und Entsorgung	14,62 %	12,59 %	12,14 %	100,36 %	105,63 %	101,17 %	1,59	23,45	5,08
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	5,74 %	5,53 %	5,00 %	15,78 %	17,55 %	30,61 %	- 171,50	- 172,15	-138,23
13 - Natur- und Landschaftspflege	2,61 %	2,68 %	2,58 %	44,52 %	49,68 %	37,42 %	- 66,91	- 69,36	-85,14
14 - Umweltschutz									
15 - Wirtschaft und Tourismus	1,60 %	2,91 %	1,82 %	6,51 %	6,23 %	39,67 %	- 65,43	- 118,77	-52,74
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	38,48 %	38,16 %	40,20 %	74,60 %	60,55 %	45,13 %	- 266,86	- 442,07	-693,96

**Tabelle 25: 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.

## 9.2 Anlage Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse

Im Folgenden sind die für die Stadt spezifischen Kennzahlen abgebildet:

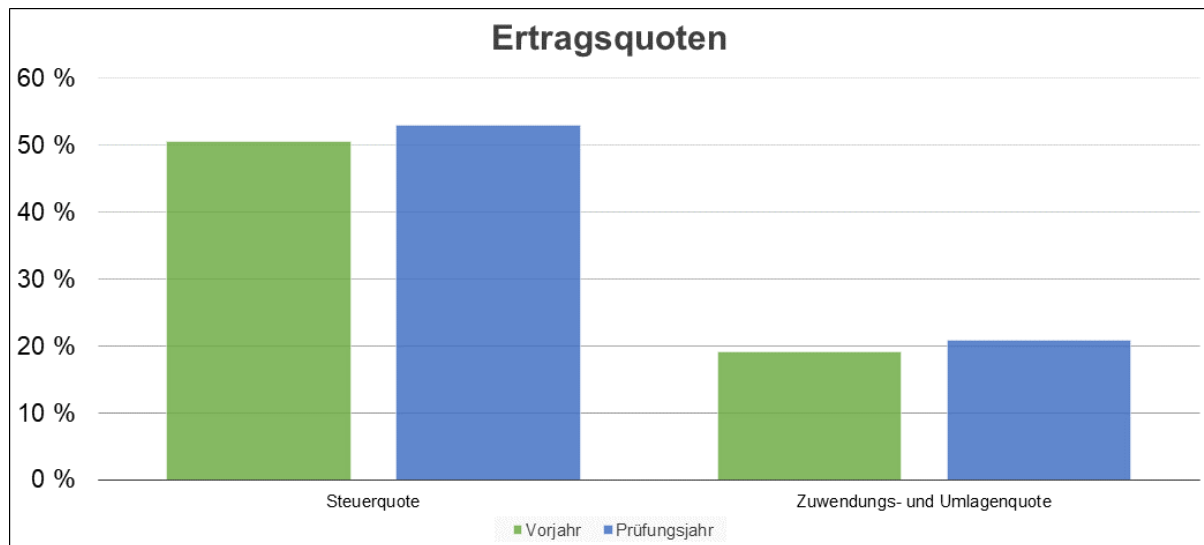


Abbildung 10: Ertragsquoten

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen. Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

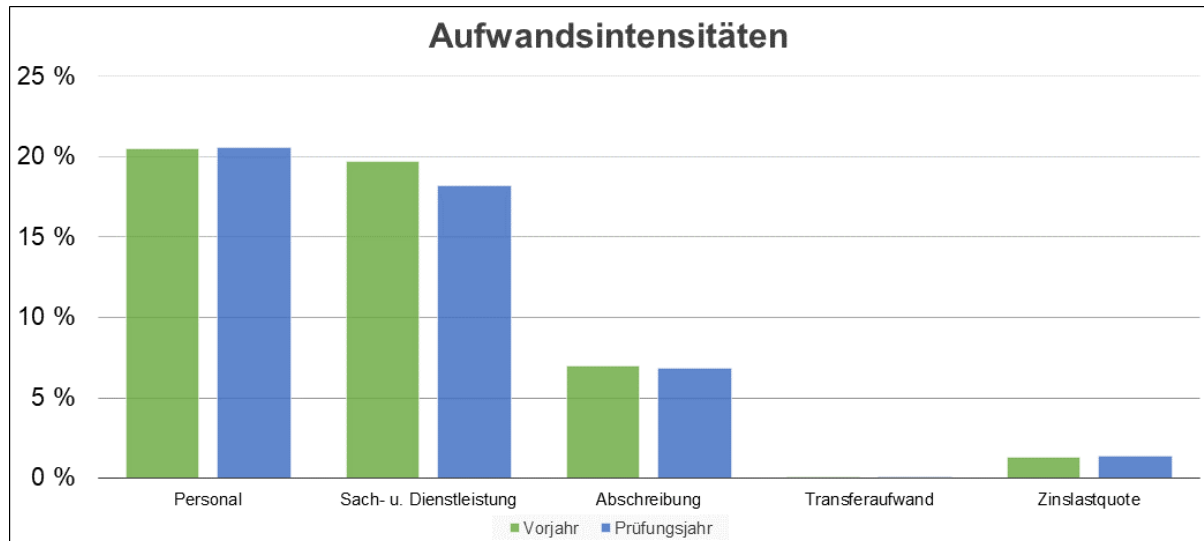
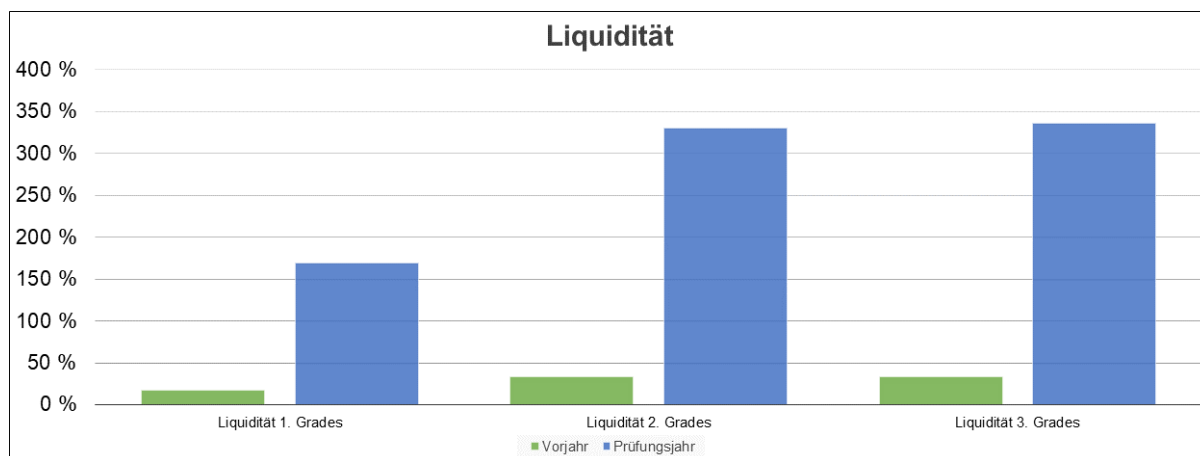


Abbildung 11: Aufwandsintensitäten

Die „Personalkostenintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen liegt, die von Dritten empfangen werden. Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird. Die Transferaufwandsintensität stellt die Transferaufwendungen, beispielweise Aufwendungen für Sozialleistungen, Zuwei-

sungen und Zuschüsse oder Schuldendiensthilfen in das Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen. Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommunen im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.



**Abbildung 12: Liquidität**

Die Liquidität 1. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Die Liquidität 2. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln plus Forderungen und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Die Liquidität 3. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln plus Forderungen plus Vorräten und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr.

### 9.3 Verantwortlichkeiten

In der Verantwortung des Magistrats der Stadt liegen

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

Aufgaben und Zielsetzungen des Rechnungsprüfungsamtes sind es, hinreichende Sicherheit<sup>20</sup> darüber zu erlangen, dass

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

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Prüferinnen und Prüfer des Rechnungsprüfungsamtes, die Prüfungsleitung lag bei Frau Anna Stenger.

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

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

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

---

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

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

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

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

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

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Rechenschaftsberichts waren die Vollständigkeit und Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der im Verlauf der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie im Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermitteln und die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung zutreffend darstellen.

## 9.4 Vollständigkeitserklärung

### Vollständigkeitserklärung

#### **Jahresabschluss zum 31.12.2023 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. Kim Windhager
2. Alexandra Böhrmer
3. Katja Bender
3. Christian Neuenfeldt
4. Katja Lindenmann
- 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 Dienstsanweisungen 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 31.12.2023 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 Sondervormögen 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.

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
- liegen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind vollständig mitgeteilt worden.
20. Alle bekannten Täuschungen und Vermögensschädigungen sind mitgeteilt worden.
21. Die gemachten Angaben gemäß der Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

### Ergänzende Angaben

22. Folgende ergänzende Angaben werden gemacht:

Zu Ziffer 14, Rückgabe- / Rücknahmeverpflichtungen


Zu Ziffer 15, Derivative Finanzinstrumente

Zu Ziffer 16, Verträge von besonderer Bedeutung

Zu Ziffer 17, Finanzielle Verpflichtungen

Zu Ziffer 18, Rechtsstreitigkeiten

Usingen, den 16.05.2024



---

Steffen Wernard  
Bürgermeister

Anlagen:

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

## **9.5 Jahresabschluss 2023 der Stadt Usingen**



Jahresabschluss 2023 Usingen

---

Stadt Usingen

**Jahresabschluss 2023**





## Abstract

Auch der Jahresabschluss 2023 markiert wieder ein turbulentes und ungewöhnliches Jahr. Während die Folgen der Corona-Pandemie allmählich abgeschwächt sind, stand es massiv unter dem Einfluss des seit Anfang 2022 begonnenen und noch immer anhaltenden Ukraine-Krieges und den damit einhergehenden wirtschaftlichen Auswirkungen. Während sich weltweit die Wirtschaft sowie die internationalen Lieferketten noch nicht wieder vollständig von den Belastungen der Pandemie erholen konnten, kommen nun noch erhebliche Steigerungen im Energiepreissektor, explodierende Preise in der Baubranche sowie eine weltweit anhaltende Inflation hinzu. Dies hat mittlerweile auch Auswirkungen auf die Stadt Usingen, die vor allem im Bereich der Materialkosten und Investitionen spürbar sind.

Die Steuereinnahmen blieben insgesamt für Usingen recht stabil, wobei die Einkommenssteuer und die Grundsteuer B leicht unter Plan ausfallen. Nach Jahren von Rekordeinnahmen durch die Gewerbesteuer musste eine Rückzahlung in Höhe von 2,2 Mio. € erfolgen. Diese konnte nur durch die Auflösung von Rückstellungen aus Vorjahren in Höhe von 1,4 Mio. € teilweise aufgefangen werden, sodass die Gewerbesteuer zumindest noch in 2023 auf einem hohen Niveau mit insgesamt knapp 500T € Einnahmen über dem Plan bleibt. Weiterhin sind auch die Landeszuweisungen für die Kinderbetreuung weiter gestiegen.

Auch 2023 war somit wieder ein steuerstarkes Jahr und mit 15,09 % über dem Durchschnitt knapp über dem Schwellenwert, sodass erneut Rückstellung für Kreis- und Schulumlage zu bilden waren.

Das ordentliche Ergebnis 2023 schließt mit einem Defizit von 2,28 Mio. € ab, was nahezu genau dem geplanten Defizit von 2,16 Mio. € entspricht.

Während es zu deutlich geringeren Einnahmen durch Holzverkäufe sowie sonstige Umsatzerlöse durch Papiervergütungen kam, fielen die Kostenerstattungen im Rahmen IKZ (unter anderem durch eine Korrekturerstattung im Personalbereich durch Glashütten) und die Kostenerstattungen von Gemeinden aus Abrechnungen nach § 28 HKJGB höher aus. Darüber hinaus konnte durch Auflösung von Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage aus 2022 in Höhe von 456.600 € ein Sondereffekt erzielt werden, welcher so nicht im Haushalt 2023 eingeplant waren.

Obwohl die Erträge somit insgesamt höher ausfallen, können die deutlich höheren Aufwendungen nicht vollständig aufgefangen werden.

Aufgrund der Tarifsteigerungen fallen die Personalkosten in 2023 deutlich höher aus, als geplant. Auch die Versorgungsaufwendungen liegen durch höhere Aufwendungen an die Versorgungskassen sowie höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen über Plan. Zusätzlich stiegen auch die Sach- und Dienstleistungen teils nochmal erheblich durch die Abarbeitung des Sanierungsstaus an. Es fallen immer wieder hohe, ungeplante Kosten für Instandhaltungen an. Auch die Kosten der betreuten Grundschule steigen zudem von Jahr zu Jahr und erfordern immer wieder die Genehmigung überplanmäßiger Ausgaben. In Folge der hohen Steuereinnahmen sind auch die Steuerausgaben gestiegen. Die zusätzlich zu bildenden ungeplanten Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage fallen mit 802.000 € zusätzlich ins Gewicht.



Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Defizit von 190 T€ ab. Dies ist vor allem Korrekturbuchungen der Anlagenbuchhaltung geschuldet.

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

Der Gebührenhaushalt Wasser schloss erneut defizitär ab und erhöht somit das bereits bestehende Defizit. Mit einer Gebührenerhöhung 2024 wurde auf diese Entwicklung bereits reagiert.

Auch die Bereiche Schmutz- und Niederschlagswasser waren defizitär. Während das Defizit im Bereich Niederschlagswasser vollständig durch Rücklagen gedeckt werden konnte, erhöhte sich das Defizit im Bereich Schmutzwasser aufgrund fehlender Rücklagen weiter. Auch dieser Entwicklung wurde mit einer Gebührenerhöhung 2024 passend gegengesteuert.

Das Eigenkapital der Stadt ist aufgrund des Defizites gesunken. Die ordentlichen Rücklagen summieren sich nun auf 9,4 Mio. €, die außerordentlichen auf 1,4 Mio. €. In 2023 konnten einige Einnahmen unter anderem durch den Verkauf von Liegenschaften bzw. Grundstücken sowie durch den Abruf von Fördermitteln im Rahmen des ISEK und dem barrierefreien Ausbau der Bushaltestellen generiert werden. Dem gegenüber stehen weitere Anschaffungen im Bereich Feuerwehr, Katastrophenschutz und Bauhof, Ausgaben für Grundstückskäufe (Baugebiete Eschbach und Merzhausen) und die Weiterführung des Neubaus FFW Usingen und des BGH/Kita Kransberg. Der geplante Ansatz für investive Maßnahmen im Rahmen des ISEK wurde in 2023 wieder deutlich unterschritten. Auch die Ansätze im Investitionshaushalt, insbesondere Neubau Feuerwehr sowie im Straßen-/Wasser-/Abwassersystem wurden nicht ausgeschöpft.

Die Finanzrechnung schließt mit einem negativen Cashflow von -500 T€ ab. Trotz der Aufnahme eines Darlehens zur Finanzierung in Höhe von 5 Mio. €, verminderte sich das Barvermögen zum 31.12.2023 auf 2,9 Mio. €.

Die Bewertung der finanziellen Situation Usingens kann im Jahresabschluss 2023 als gut angesehen werden. Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist. Es hat sich jedoch gezeigt, dass insbesondere die Gewerbesteuer volatil ist und es jederzeit zu Rückzahlungen kommen kann.

Die Einwohnerzahl wächst aufgrund der Innenverdichtung stetig an, sodass mittlerweile die Marke von 15.000 Einwohnern überstiegen werden konnte. Nach Bebauung der neuen Baugebiete wird die Einwohnerzahl voraussichtlich weiter steigen.



Trotz dieser Ergebnisse sind auch die Risiken stets im Blick zu halten. Usingen hat weiterhin einen enormen Investitionsstau, insbesondere bei den Liegenschaften. Die Folgekosten des Investitions- und Sanierungsstaus in Form von Bauunterhaltung, Abschreibungen und Zinsen lässt sich bereits durch die notwendige Grundsteuererhöhung in 2024 sowie die defizitäre mittelfristige Ergebnisplanung erahnen. Beginnend mit dem Feuerwehrstützpunkt Usingen, weiteren Kitas und anderen Gebäuden, aber auch Investitionen in das Straßen-, Wasser- und Kanalnetz werden die jährlich zu schulternden Kosten in Zukunft weiter ansteigen. Sollten durch den Bevölkerungsanstieg Kitas erweitert und oder sogar neu gebaut werden müssen, werden die jährlichen Kosten voraussichtlich exponentiell steigen und bei weitem nicht durch die dadurch steigenden Steuern- und Gebühreneinnahmen zu decken sein. Auch wird der Einkommenssteuerschlüssel weiter genau beobachtet werden müssen, insbesondere wenn weiterer bezahlbarer Wohnraum dazu kommt.

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

# Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresabschluss in Zahlen.....	6
1.1	Vermögensrechnung.....	7
1.2	Gesamtergebnisrechnung.....	10
1.3	Gesamtfinanzrechnung.....	11
1.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	13
	Berichtsteil mit Inhaltsverzeichnis.....	366
2.	Anhang.....	370
3.	Rechenschaftsbericht.....	441

# Jahresabschluss in Zahlen

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
<b>01</b>	<b>Aktiva</b>			
<b>02</b>	<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>107.024.117,99</b>	<b>104.470.946,57</b>	<b>2.553.171,42</b>
03	- frei -			
04	- frei -			
<b>05</b>	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>6.815.201,75</b>	<b>6.768.289,96</b>	<b>46.911,79</b>
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	35.198,33	22.468,00	12.730,33
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	6.780.003,42	6.745.821,96	34.181,46
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
<b>09</b>	<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>96.932.968,83</b>	<b>94.418.563,11</b>	<b>2.514.405,72</b>
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	17.478.500,02	15.545.677,92	1.932.822,10
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	17.952.231,47	18.657.135,70	-704.904,23
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	53.391.929,06	54.735.885,45	-1.343.956,39
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	335.305,03	272.116,00	63.189,03
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	2.579.053,03	2.570.546,00	8.507,03
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.195.950,22	2.637.202,04	2.558.748,18
<b>16</b>	<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>3.275.947,41</b>	<b>3.284.093,50</b>	<b>-8.146,09</b>
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	1.662.273,80	1.662.273,80	
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	189.492,59	177.969,08	11.523,51
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.424.181,02	1.443.850,62	-19.669,60
<b>22A</b>	<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>			
<b>23</b>	<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>5.715.451,53</b>	<b>7.336.584,79</b>	<b>-1.621.133,26</b>
<b>24</b>	<b>2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>	
<b>25</b>	<b>2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Lelstg.u.Waren</b>			
<b>26</b>	<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>2.740.839,53</b>	<b>3.400.464,42</b>	<b>-659.624,89</b>
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.149.543,88	1.265.814,52	-116.270,64
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	1.191.357,03	1.852.824,67	-661.467,64
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	207.357,20	162.485,94	44.871,26
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	192.581,42	119.339,29	73.242,13
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
<b>33</b>	<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>2.889.612,00</b>	<b>3.851.120,37</b>	<b>-961.508,37</b>
<b>34</b>	<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>34.156,95</b>	<b>37.943,00</b>	<b>-3.786,05</b>
<b>36</b>	<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>38</b>	<b>Summe Aktiva</b>	<b>112.773.726,47</b>	<b>111.845.474,36</b>	<b>928.252,11</b>
39				
<b>40</b>	<b>Passiva</b>			
<b>41</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>-60.878.127,45</b>	<b>-63.345.220,56</b>	<b>2.467.093,11</b>
<b>42</b>	<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>-50.084.428,86</b>	<b>-50.084.428,86</b>	
<b>43</b>	<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>-10.793.698,59</b>	<b>-13.260.791,70</b>	<b>2.467.093,11</b>
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-9.375.371,24	-11.652.679,49	2.277.308,25
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-1.418.327,35	-1.608.112,21	189.784,86
46	1.2.3 Sonderrücklagen			
46A	davon: Sonderrücklagen			
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen			
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen			
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen			
48	1.2.4 Stiftungskapital			

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
<b>50</b>	<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>			
51	1.3.1 Ergebnisvortrag			
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren			
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren			
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
<b>57</b>	<b>2 Sonderposten</b>	<b>-15.645.604,05</b>	<b>-15.596.802,89</b>	<b>-48.801,16</b>
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-14.887.327,88	-14.765.302,12	-122.025,76
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-7.132.910,88	-7.110.415,12	-22.495,76
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-1.898.285,00	-1.322.035,00	-576.250,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-5.856.132,00	-6.332.852,00	476.720,00
<b>62</b>	<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>-758.276,17</b>	<b>-831.500,77</b>	<b>73.224,60</b>
<b>62A</b>	<b>2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>			
<b>62B</b>	<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>			
<b>63</b>	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>-7.573.453,37</b>	<b>-8.322.327,46</b>	<b>748.874,09</b>
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.	-5.893.483,81	-5.585.053,42	-308.430,39
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-889.900,00	-1.938.601,00	1.048.701,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-790.069,56	-798.673,04	8.603,48
<b>69</b>	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-25.922.858,39</b>	<b>-22.052.608,53</b>	<b>-3.870.249,86</b>
<b>70</b>	<b>4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>			
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
<b>71</b>	<b>4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnah.</b>	<b>-24.157.592,03</b>	<b>-20.244.044,42</b>	<b>-3.913.547,61</b>
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-24.157.592,03	-20.244.044,42	-3.913.547,61
<b>72</b>	<b>4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten</b>	<b>-24.157.592,03</b>	<b>-20.244.044,42</b>	<b>-3.913.547,61</b>
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-24.157.592,03	-20.244.044,42	-3.913.547,61
<b>73</b>	<b>4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern</b>			
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
<b>74</b>	<b>4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern</b>			
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
<b>74D</b>	<b>4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung</b>			
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten			
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
<b>75</b>	<b>4.4 Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften</b>			
<b>76</b>	<b>4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.</b>	<b>-406.164,10</b>	<b>-349.080,10</b>	<b>-57.084,00</b>
<b>77</b>	<b>4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-1.056.586,95</b>	<b>-1.183.382,23</b>	<b>126.795,28</b>
<b>78</b>	<b>4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben</b>	<b>-52.405,08</b>	<b>-66.468,72</b>	<b>14.063,64</b>

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Veränderung
<b>79</b>	<b>4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV</b>			
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.			
<b>80</b>	<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-250.110,23</b>	<b>-209.633,06</b>	<b>-40.477,17</b>
<b>81</b>	<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-2.753.683,21</b>	<b>-2.528.514,92</b>	<b>-225.168,29</b>
<b>83</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>-112.773.726,47</b>	<b>-111.845.474,36</b>	<b>-928.252,11</b>

Jahresabschluss 2023

Gesamtergebnishaushalt						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.445.186,30	-1.495.656,00	-1.179.726,91	-315.929,09
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.486.996,55	-6.809.186,00	-6.874.486,47	65.300,47
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.557.233,80	-1.151.120,00	-1.436.061,98	284.941,98
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-8.473,74		-27.795,53	27.795,53
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-23.024.078,78	-23.383.910,00	-23.735.306,89	351.396,89
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-665.060,81	-685.370,00	-685.368,00	-2,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-8.710.854,81	-8.970.160,00	-9.369.023,90	398.863,90
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.052.684,23	-941.295,00	-1.051.258,76	109.963,76
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.590.794,67	-16.660,00	-521.424,92	504.764,92
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-45.541.363,69</b>	<b>-43.453.357,00</b>	<b>-44.880.453,36</b>	<b>1.427.096,36</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.820.254,81	9.334.965,00	9.590.977,88	-256.012,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.108.942,73	1.011.781,00	1.248.331,30	-236.550,30
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	8.456.303,87 285.212,66	8.270.465,66	8.478.660,14 159.303,78	-208.194,48 -159.303,78
14	66	Abschreibungen	3.007.033,70	3.012.263,00	3.188.902,40	-176.639,40
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.133.925,40	3.191.355,00	3.175.407,91	15.947,09
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.423.529,71	20.233.365,00 -1.195.609,00	20.886.638,98	-653.273,98 -1.195.609,00
17	72	Transferaufwendungen	7.239,37		11.980,78	-11.980,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.339,55	17.135,00	16.493,30	641,70
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>42.982.569,14</b>	<b>45.071.329,66</b>	<b>46.597.392,69</b>	<b>-1.526.063,03</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-2.558.794,55</b>	<b>1.617.972,66</b>	<b>1.716.939,33</b>	<b>-98.966,67</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-49.952,60	-90.060,00	-78.402,49	-11.657,51
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	563.716,70	630.466,00	633.190,43	-2.724,43
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>513.764,10</b>	<b>540.406,00</b>	<b>554.787,94</b>	<b>-14.381,94</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-45.591.316,29</b>	<b>-43.543.417,00</b>	<b>-44.958.855,85</b>	<b>1.415.438,85</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>43.546.285,84</b>	<b>45.701.795,66</b>	<b>47.230.583,12</b>	<b>-1.528.787,46</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-2.045.030,45</b>	<b>2.158.378,66</b>	<b>2.271.727,27</b>	<b>-113.348,61</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-596.941,30		-76.786,90	76.786,90
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.495.273,29		266.571,76	-266.571,76
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>898.331,99</b>		<b>189.784,86</b>	<b>-189.784,86</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-1.146.698,46</b>	<b>2.158.378,66</b>	<b>2.461.512,13</b>	<b>-303.133,47</b>
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2023

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.028.569,64	1.052.976,00	738.405,83	314.570,17
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.411.970,45	6.539.186,00	6.891.159,16	-351.973,16
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.295.570,89	1.151.120,00	1.494.585,31	-343.465,31
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.599.532,37	23.383.910,00	22.956.916,86	426.993,14
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	665.060,81	685.370,00	685.368,00	2,00
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.771.290,08	8.970.160,00	9.325.197,14	-355.037,14
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.112,62	90.060,00	73.921,81	16.138,19
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	448.963,06	459.340,00	471.182,49	-11.842,49
			-1.195.609,00		-1.195.609,00
<b>09</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>41.445.069,92</b>	<b>42.332.122,00</b>	<b>42.636.736,60</b>	<b>-304.614,60</b>
10	Personalauszahlungen	-8.764.342,40	-9.334.965,00	-9.629.814,14	294.849,14
11	Versorgungsauszahlungen	-870.871,66	-843.641,00	-963.221,81	119.580,81
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.922.445,73	-8.292.465,66	-8.324.861,58	32.395,92
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-10.784,37		-11.980,78	11.980,78
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.164.433,19	-3.194.515,00	-3.138.135,21	-56.379,79
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-18.453.463,59	-20.211.795,00	-20.430.154,58	218.359,58
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-563.205,77	-626.680,00	-626.567,20	-112,80
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-88.310,03	-17.135,00	-16.505,30	-629,70
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-39.837.856,74</b>	<b>-42.521.196,66</b>	<b>-43.141.240,60</b>	<b>620.043,94</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>1.607.213,18</b>	<b>-189.074,66</b>	<b>-504.504,00</b>	<b>315.429,34</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.308.132,63	2.921.950,00	819.951,69	2.101.998,31
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	259.289,88	680.200,00	119.414,08	560.785,92
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	19.655,11		19.662,34	-19.662,34
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>1.587.077,62</b>	<b>3.602.150,00</b>	<b>959.028,11</b>	<b>2.643.121,89</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-468.245,56	-1.876.210,18	-1.722.350,11	-153.860,07
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.710.181,13	-8.141.500,00	-2.955.207,97	-5.186.292,03
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-573.943,72	-2.033.024,39	-675.113,04	-1.357.911,35
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.230.800,00	-6.240,00		-6.240,00
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-4.983.170,41</b>	<b>-12.056.974,57</b>	<b>-5.352.671,12</b>	<b>-6.704.303,45</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-3.396.092,79</b>	<b>-8.454.824,57</b>	<b>-4.393.643,01</b>	<b>-4.061.181,56</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>-1.788.879,61</b>	<b>-8.643.899,23</b>	<b>-4.898.147,01</b>	<b>-3.745.752,22</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	50.323,76	8.401.861,00	5.027.823,76	3.374.037,24
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.158.023,92	-1.040.787,00	-1.074.491,98	33.704,98
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-1.107.700,16</b>	<b>7.361.074,00</b>	<b>3.953.331,78</b>	<b>3.407.742,22</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>-2.896.579,77</b>	<b>-1.282.825,23</b>	<b>-944.815,23</b>	<b>-338.010,00</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	542.773,70		436.808,32	-436.808,32
			-1.195.609,00		-1.195.609,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-530.495,57		-453.501,46	453.501,46
			-1.195.609,00		-1.195.609,00

## Jahresabschluss 2023

<b>Gesamtfinanzhaushalt</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus</b>	<b>12.278,13</b>		<b>-16.693,14</b>	<b>16.693,14</b>
	haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)		-1.195.609,00		-1.195.609,00
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>6.735.422,01</b>	<b>94.253.259,54</b>	<b>3.851.120,37</b>	<b>90.402.139,17</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>-2.884.301,64</b>	<b>-1.282.825,23</b>	<b>-961.508,37</b>	<b>-321.316,86</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>3.851.120,37</b>	<b>92.970.434,31</b>	<b>2.889.612,00</b>	<b>90.080.822,31</b>

**Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Michael Guth

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-233.486,56	-246.736,00	-240.367,32	-6.368,68
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.643,98	-42.850,00	-57.396,82	14.546,82
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-581.237,36	-592.300,00	-714.830,68	122.530,68
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-7.085,04		-19.046,11	19.046,11
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-190.304,80	-70.000,00	-153.488,33	83.488,33
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-40.889,65	-31.820,00	-38.109,00	6.289,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-713.068,49	-13.640,00	-48.198,52	34.558,52
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.809.715,88</b>	<b>-997.346,00</b>	<b>-1.271.436,78</b>	<b>274.090,78</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.987.872,95	3.016.288,00	3.166.383,29	-150.095,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	702.734,45	513.882,00	788.324,98	-274.442,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.590.784,09	1.581.082,72	1.627.115,86	-46.033,14
14	66	Abschreibungen	301.080,72	334.540,00	379.857,72	-45.317,72
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	156.728,35	29.790,00	89.107,17	-59.317,17
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.149,52	3.160,00	3.090,07	69,93
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.580,66	10.465,00	9.020,32	1.444,68
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>5.751.930,74</b>	<b>5.489.207,72</b>	<b>6.062.899,41</b>	<b>-573.691,69</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.942.214,86</b>	<b>4.491.861,72</b>	<b>4.791.462,63</b>	<b>-299.600,91</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-24.964,76	-22.920,00	-35.957,05	13.037,05
22	77	Finanzaufwendungen	336,84		411,21	-411,21
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-24.627,92</b>	<b>-22.920,00</b>	<b>-35.545,84</b>	<b>12.625,84</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>3.917.586,94</b>	<b>4.468.941,72</b>	<b>4.755.916,79</b>	<b>-286.975,07</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-147.262,30		-17.244,83	17.244,83
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	487.775,11		209.427,23	-209.427,23
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>340.512,81</b>		<b>192.182,40</b>	<b>-192.182,40</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>4.258.099,75</b>	<b>4.468.941,72</b>	<b>4.948.099,19</b>	<b>-479.157,47</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.239.956,46	-5.067.240,00	-5.061.942,91	-5.297,09
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.242.406,88	1.470.684,00	1.576.004,33	-105.320,33
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.997.549,58</b>	<b>-3.596.556,00</b>	<b>-3.485.938,58</b>	<b>-110.617,42</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.260.550,17</b>	<b>872.385,72</b>	<b>1.462.160,61</b>	<b>-589.774,89</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	243.532,88	680.200,00	78.530,00	601.670,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>243.532,88</b>	<b>680.200,00</b>	<b>78.530,00</b>	<b>601.670,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.320,64	-1.720.000,00	-1.616.954,18	-103.045,82
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-453,23	-39.000,00	-116.454,78	77.454,78
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-295.929,80	-198.301,00	-236.577,43	38.276,43
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-6.240,00		-6.240,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-318.703,67</b>	<b>-1.963.541,00</b>	<b>-1.969.986,39</b>	<b>6.445,39</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-75.170,79</b>	<b>-1.283.341,00</b>	<b>-1.891.456,39</b>	<b>608.115,39</b>

**Produktbeschreibung Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien**

Stadt Usingen

**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.

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	389,00	-790,00	-300,00	-490,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-161,95	-280,00	-756,20	476,20
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.500,00			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-288,74	-570,00	-6.629,93	6.059,93
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.561,69</b>	<b>-1.640,00</b>	<b>-7.686,13</b>	<b>6.046,13</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	225.312,27	241.988,00	226.090,02	15.897,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	77.346,33	79.646,00	93.275,70	-13.629,70
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.676,24	152.852,00	152.374,31	477,69
14	66	Abschreibungen	254,00	170,00	83,00	87,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	568,13			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	382,00	400,00	358,00	42,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>435.538,97</b>	<b>475.056,00</b>	<b>472.181,03</b>	<b>2.874,97</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>433.977,28</b>	<b>473.416,00</b>	<b>464.494,90</b>	<b>8.921,10</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>433.977,28</b>	<b>473.416,00</b>	<b>464.494,90</b>	<b>8.921,10</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-831,25		-1.168,75	1.168,75
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-831,25</b>		<b>-1.168,75</b>	<b>1.168,75</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>433.146,03</b>	<b>473.416,00</b>	<b>463.326,15</b>	<b>10.089,85</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-436.104,78	-530.073,00	-470.920,11	-59.152,89
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	73.100,52	89.960,00	86.340,58	3.619,42
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-363.004,26</b>	<b>-440.113,00</b>	<b>-384.579,53</b>	<b>-55.533,47</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>70.141,77</b>	<b>33.303,00</b>	<b>78.746,62</b>	<b>-45.443,62</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 11102 Öffentlichkeitsarbeit</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Hauptamt	Anja Willer
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien, Mitteilungen der Politik, des Bürgermeisters, der Fachämter mit dem Auftrag zur Veröffentlichung
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Pressearbeit: Begleitung des Bürgermeisters zu Presseterminen, Formulierung von Pressemitteilungen für den Bürgermeister und die Verwaltungsleitung, Abstimmung von Pressemitteilungen mit den Fachämtern, Veröffentlichung der Pressemitteilungen in Prin</p> <p>Aufbau und Pflege der städtischen Online-Websites <a href="http://www.usingen.de">www.usingen.de</a> und <a href="http://www.mein-usi.de">www.mein-usi.de</a></p> <p>Datenerfassung und -pflege für Veranstaltungen und touristische bzw. gastronomische Angebote beim Taunus Touristik Service auf <a href="http://www.taunus.info">www.taunus.info</a></p> <p>Digitale Information der Öffentlichkeit mittels Newsletter in E-Mail-Verteiler und über die städtischen Social Media – Kanäle (instagram + facebook)</p>
<b>Zielgruppe</b>	Bürgerschaft und Schulgemeinden, Politik, Wirtschaftsakteure, Vereine und Soziale Institutionen, Veranstaltungs- und sonstige Besucher*innen unserer Stadt, Stadtverwaltung, Presse, Fernsehen, Social Media – Nutzer*innen
<b>Allgemeine Ziele</b>	<p>Information der Öffentlichkeit über die Infrastruktur sowie wirtschaftliche, städtische, soziale, touristische, Vereins-, Bildungs- und Kultur-Angebote in Usingen. Information der Öffentlichkeit über Entscheidungen der Politik und Maßnahmen der Stadtverwaltung und übergeordneter Behörden (z.B. Corona-Krisenkommunikation) als ausführende Behörde.</p> <p>Stärkung des gesellschaftlichen Zusammenhaltes mittels Informationsvermittlung.</p> <p>Erfolgreiche Positionierung des Wohn-, Arbeits-, Einkaufs- und Freizeitortes Usingen im Rhein-Main-Gebiet.</p>

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 11102 Öffentlichkeitsarbeit						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.178,67	41.362,00	70.653,07	-29.291,07
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.294,01	2.940,00	4.283,09	-1.343,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.609,83	12.540,00	7.284,63	5.255,37
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>57.082,51</b>	<b>56.842,00</b>	<b>82.220,79</b>	<b>-25.378,79</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>57.082,51</b>	<b>56.842,00</b>	<b>82.220,79</b>	<b>-25.378,79</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>57.082,51</b>	<b>56.842,00</b>	<b>82.220,79</b>	<b>-25.378,79</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>57.082,51</b>	<b>56.842,00</b>	<b>82.220,79</b>	<b>-25.378,79</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-57.082,51	-67.080,00	-82.220,79	15.140,79
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.235,74	15.330,00	28.079,37	-12.749,37
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-40.846,77</b>	<b>-51.750,00</b>	<b>-54.141,42</b>	<b>2.391,42</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.235,74</b>	<b>5.092,00</b>	<b>28.079,37</b>	<b>-22.987,37</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11102 Öffentlichkeitsarbeit					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Hauptamt

**Verantwortliche Person(en)**

Guth, Michael

**Kurzbeschreibung**

Organisation und Sicherstellung eines reibungslosen Verwaltungsablaufs.  
 Informationsmanagement,  
 Datenschutz,  
 allg. Rechtsangelegenheiten,  
 Gleichstellungsfragen,  
 zentrale Beschaffungen (Büromaterial, Möbel).  
  
 Zentrale Dienstleistungen:  
 Post- und Botendienst,  
 Versicherungen,  
 Submissionen.

**Zielgruppe**

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

**Allgemeine Ziele**

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,00			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.235,50	-5.590,00	-5.348,65	-241,35
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-500,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u. -beiträgen	-26,00	-10,00		-10,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-699.887,67	-540,00	-11.119,04	10.579,04
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-705.669,17</b>	<b>-6.140,00</b>	<b>-16.467,69</b>	<b>10.327,69</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	206.930,86	188.609,00	192.546,11	-3.937,11
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	332.537,08	159.376,00	367.158,26	-207.782,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	430.286,83	294.439,50	310.181,80	-15.742,30
14	66	Abschreibungen	11.150,51	10.450,00	16.733,66	-6.283,66
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	500,00	1.500,00		1.500,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	888,18	890,00	883,38	6,62
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	674,00	700,00	135,00	565,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>982.967,46</b>	<b>655.964,50</b>	<b>887.638,21</b>	<b>-231.673,71</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>277.298,29</b>	<b>649.824,50</b>	<b>871.170,52</b>	<b>-221.346,02</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>277.298,29</b>	<b>649.824,50</b>	<b>871.170,52</b>	<b>-221.346,02</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-650,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.278,71	-3.278,71
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-650,00</b>		<b>3.278,71</b>	<b>-3.278,71</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>276.648,29</b>	<b>649.824,50</b>	<b>874.449,23</b>	<b>-224.624,73</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-303.092,71	-655.915,00	-897.271,77	241.356,77
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	70.371,45	71.680,00	91.969,70	-20.289,70
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-232.721,26</b>	<b>-584.235,00</b>	<b>-805.302,07</b>	<b>221.067,07</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>43.927,03</b>	<b>65.589,50</b>	<b>69.147,16</b>	<b>-3.557,66</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	650,00			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>650,00</b>			
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-453,23			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-9.576,22	-55.000,00	-64.089,37	9.089,37
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-6.240,00		-6.240,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-10.029,45</b>	<b>-61.240,00</b>	<b>-64.089,37</b>	<b>2.849,37</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-9.379,45</b>	<b>-61.240,00</b>	<b>-64.089,37</b>	<b>2.849,37</b>

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-26	Beschaffung von Fahrzeugen Bauamt/Rathaus		-40.000,00	-49.339,01	9.339,01
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	-10.029,45	-15.000,00	-14.750,36	-249,64

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.966,60	-3.630,00	-11.604,44	7.974,44
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-175.461,73		-98.541,33	98.541,33
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-996,00	-970,00	-945,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,40		-11,40	11,40
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-190.435,73</b>	<b>-4.600,00</b>	<b>-111.102,17</b>	<b>106.502,17</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.582,76	73.907,00	52.441,31	21.465,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.143,53	9.515,00	9.370,62	144,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	284.977,29	327.020,00	322.350,18	4.669,82
14	66	Abschreibungen	11.260,18	11.040,00	16.789,88	-5.749,88
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	116.581,74		55.954,52	-55.954,52
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>491.545,50</b>	<b>421.482,00</b>	<b>456.906,51</b>	<b>-35.424,51</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>301.109,77</b>	<b>416.882,00</b>	<b>345.804,34</b>	<b>71.077,66</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>301.109,77</b>	<b>416.882,00</b>	<b>345.804,34</b>	<b>71.077,66</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.515,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-1.515,00</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>299.594,77</b>	<b>416.882,00</b>	<b>345.804,34</b>	<b>71.077,66</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-329.711,38	-452.575,00	-370.962,54	-81.612,46
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.399,48	41.800,00	26.820,16	14.979,84
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-291.311,90</b>	<b>-410.775,00</b>	<b>-344.142,38</b>	<b>-66.632,62</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.282,87</b>	<b>6.107,00</b>	<b>1.661,96</b>	<b>4.445,04</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.515,00			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>1.515,00</b>			
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-7.110,70	-10.000,00	-31.400,97	21.400,97
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-7.110,70</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-31.400,97</b>	<b>21.400,97</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.595,70</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-31.400,97</b>	<b>21.400,97</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 11104 Dienstleistungen EDV**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-96	Erwerb GWG EDV	-3.778,70	-5.000,00	-2.232,57	-2.767,43
111-97	Erwerb von Software	-3.332,00	-5.000,00	-29.168,40	24.168,40

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

Jahresabschluss 2023

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 11105 Personalsteuerung</b>						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-62.243,98	-73.600,00	-154.828,01	81.228,01
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-575,20			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,28	-10,00	-11,28	1,28
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-62.830,46</b>	<b>-73.610,00</b>	<b>-154.839,29</b>	<b>81.229,29</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	274.777,86	196.208,00	243.813,00	-47.605,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.101,80	17.608,00	62.381,16	-44.773,16
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.776,74	42.480,00	41.569,11	910,89
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	28.150,26	22.290,00	25.895,28	-3.605,28
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.261,34	2.270,00	2.206,69	63,31
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>374.068,00</b>	<b>280.856,00</b>	<b>375.865,24</b>	<b>-95.009,24</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>311.237,54</b>	<b>207.246,00</b>	<b>221.025,95</b>	<b>-13.779,95</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>311.237,54</b>	<b>207.246,00</b>	<b>221.025,95</b>	<b>-13.779,95</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>311.237,54</b>	<b>207.246,00</b>	<b>221.025,95</b>	<b>-13.779,95</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-330.589,12	-308.146,00	-276.818,78	-31.327,22
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	95.643,90	132.830,00	130.538,99	2.291,01
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-234.945,22</b>	<b>-175.316,00</b>	<b>-146.279,79</b>	<b>-29.036,21</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>76.292,32</b>	<b>31.930,00</b>	<b>74.746,16</b>	<b>-42.816,16</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11105 Personalsteuerung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

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

Kommune	2007	2008-2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hochtaunuskreis	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	offen
Friedrichsdorf		Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	offen
Glashütten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Grävenwiesbach		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	vorgelegt	offen
Königstein		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Kronberg		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	offen
Neu-Anspach		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Oberursel		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Schmitten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	offen
Steinbach		Bericht	in Prüfung	vorgelegt	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
Usingen		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung
Wehrheim		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt
Weilrod		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	offen

Zweckverband	2009-2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Naturpark Taunus	Bericht	Bericht	Bericht		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht
Feldberghof	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen
AWV Oberes Erlenbachtal	Ber./Ber.	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen
AWV Oberes Weiltal	in Pr./vorgelegt	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
WBV Wilhelmsdorf				Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt
Feldwege- und Grabenunterhaltungsverband	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen	offen	offen

Sachstand Prüfung von Gesamtabschlüssen durch das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises

Kommune													2021	2022
Hochtaunuskreis													offen	offen
Friedrichsdorf (?)														
Oberursel													vorgelegt	offen

Übersicht

	Jahresabschlüsse seit EB							Gesamtabschlüsse						
	1	2	3	4	5	6	7	1	2	3	4	5	6	7
	insgesamt	davon fällig	vorgelegt	Vorlagestau [2 - 3]	in Arbeit	geprüft	Prüfungsstau [3 - (5+6)]	insgesamt	davon fällig	vorgelegt	Vorlagestau [2 - 3]	in Arbeit	geprüft	Prüfungsstau [3 - (5+6)]
Kreis	16	16	15	1	2	12	1	2	1	0	1	0	0	0
Städte und Gemein	170	169	155	14	23	116	16	2	1	1	0	0	0	1
Zweckverbände	80	80	63	17	1	58	4							
<b>Summen</b>	<b>266</b>	<b>265</b>	<b>233</b>	<b>32</b>	<b>26</b>	<b>186</b>	<b>21</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

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

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

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-235.407,47	-250.000,00	-253.886,59	3.886,59
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-872,97			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-434,70	-460,00	-430,92	-29,08
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-236.715,14</b>	<b>-250.460,00</b>	<b>-254.317,51</b>	<b>3.857,51</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	297.519,06	321.541,00	322.329,64	-788,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	66.986,47	53.995,00	62.837,00	-8.842,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.908,15	30.540,00	31.476,38	-936,38
14	66	Abschreibungen			634,46	-634,46
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>424.413,68</b>	<b>406.076,00</b>	<b>417.277,48</b>	<b>-11.201,48</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>187.698,54</b>	<b>155.616,00</b>	<b>162.959,97</b>	<b>-7.343,97</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>187.698,54</b>	<b>155.616,00</b>	<b>162.959,97</b>	<b>-7.343,97</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>187.698,54</b>	<b>155.616,00</b>	<b>162.959,97</b>	<b>-7.343,97</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-203.880,99	-237.797,00	-190.543,94	-47.253,06
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	91.719,64	111.632,00	106.667,65	4.964,35
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-112.161,35</b>	<b>-126.165,00</b>	<b>-83.876,29</b>	<b>-42.288,71</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>75.537,19</b>	<b>29.451,00</b>	<b>79.083,68</b>	<b>-49.632,68</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-3.172,31	3.172,31
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>-3.172,31</b>	<b>3.172,31</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>-3.172,31</b>	<b>3.172,31</b>

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 11106 Finanzverwaltung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus			-3.172,31	3.172,31

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.593,98	-42.800,00	-57.341,82	14.541,82
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-142.336,49	-164.100,00	-196.059,42	31.959,42
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-207,90	-230,00	-226,80	-3,20
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-186.138,37</b>	<b>-207.130,00</b>	<b>-253.628,04</b>	<b>46.498,04</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	254.292,74	271.093,00	327.576,46	-56.483,46
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.200,79	22.226,00	20.580,73	1.645,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.385,00	18.670,00	4.799,26	13.870,74
14	66	Abschreibungen	5.279,25	4.640,00	5.823,02	-1.183,02
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.928,22	6.000,00	7.257,37	-1.257,37
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>294.086,00</b>	<b>322.629,00</b>	<b>366.036,84</b>	<b>-43.407,84</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>107.947,63</b>	<b>115.499,00</b>	<b>112.408,80</b>	<b>3.090,20</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-24.964,76	-22.920,00	-35.957,05	13.037,05
22	77	Finanzaufwendungen	336,84		411,21	-411,21
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-24.627,92</b>	<b>-22.920,00</b>	<b>-35.545,84</b>	<b>12.625,84</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>83.319,71</b>	<b>92.579,00</b>	<b>76.862,96</b>	<b>15.716,04</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-367,82		-167,08	167,08
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-367,82</b>		<b>-167,08</b>	<b>167,08</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>82.951,89</b>	<b>92.579,00</b>	<b>76.695,88</b>	<b>15.883,12</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-98.545,35	-185.726,00	-106.952,22	-78.773,78
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	68.850,01	133.730,00	104.720,76	29.009,24
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-29.695,34</b>	<b>-51.996,00</b>	<b>-2.231,46</b>	<b>-49.764,54</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>53.256,55</b>	<b>40.583,00</b>	<b>74.464,42</b>	<b>-33.881,42</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-910,35	910,35
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>-910,35</b>	<b>910,35</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>-910,35</b>	<b>910,35</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-96	Erwerb GWG EDV			-910,35	910,35

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,00	-50,00	-55,00	5,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-96.758,91	-91.940,00	-73.627,87	-18.312,13
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.025,87			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-97.834,78</b>	<b>-91.990,00</b>	<b>-73.682,87</b>	<b>-18.307,13</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	151.684,84	154.853,00	116.760,24	38.092,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.226,66	11.399,00	6.809,32	4.589,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.934,63	9.050,00	6.048,55	3.001,45
14	66	Abschreibungen	179,00	180,00	178,50	1,50
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>168.025,13</b>	<b>175.482,00</b>	<b>129.796,61</b>	<b>45.685,39</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>70.190,35</b>	<b>83.492,00</b>	<b>56.113,74</b>	<b>27.378,26</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>70.190,35</b>	<b>83.492,00</b>	<b>56.113,74</b>	<b>27.378,26</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>70.190,35</b>	<b>83.492,00</b>	<b>56.113,74</b>	<b>27.378,26</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-76.189,80	-115.364,00	-75.615,01	-39.748,99
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56.686,86	48.970,00	90.688,57	-41.718,57
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-19.502,94</b>	<b>-66.394,00</b>	<b>15.073,56</b>	<b>-81.467,56</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>50.687,41</b>	<b>17.098,00</b>	<b>71.187,30</b>	<b>-54.089,30</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauamt	Martin Sachs
<b>Auftragsgrundlage</b>	Im Wesentlichen das Baugesetzbuch, das Hess. Kommunale Abgabengesetz sowie die städtischen Satzungen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Pacht- und Mietwesen, An- und Verkauf von Grundstücken, Beitragsveranlagung und Bescheiderstellung,
<b>Zielgruppe</b>	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, Grundstückseigentümer.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Deckung des städtischen Aufwands für Erschließungs-, Wasser- und Abwasseranlagen. Sicherung und Ausbau kommunaler immobilier Vermögenswerte. Bodenbevorratung zur Realisierung von öffentlichen Bauvorhaben. Ankauf von Waldflächen.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-154.520,77	-151.106,00	-155.560,70	4.454,70
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-13.277,35			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-136,08		-136,08	136,08
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-167.934,20</b>	<b>-151.106,00</b>	<b>-155.696,78</b>	<b>4.590,78</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.251,80	64.965,00	68.513,31	-3.548,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.034,63	33.369,00	43.475,81	-10.106,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.845,40	70.930,00	84.489,38	-13.559,38
14	66	Abschreibungen	487,00	490,00	486,93	3,07
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.604,31	4.690,00	4.320,84	369,16
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>186.223,14</b>	<b>174.444,00</b>	<b>201.286,27</b>	<b>-26.842,27</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>18.288,94</b>	<b>23.338,00</b>	<b>45.589,49</b>	<b>-22.251,49</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>18.288,94</b>	<b>23.338,00</b>	<b>45.589,49</b>	<b>-22.251,49</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-63.666,88		-15.909,00	15.909,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	32,42		202.747,86	-202.747,86
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-63.634,46</b>		<b>186.838,86</b>	<b>-186.838,86</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-45.345,52</b>	<b>23.338,00</b>	<b>232.428,35</b>	<b>-209.090,35</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94.049,78	36.470,00	119.346,96	-82.876,96
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>94.049,78</b>	<b>36.470,00</b>	<b>119.346,96</b>	<b>-82.876,96</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>48.704,26</b>	<b>59.808,00</b>	<b>351.775,31</b>	<b>-291.967,31</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	225.517,88	675.200,00	13.530,00	661.670,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>225.517,88</b>	<b>675.200,00</b>	<b>13.530,00</b>	<b>661.670,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.320,64	-1.700.000,00	-1.616.954,18	-83.045,82
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-22.320,64</b>	<b>-1.700.000,00</b>	<b>-1.616.954,18</b>	<b>-83.045,82</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>203.197,24</b>	<b>-1.024.800,00</b>	<b>-1.603.424,18</b>	<b>578.624,18</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 11109 Grundstücks- und Beitragswesen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	139.562,24	-1.024.800,00	-1.616.888,18	592.088,18

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-73.019,95	-92.450,00	-78.445,56	-14.004,44
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-11.849,11	-1.160,00	-18.369,50	17.209,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-846,92	-70.000,00	-54.947,00	-15.053,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u. -beiträgen	-31.263,65	-23.590,00	-31.264,00	7.674,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.090,72	-9.120,00	-26.323,22	17.203,22
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-129.070,35</b>	<b>-196.320,00</b>	<b>-209.349,28</b>	<b>13.029,28</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	296.991,88	358.508,00	388.188,59	-29.680,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.079,29	42.806,00	50.062,04	-7.256,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.261,14	473.452,75	480.917,01	-7.464,26
14	66	Abschreibungen	163.285,00	163.220,00	205.309,38	-42.089,38
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.000,00			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	796,59	675,00	782,48	-107,48
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>894.413,90</b>	<b>1.038.661,75</b>	<b>1.125.259,50</b>	<b>-86.597,75</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>765.343,55</b>	<b>842.341,75</b>	<b>915.910,22</b>	<b>-73.568,47</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>765.343,55</b>	<b>842.341,75</b>	<b>915.910,22</b>	<b>-73.568,47</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-64.381,35			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	487.742,69		2.040,00	-2.040,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>423.361,34</b>		<b>2.040,00</b>	<b>-2.040,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.188.704,89</b>	<b>842.341,75</b>	<b>917.950,22</b>	<b>-75.608,47</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-771.644,07	-1.030.484,00	-1.003.702,86	-26.781,14
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	467.431,94	469.500,00	590.322,03	-120.822,03
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-304.212,13</b>	<b>-560.984,00</b>	<b>-413.380,83</b>	<b>-147.603,17</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>884.492,76</b>	<b>281.357,75</b>	<b>504.569,39</b>	<b>-223.211,64</b>

Jahresabschluss 2023

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			65.000,00	-65.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>65.000,00</b>	<b>-65.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-20.000,00		-20.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-49.019,86	49.019,86
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-1,00	-19.915,71	19.914,71
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>-20.001,00</b>	<b>-68.935,57</b>	<b>48.934,57</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>-20.001,00</b>	<b>-3.935,57</b>	<b>-16.065,43</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 11110 Gebäudemanagement**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-38	Errichtung Elektroladesäulen Goldschmidtshaus		-20.000,00	-26.309,95	6.309,95
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus			-2.435,56	2.435,56
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden			67.040,00	-67.040,00
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz			-40.190,06	40.190,06

<b>Produktbeschreibung Produkt 1120 Leistungen Bauhof</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauhof	Dirk Schimmelfennig
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse, Handlungsanweisungen und Empfehlungen der städtischen Gremien und des Bürgermeisters. Aufträge allein durch Fachämter und Kitas der Stadt Usingen, Keine Leistungserbringung an Dritte.
<b>Kurzbeschreibung</b>	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
<b>Zielgruppe</b>	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, Stadtverwaltung mit ihren Organisationseinheiten.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Kosteneffiziente Pflege der öffentlichen Grünflächen bestmöglich zu gewährleisten. Sauberes öffentliches Erscheinungsbild.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 11120 Leistungen Bauhof						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.314,84	-2.390,00	-6.061,06	3.671,06
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-2.000,00	-350,00	-1.650,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-7.085,04		-19.046,11	19.046,11
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.522,11			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-8.604,00	-7.250,00	-5.900,00	-1.350,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-2.710,00	-3.309,85	599,85
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-31.525,99</b>	<b>-14.350,00</b>	<b>-34.667,02</b>	<b>20.317,02</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.103.350,21	1.103.254,00	1.157.471,54	-54.217,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.783,86	81.002,00	68.091,25	12.910,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.122,84	149.108,47	185.625,25	-36.516,78
14	66	Abschreibungen	109.185,78	144.350,00	133.818,89	10.531,11
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.123,76	4.000,00	3.424,00	576,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.443.566,45</b>	<b>1.481.714,47</b>	<b>1.548.430,93</b>	<b>-66.716,46</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.412.040,46</b>	<b>1.467.364,47</b>	<b>1.513.763,91</b>	<b>-46.399,44</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.412.040,46</b>	<b>1.467.364,47</b>	<b>1.513.763,91</b>	<b>-46.399,44</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-15.850,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.360,66	-1.360,66
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-15.850,00</b>		<b>1.360,66</b>	<b>-1.360,66</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.396.190,46</b>	<b>1.467.364,47</b>	<b>1.515.124,57</b>	<b>-47.760,10</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.633.115,75	-1.484.080,00	-1.586.934,89	102.854,89
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	169.917,56	318.782,00	200.509,56	118.272,44
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.463.198,19</b>	<b>-1.165.298,00</b>	<b>-1.386.425,33</b>	<b>221.127,33</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-67.007,73</b>	<b>302.066,47</b>	<b>128.699,24</b>	<b>173.367,23</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 11120 Leistungen Bauhof					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.850,00	5.000,00		5.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>15.850,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>5.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-39.000,00	-67.434,92	28.434,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-279.242,88	-133.300,00	-117.088,72	-16.211,28
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-279.242,88</b>	<b>-172.300,00</b>	<b>-184.523,64</b>	<b>12.223,64</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-263.392,88</b>	<b>-167.300,00</b>	<b>-184.523,64</b>	<b>17.223,64</b>

## Jahresabschluss 2023

<b>Investitionen Produkt 11120 Leistungen Bauhof</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-07	Werkzeuge Bauhof	-56.365,39	-32.800,00	-31.591,27	-1.208,73
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	-222.877,49	-95.500,00	-85.497,45	-10.002,55
111-37	Umbau Halle zur Kleinmaschinenwerkstatt		-39.000,00		-39.000,00
111-39	Neue Salzsilos Bauhof (APL)			-67.434,92	67.434,92

**Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Hans-Jörg Bleher

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.692,96	-150,00	-6.070,00	5.920,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-178.188,10	-169.790,00	-172.524,70	2.734,70
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-51.970,65	-48.000,00	-34.288,15	-13.711,85
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-281,16	-86.500,00	-76.500,00	-10.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-71.672,94	-66.900,00	-67.792,66	892,66
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.002,41	-80,00	-249,48	169,48
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-317.808,22</b>	<b>-371.420,00</b>	<b>-357.424,99</b>	<b>-13.995,01</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	383.877,26	355.835,00	424.778,28	-68.943,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.812,13	32.703,00	39.172,54	-6.469,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530.679,18	574.912,98	734.629,20	-159.716,22
14	66	Abschreibungen	280.249,26	282.920,00	250.858,23	32.061,77
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	289.661,02	454.060,00	368.175,88	85.884,12
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	14.722,00	18.410,00	18.602,50	-192,50
17	72	Transferaufwendungen	7.239,37		11.980,78	-11.980,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	546,31	230,00	878,31	-648,31
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.532.786,53</b>	<b>1.719.070,98</b>	<b>1.849.075,72</b>	<b>-130.004,74</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.214.978,31</b>	<b>1.347.650,98</b>	<b>1.491.650,73</b>	<b>-143.999,75</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.214.978,31</b>	<b>1.347.650,98</b>	<b>1.491.650,73</b>	<b>-143.999,75</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-264.946,45		-20.312,09	20.312,09
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	157.702,88		980,72	-980,72
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-107.243,57</b>		<b>-19.331,37</b>	<b>19.331,37</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.107.734,74</b>	<b>1.347.650,98</b>	<b>1.472.319,36</b>	<b>-124.668,38</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-301.291,47	-423.205,00	-310.280,55	-112.924,45
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	612.093,75	917.825,00	810.093,51	107.731,49
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>310.802,28</b>	<b>494.620,00</b>	<b>499.812,96</b>	<b>-5.192,96</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.418.537,02</b>	<b>1.842.270,98</b>	<b>1.972.132,32</b>	<b>-129.861,34</b>

Jahresabschluss 2023

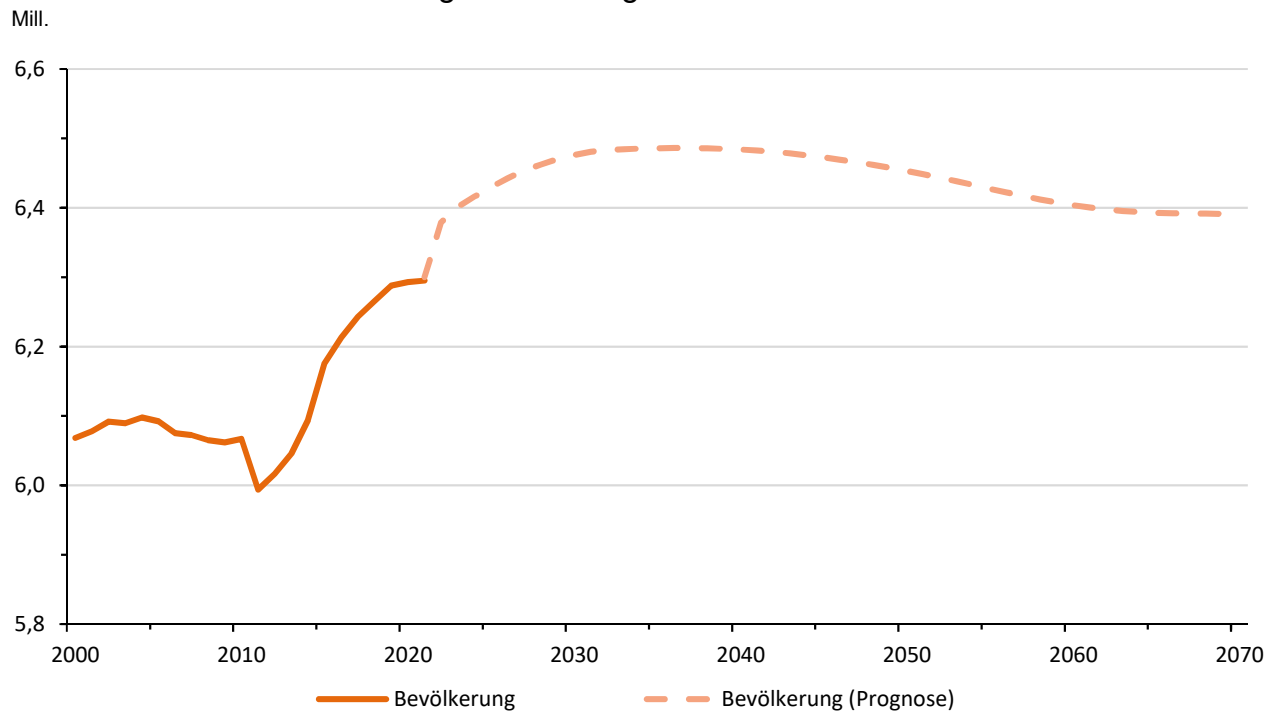
**Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	30.961,00	32.500,00	62.950,00	-30.450,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.757,00		39.674,00	-39.674,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			5.323,76	-5.323,76
	<b>Summe</b>	<b>46.718,00</b>	<b>32.500,00</b>	<b>107.947,76</b>	<b>-75.447,76</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-130.000,00		-130.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-80.160,34	-1.500.000,00	-865.262,63	-634.737,37
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-92.495,39	-733.973,39	-141.841,66	-592.131,73
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-424.720,00		-424.720,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-5.323,76	5.323,76
	<b>Summe</b>	<b>-172.655,73</b>	<b>-2.363.973,39</b>	<b>-1.012.428,05</b>	<b>-1.351.545,34</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-125.937,73</b>	<b>-2.331.473,39</b>	<b>-904.480,29</b>	<b>-1.426.993,10</b>

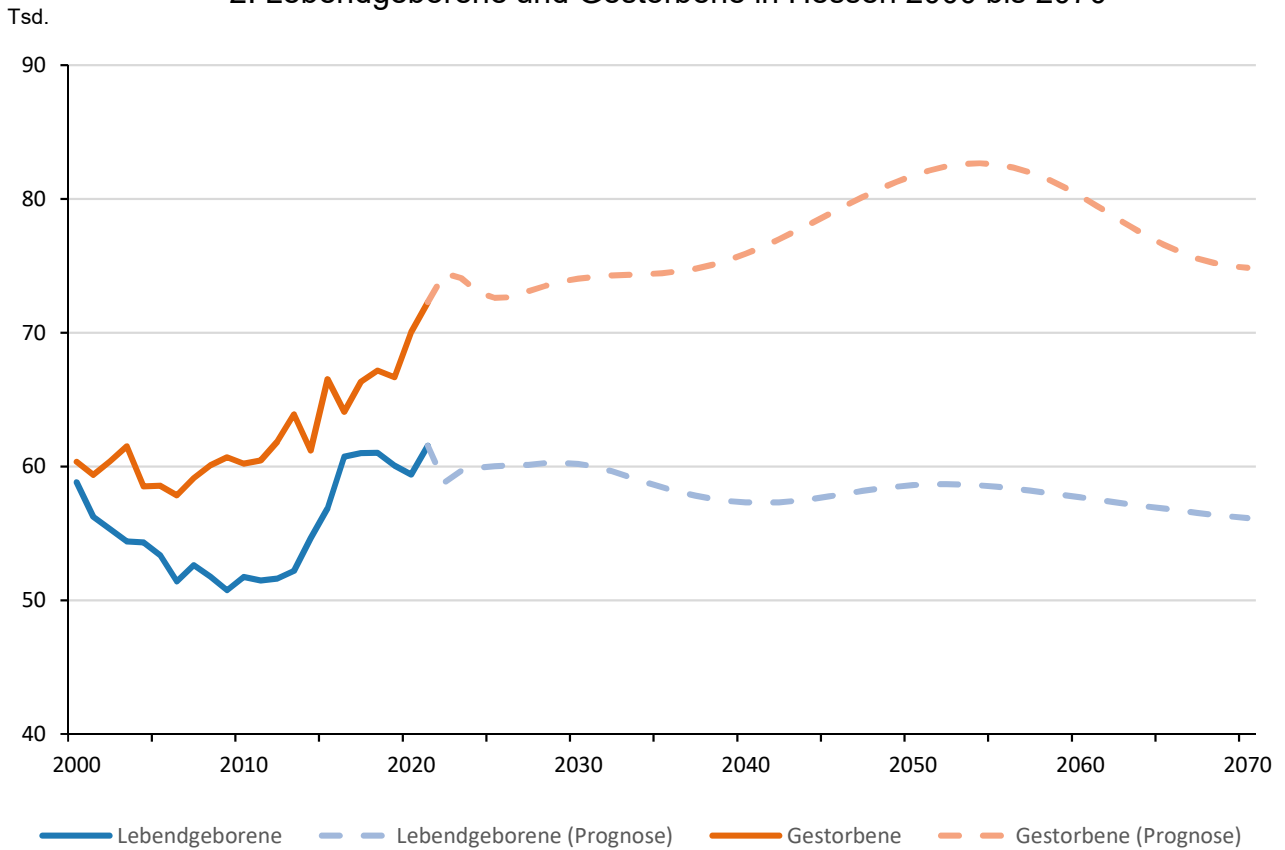
<b>Produktbeschreibung Produkt 12101 Statistik und Wahlen</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bürgerbüro	Reiner Greve
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessische Gemeindeordnung (HGO), Bundeswahlgesetz (BWG), Landeswahlgesetz (LWG) sowie Europäisches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

## 1. Bevölkerungsentwicklung in Hessen 2000 bis 2070<sup>1)</sup>



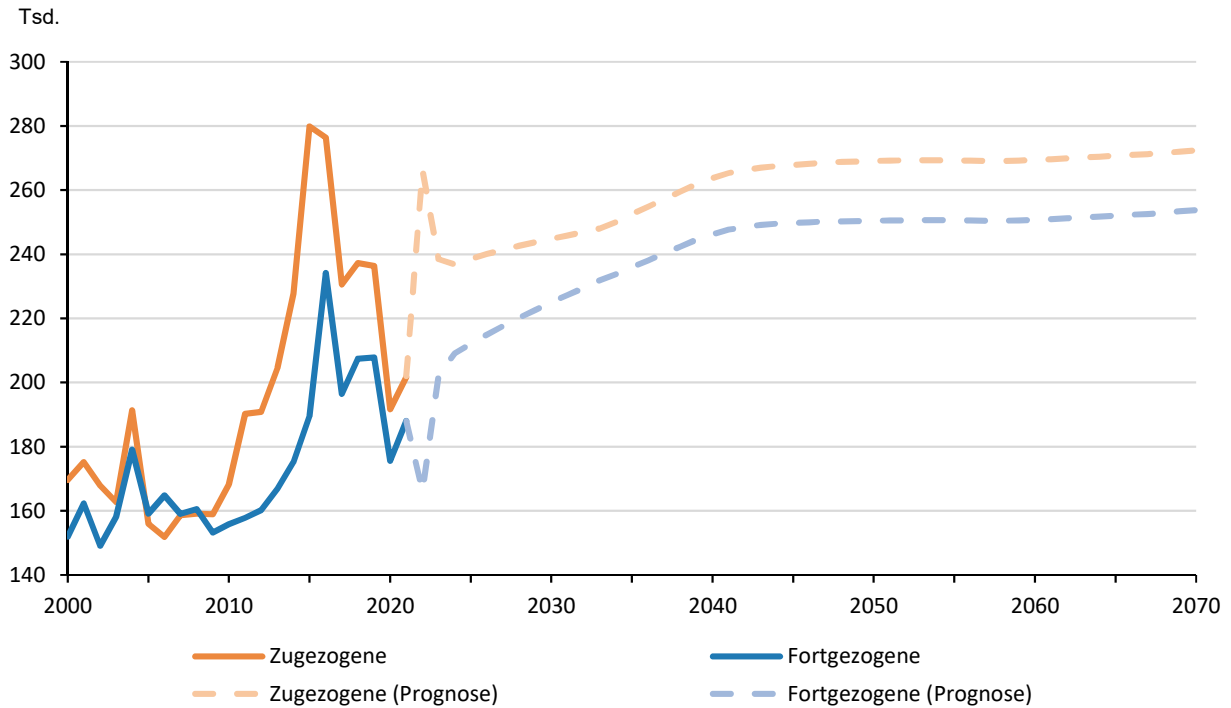
1) Ab 2000: Bevölkerungsfortschreibung auf Basis VZ 1987. Ab 2011: Bevölkerungsfortschreibung auf Basis Zensus 2011. Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

## 2. Lebendgeborene und Gestorbene in Hessen 2000 bis 2070<sup>1)</sup>



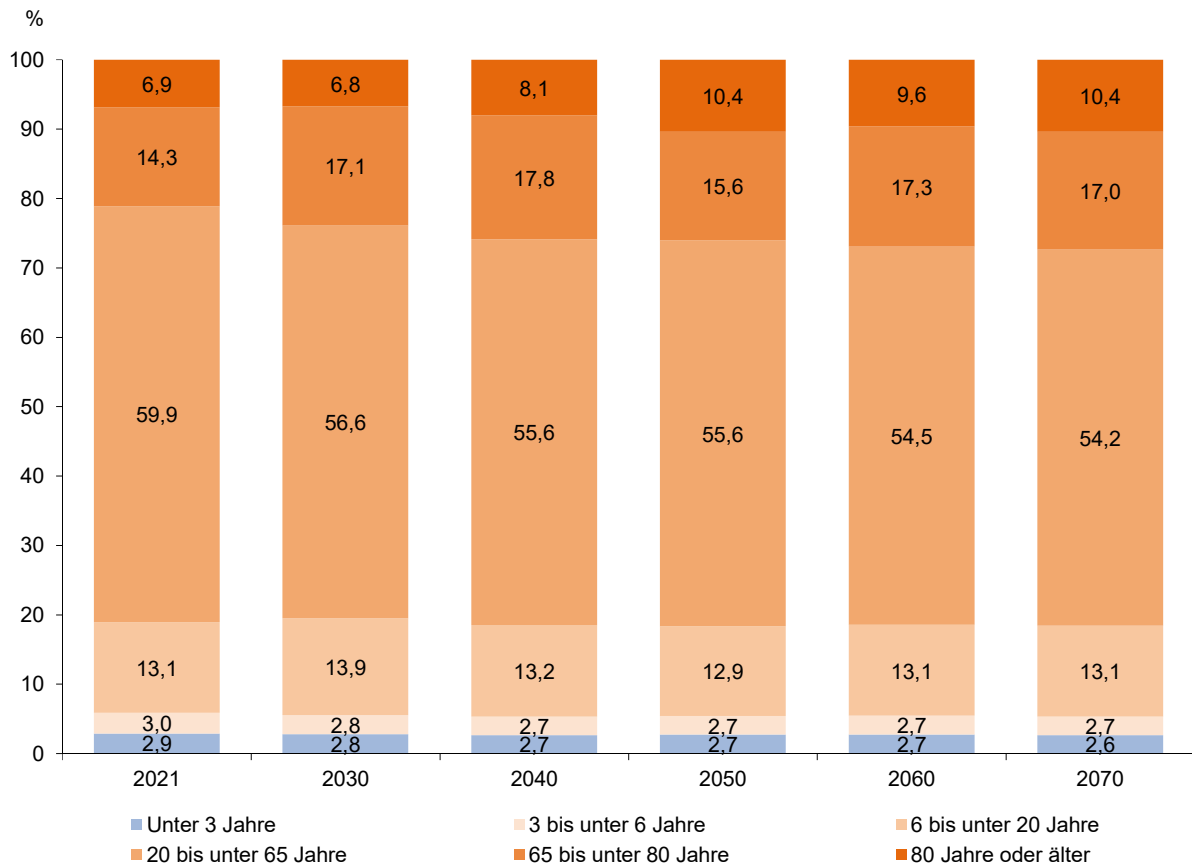
1) Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

### 3. Zu- und Fortgezogene in Hessen 2000 bis 2070<sup>1)</sup>



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

### 4. Altersstruktur in Hessen nach ausgewählten Jahren<sup>1)</sup>



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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.401,78	-6.000,00		-6.000,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-8.401,78</b>	<b>-6.000,00</b>		<b>-6.000,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.236,08	22.557,00	23.484,17	-927,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.393,96	1.655,00	1.424,33	230,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.419,97	35.730,00	19.313,81	16.416,19
14	66	Abschreibungen			725,29	-725,29
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>44.050,01</b>	<b>59.942,00</b>	<b>44.947,60</b>	<b>14.994,40</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>35.648,23</b>	<b>53.942,00</b>	<b>44.947,60</b>	<b>8.994,40</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>35.648,23</b>	<b>53.942,00</b>	<b>44.947,60</b>	<b>8.994,40</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>35.648,23</b>	<b>53.942,00</b>	<b>44.947,60</b>	<b>8.994,40</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.142,94	27.620,00	24.504,84	3.115,16
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.142,94</b>	<b>27.620,00</b>	<b>24.504,84</b>	<b>3.115,16</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>47.791,17</b>	<b>81.562,00</b>	<b>69.452,44</b>	<b>12.109,56</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-3.700,00	-3.626,43	-73,57
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>-3.700,00</b>	<b>-3.626,43</b>	<b>-73,57</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>-3.700,00</b>	<b>-3.626,43</b>	<b>-73,57</b>

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

## 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 2021	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2023	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach
Plakatierung	2	1,48%	-75,00%	8	4,85%	-52,94%	26	14,36%	8,33%
Info und Verkaufsstände	6	4,44%	-75,00%	12	7,27%	140,00%	5	2,76%	-54,55%
Sondernutzung (Gerüst, Container etc.)	57	42,22%	62,86%	35	21,21%	29,63%	51	28,18%	0,00%
vorübergehende Gaststättenerlaubnis	70	51,85%	169,23%	110	66,67%	-4,35%	99	54,70%	57,14%
<b>Summe der Fälle</b>	<b>135</b>		<b>45,16%</b>	<b>165</b>		<b>0,61%</b>	<b>181</b>		<b>21,48%</b>
Kennzahl Genehmigungen Neu-Anspach									
Genehmigungsart	Anzahl 2021	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2023	in %	im Verhältnis zu Usingen
Plakatierung	8	8,60%	300,00%	17	10,37%	112,50%	24	16,11%	-7,69%
Info und Verkaufsstände	24	25,81%	300,00%	5	3,05%	-58,33%	11	7,38%	120,00%
Sondernutzung (Gerüst, Container etc.)	35	37,63%	-38,60%	27	16,46%	-22,86%	51	34,23%	0,00%
vorübergehende Gaststättenerlaubnis	26	27,96%	-62,86%	115	70,12%	4,55%	63	42,28%	-36,36%
<b>Summe der Fälle</b>	<b>93</b>		<b>-31,11%</b>	<b>164</b>		<b>-0,61%</b>	<b>149</b>		<b>-17,68%</b>

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-150,00		-150,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-211,68		-504,00	504,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-10.000,00		-10.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-170,10	-80,00	-226,80	146,80
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-381,78</b>	<b>-10.230,00</b>	<b>-730,80</b>	<b>-9.499,20</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.123,86	15.490,00	52.616,24	-37.126,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.181,49	4.416,00	9.200,59	-4.784,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.429,45	34.010,00	5.653,88	28.356,12
14	66	Abschreibungen	4.023,08	3.870,00	4.772,58	-902,58
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	201.921,73	281.400,00	210.311,40	71.088,60
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	14.722,00	18.410,00	18.602,50	-192,50
17	72	Transferaufwendungen	7.239,37		11.980,78	-11.980,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	322,00		322,00	-322,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>243.962,98</b>	<b>357.596,00</b>	<b>313.459,97</b>	<b>44.136,03</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>243.581,20</b>	<b>347.366,00</b>	<b>312.729,17</b>	<b>34.636,83</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>243.581,20</b>	<b>347.366,00</b>	<b>312.729,17</b>	<b>34.636,83</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>243.581,20</b>	<b>347.366,00</b>	<b>312.729,17</b>	<b>34.636,83</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-400,00	-180,00	-480,00	300,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.841,27	15.850,00	14.568,71	1.281,29
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.441,27</b>	<b>15.670,00</b>	<b>14.088,71</b>	<b>1.581,29</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>256.022,47</b>	<b>363.036,00</b>	<b>326.817,88</b>	<b>36.218,12</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.293,08	-152.220,00		-152.220,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-147.220,00		-147.220,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-6.293,08</b>	<b>-152.220,00</b>		<b>-152.220,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-6.293,08</b>	<b>-152.220,00</b>		<b>-152.220,00</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
122-07	Investitionszuschuss Neubau Tierheim HTK		-147.220,00		-147.220,00

<b>Produktbeschreibung Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Ordnungsamt	Hans-Jörg Bleher
<b>Auftragsgrundlage</b>	Hessisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung, STVO.
<b>Kurzbeschreibung</b>	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.
<b>Zielgruppe</b>	Bürgerinnen und Bürger der Städte Neu-Anspach, Usingen und Grävenwiesbach, Verkehrsteilnehmer.
<b>Allgemeine Ziele</b>	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 2020	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2021	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2023	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach
Geschwindigkeitsüberschreitung	3860	40,39%	-27,13%	3821	54,15%	0,39%	4575	55,75%	25,65%	4568	60,29%	6,16%
Verwarnungen ruhender Verkehr	5462	57,15%	260,05%	2963	41,99%	193,66%	3371	41,08%	152,89%	2762	36,45%	86,75%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	235	2,46%	33,52%	272	3,85%	70,00%	260	3,17%	22,64%	247	3,26%	17,06%
<b>Summe der Fälle</b>	<b>9557</b>		<b>36,72%</b>	<b>7056</b>		<b>41,83%</b>	<b>8206</b>		<b>58,23%</b>	<b>7577</b>		<b>26,43%</b>
Kennzahl Ordnungswidrigkeiten Neu-Anspach												
Art der OWI	Anzahl 2020	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2021	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2022	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2023	in %	im Verhältnis zu Usingen
Geschwindigkeitsüberschreitung	5297	75,78%	38,63%	3806	76,50%	-0,39%	3641	70,21%	-20,42%	4303	71,80%	-5,80%
Verwarnungen ruhender Verkehr	1517	21,70%	-48,80%	1009	20,28%	-65,95%	1333	25,70%	-60,46%	1479	24,68%	-46,45%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	176	2,52%	-35,29%	160	3,22%	-41,18%	212	4,09%	-18,46%	211	3,52%	-14,57%
<b>Summe der Fälle</b>	<b>6990</b>		<b>-0,94%</b>	<b>4975</b>		<b>-29,49%</b>	<b>5186</b>		<b>-36,80%</b>	<b>5993</b>		<b>-20,91%</b>

## Statistik ruhender Verkehr

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

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

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

## Verkehrsrechtliche Anordnungen: (122020 Sicherung Verkehr u. Verkehrslenkung)

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

### Kennzahl Genehmigungen Usingen

	Anzahl 2021	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2022	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2023	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)
<b>Verkehrsrechtliche Anordnung Usingen</b>	261	43,50%	255	48,48%	212	43,53%
Gesamtaufkommen der interkommunalen Zusammenarbeit	600		526		487	

### Kennzahl Genehmigungen Neu-Anspach

	Anzahl 2021	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2022	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)	Anzahl 2023	% von Gesamt (USI+NA+GRWB)
<b>Verkehrsrechtliche Anordnung Neu-Anspach</b>	279	46,50%	196	37,26%	227	46,61%
Gesamtaufkommen der interkommunalen Zusammenarbeit	600		526		487	

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.223,13	52.866,00	55.036,70	-2.170,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.355,89	3.755,00	4.773,03	-1.018,03
14	66	Abschreibungen	9.816,80	6.560,00	3.300,93	3.259,07
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>52.395,82</b>	<b>63.181,00</b>	<b>63.110,66</b>	<b>70,34</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>52.395,82</b>	<b>63.181,00</b>	<b>63.110,66</b>	<b>70,34</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>52.395,82</b>	<b>63.181,00</b>	<b>63.110,66</b>	<b>70,34</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-200,00		-200,00	200,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-200,00</b>		<b>-200,00</b>	<b>200,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>52.195,82</b>	<b>63.181,00</b>	<b>62.910,66</b>	<b>270,34</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.665,51	8.840,00	7.131,31	1.708,69
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.665,51</b>	<b>8.840,00</b>	<b>7.131,31</b>	<b>1.708,69</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>57.861,33</b>	<b>72.021,00</b>	<b>70.041,97</b>	<b>1.979,03</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-8.865,80			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-8.865,80</b>			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-8.865,80</b>			

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
122-02	Bewegl. Anlagevermögen Ordnungsamt	-8.865,80			

<b>Produktbeschreibung Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bürgerbüro	Reiner Greve
<b>Auftragsgrundlage</b>	Vorschriften des Melde- und Passwesens, Wohnungsbindungsgesetz und andere.
<b>Kurzbeschreibung</b>	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.
<b>Zielgruppe</b>	Bürgerinnen und Bürger der Stadt
<b>Allgemeine Ziele</b>	Online zur Verfügung stellen.

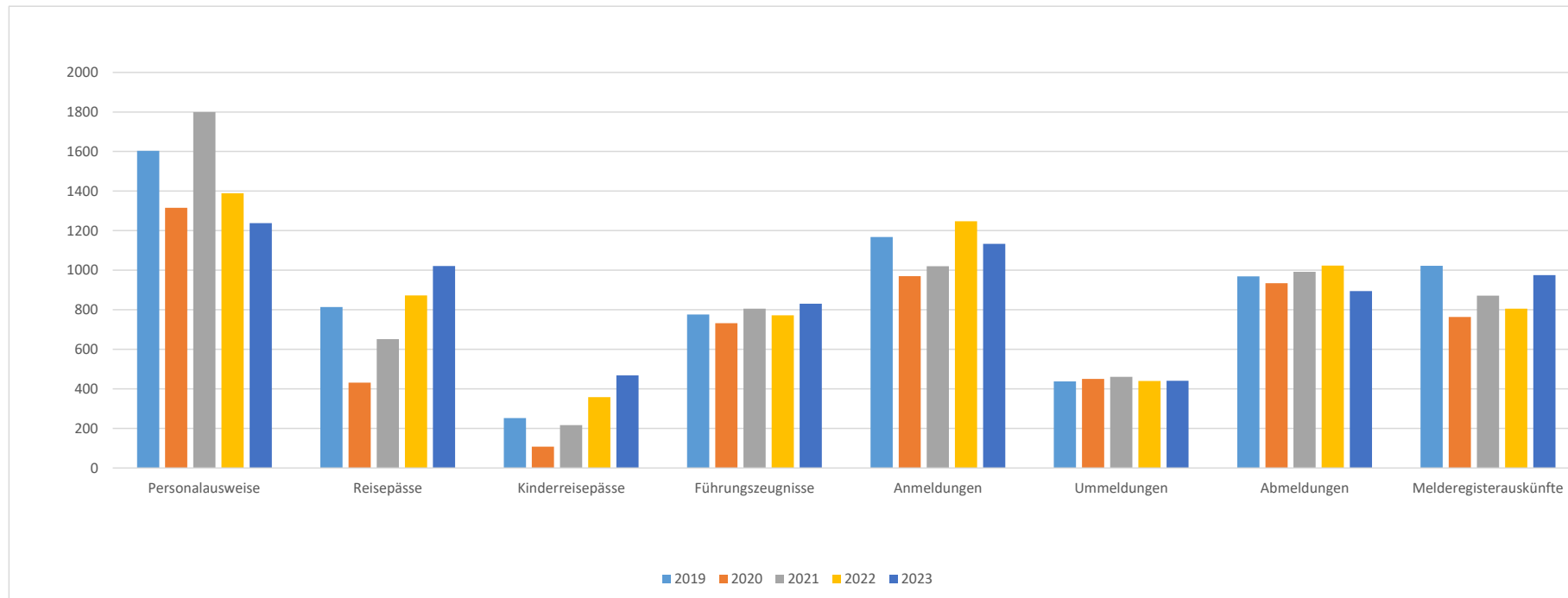
## Statistische Kennzahlen Bürgerbüro

	2019	2020	2021	2022	2023
Personalausweise	1604	1316	1799	1389	1238
Reisepässe	814	432	652	873	1021
Kinderreisepässe	252	108	217	358	468
Führungszeugnisse	776	732	805	772	831
Anmeldungen	1168	970	1020	1248	1133
Ummeldungen	438	450	461	440	441
Abmeldungen	969	934	992	1023	895
Melderegisterauskünfte	1022	764	871	806	975
Gewerbe-An/(Ab/Ummeldungen)	470	372	339	400	463
Wahlen -Briefwahanträge-	1833	0	9511	2174	7568
Führerscheine (Umstellung/Verlängerung/.....	299	148	356	406	550

in diesen Zahlen sind die automatisierten Behördenauskünfte nicht enthalten

Landtagswahl und Seniorenbeiratswahl

\*Statistische Erhebung ab 01.11.2015 (neues Bundesmeldegesetz)



Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.672,96		-70,00	70,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-158.093,00	-143.220,00	-165.185,65	21.965,65
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-281,16			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-162.047,12</b>	<b>-143.220,00</b>	<b>-165.255,65</b>	<b>22.035,65</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	261.017,95	264.492,00	284.871,73	-20.379,73
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.195,76	19.408,00	16.574,19	2.833,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	117.054,18	104.910,00	119.617,92	-14.707,92
14	66	Abschreibungen	141,00	110,00	112,68	-2,68
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.998,57	15.060,00	20.862,62	-5.802,62
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>415.407,46</b>	<b>403.980,00</b>	<b>442.039,14</b>	<b>-38.059,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>253.360,34</b>	<b>260.760,00</b>	<b>276.783,49</b>	<b>-16.023,49</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>253.360,34</b>	<b>260.760,00</b>	<b>276.783,49</b>	<b>-16.023,49</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-120,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	120,00			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>253.360,34</b>	<b>260.760,00</b>	<b>276.783,49</b>	<b>-16.023,49</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-457,70	-780,00	-691,70	-88,30
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	63.405,25	90.790,00	83.658,94	7.131,06
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>62.947,55</b>	<b>90.010,00</b>	<b>82.967,24</b>	<b>7.042,76</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>316.307,89</b>	<b>350.770,00</b>	<b>359.750,73</b>	<b>-8.980,73</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Standesamt

**Verantwortliche Person(en)**

Mathias Schnorr

**Auftragsgrundlage**

Personenstandsgesetz mit Personenstandsverordnung,  
BGB,  
Aufenthaltsgesetz.

**Kurzbeschreibung**

Dienstleistungen Standesamt

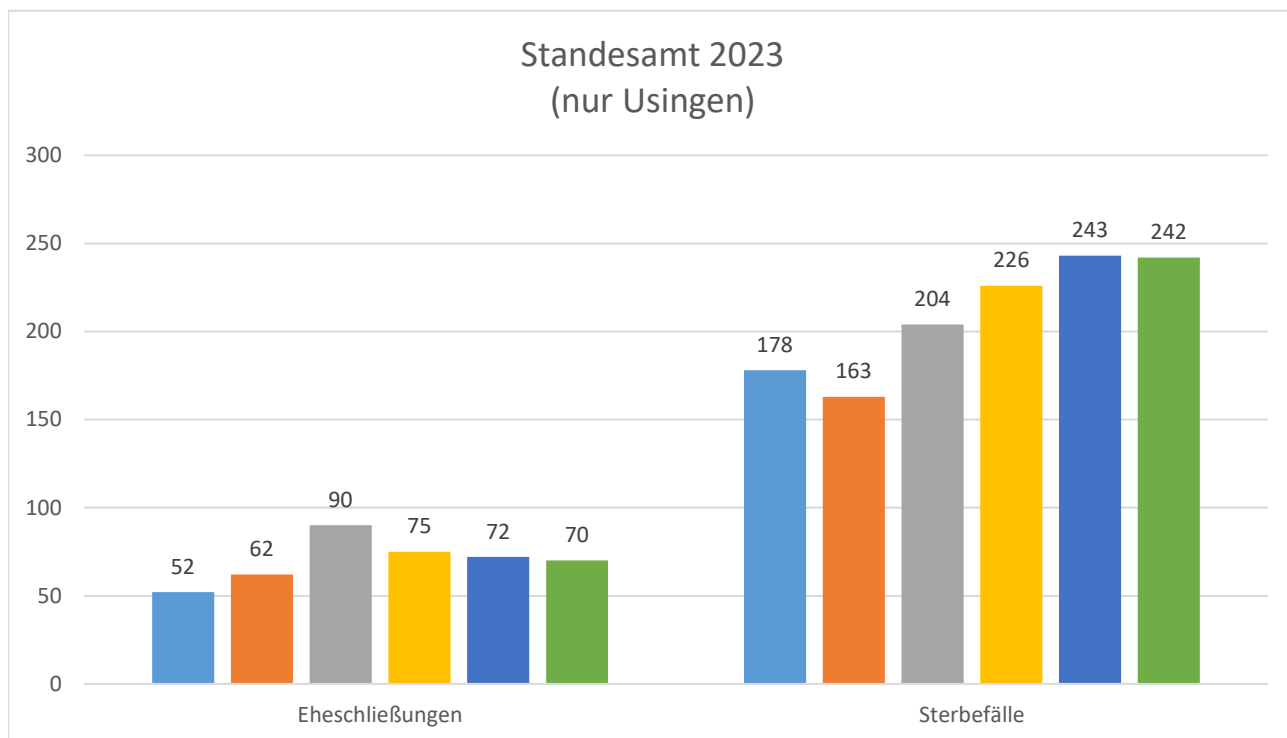
**Zielgruppe**

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

**Allgemeine Ziele**

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

## Statistische Kennzahlen Standesamt



	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Eheschließungen</b>	52	62	90	75	72	70
<b>Sterbefälle</b>	178	163	204	226	243	242

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.656,71	34.540,00	49.753,02	-15.213,02
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>33.656,71</b>	<b>34.540,00</b>	<b>49.753,02</b>	<b>-15.213,02</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>33.656,71</b>	<b>34.540,00</b>	<b>49.753,02</b>	<b>-15.213,02</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>33.656,71</b>	<b>34.540,00</b>	<b>49.753,02</b>	<b>-15.213,02</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>33.656,71</b>	<b>34.540,00</b>	<b>49.753,02</b>	<b>-15.213,02</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	766,78	1.280,00	892,42	387,58
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>766,78</b>	<b>1.280,00</b>	<b>892,42</b>	<b>387,58</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.423,49</b>	<b>35.820,00</b>	<b>50.645,44</b>	<b>-14.825,44</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

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

## Kennzahlen 2023 Brandschutz

### Mitglieder

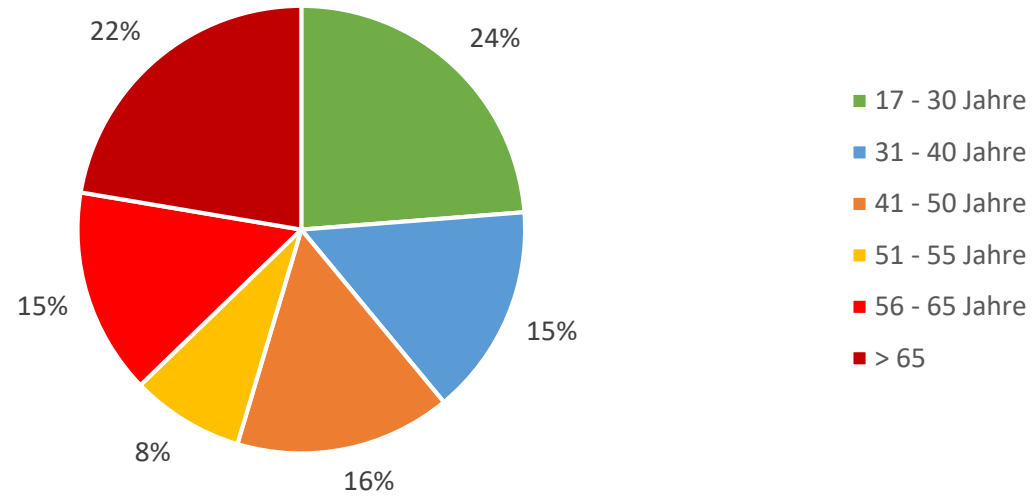
Stichtag 31.12.23	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe (Gesamtstadt)
<b>Anzahl aktive Einsatzabteilung</b>	<b>49</b>	<b>25</b>	<b>15</b>	<b>32</b>	<b>21</b>	<b>29</b>	<b>21</b>	<b>192</b>
davon männlich	44	23	13	27	16	24	14	161
davon weiblich	5	2	2	5	5	5	7	31
<b>Jugendfeuerwehr</b>	<b>32</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>16</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>84</b>
davon männlich	22	10	2	12	6	6	2	60
davon weiblich	10	0	1	4	4	0	5	24
<b>Minifeuerwehr</b>	<b>20</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>3</b>	<b>61</b>
davon männlich	19	9	0	5	0	9	3	45
davon weiblich	1	3	0	10	0	2	0	16

### Personalstärke gem. FwOVO

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

Quelle: Fortschreibung des BEPs 2022

Alterstatistik Usingen



## Gerätehäuser

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

## Personenschäden

Stichtag 31.12.23	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe (Gesamtstadt)
<b>Verletzte Feuerwehrmitgl.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Personenschäden</b>	45	2	2	2	0	3	0	54
Personen unverletzt gerettet	9	1	2	0	0	3	0	15
Personen verletzt gerettet	34	1	0	2	0	0	0	37
Personen tot geborgen	2	0	0	0	0	0	0	2

## Einsatzstatistik

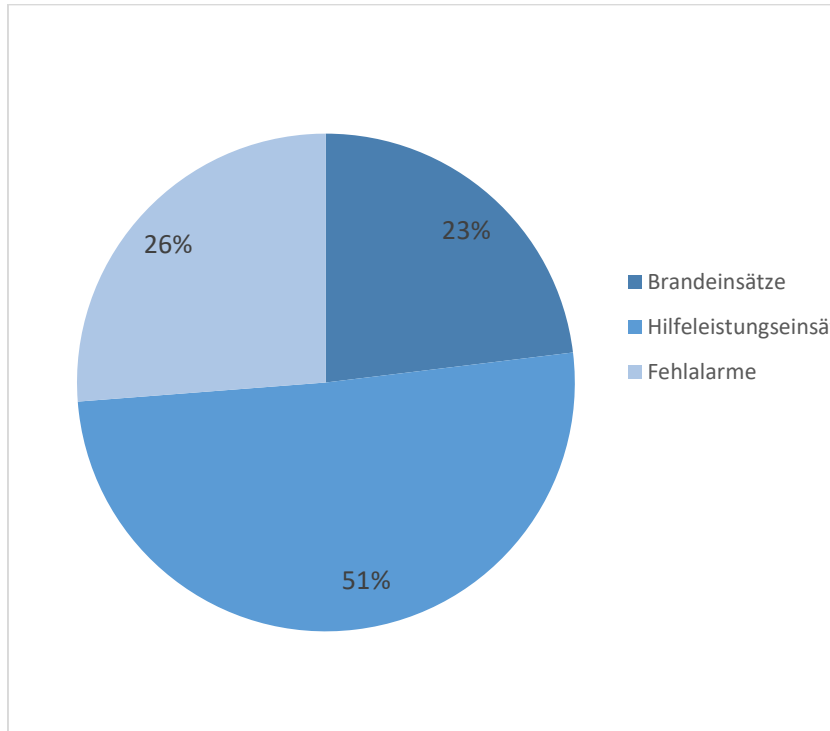
	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhäusen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe Gesamtstadt
<b>Anzahl Einsätze gesamt</b>	<b>153</b>	<b>42</b>	<b>15</b>	<b>23</b>	<b>18</b>	<b>25</b>	<b>12</b>	<b>288</b>
Brand-Einsätze am Tag	9	1	1	0	0	4	0	15
Brand-Einsätze in der Nacht	6	3	0	1	0	0	0	10
Brand-Einsätze am Tag Nebenberichte	3	5	4	4	2	0	1	19
Brand-Einsätze in der Nacht Nebenberichte	2	0	0	0	3	3	1	9
Brand-Einsätze am Tag überörtlich	6	1	0	3	1	0	0	11
Brand-Einsätze in der Nacht überörtlich	1	0	1	0	0	0	0	2
<b>Brand-Einsätze gesamt</b>	<b>27</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>66</b>
Hilfeleistungen am Tag	29	6	0	2	2	6	2	47
Hilfeleistungen in der Nacht	34	6	4	1	3	4	2	54
Hilfeleistungen am Tag Nebenberichte	3	4	3	1	4	1	0	16
Hilfeleistungen in der Nacht Nebenberichte	3	6	1	2	0	5	1	18
Hilfeleistungen am Tag überörtlich	3	0	0	1	0	0	0	4
Hilfeleistungen in der Nacht überörtlich	4	1	0	1	1	0	1	8
<b>Hilfeleistungseinsätze gesamt</b>	<b>76</b>	<b>23</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>147</b>
Fehlalarme am Tag	17	2	0	0	0	0	1	20
Fehlalarme in der Nacht	17	2	0	2	0	1	1	23
Fehlalarme am Tag Nebenberichte	1	3	0	5	1	0	0	10
Fehlalarme in der Nacht Nebenberichte	4	2	1	0	1	1	2	11
Fehlalarme am Tag überörtlich	7	0	0	0	0	0	0	7
Fehlalarme in der Nacht überörtlich	4	0	0	0	0	0	0	4
<b>Fehlalarme gesamt</b>	<b>50</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>75</b>
Anteil Brandeinsätze in %	18%	24%	40%	35%	33%	28%	17%	23%
Anteil Hilfeleistungen in %	50%	55%	53%	35%	56%	64%	50%	51%
Anteil Fehlalarme in %	33%	21%	7%	30%	11%	8%	33%	26%

Hauptberichte = Schadensereignisse in der Stadt Usingen

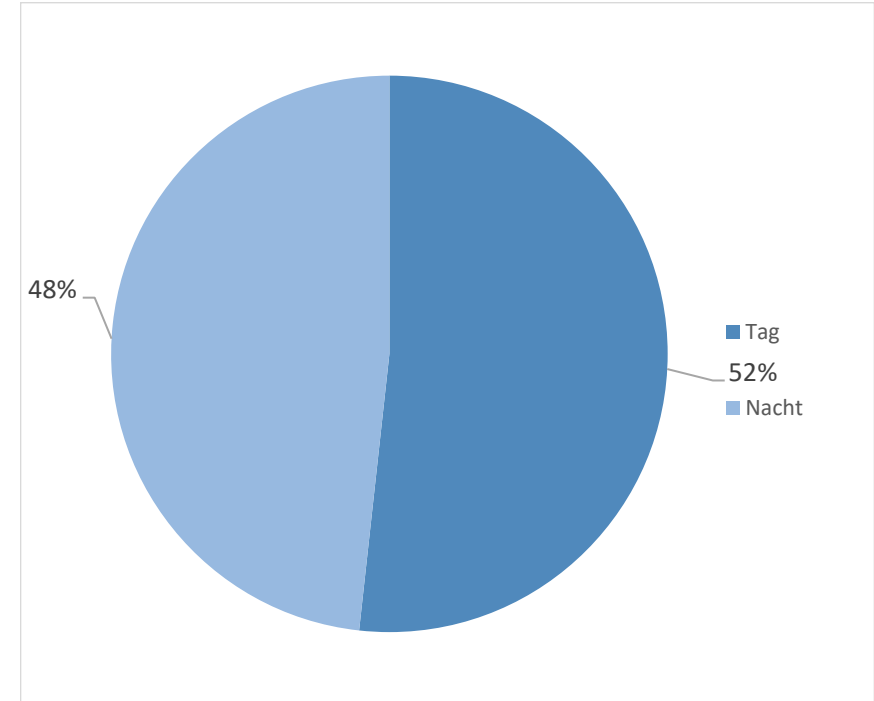
Nebenberichte = Unterstützung eigener Ortsteile

Einsätze überörtlich = außerhalb Stadt Usingen

**Anteil der Einsätze der Gesamtstadt nach Klassifizierung**

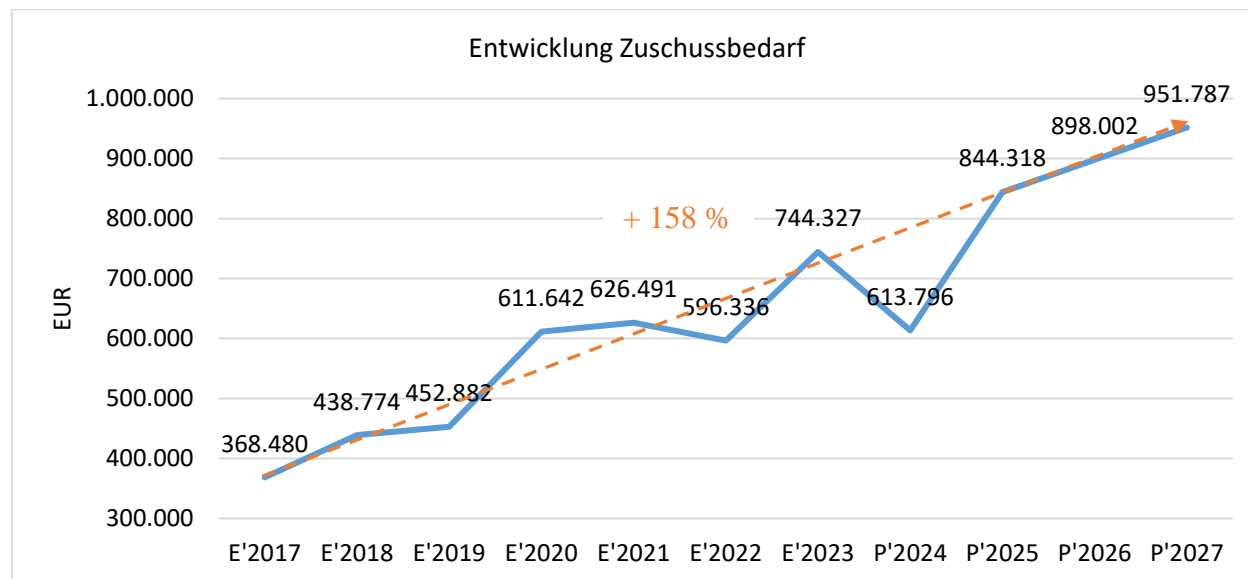
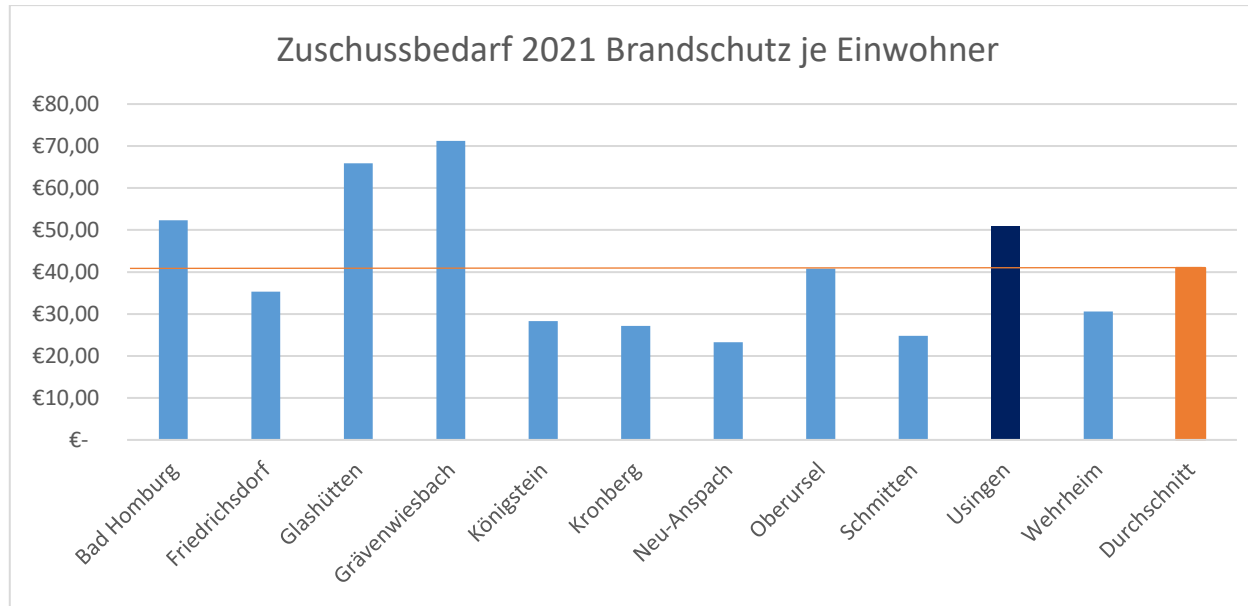


**Anteil der Einsätze der Gesamtstadt nach Tageszeit**



## Spezifizierung der Einsätze

	Feuerwehr Usingen	Feuerwehr Eschbach	Feuerwehr Kransberg	Feuerwehr Merzhausen	Feuerwehr Michelbach	Feuerwehr Wernborn	Feuerwehr Wilhelmsdorf	Summe Gesamtstadt
<b>Brand</b>	<b>27</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>66</b>
gelöschtes Feuer (Kontrolle + Nachschau)	2	1	0	0	1	1	0	5
Kleinbrand A	4	2	2	1	1	2	0	12
Kleinbrand B	10	3	2	3	1	2	1	22
Mittelbrand	8	3	0	1	3	0	1	16
Großbrand	3	1	2	3	0	2	0	11
<b>Hilfeleistung</b>	<b>74</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>10</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>143</b>
Amtshilfe	4	0	0	1	0	2	0	7
Beseitigung v. Verkehrshindernissen	4	0	0	0	0	1	0	5
Gefahrguteinsatz	0	0	0	0	0	0	0	0
Hochwassereinsatz	2	1	0	0	1	0	1	5
Ölspur/Auslaufen von Betriebsstoffen	5	1	0	1	0	0	0	7
Sturmeinsatz	2	1	1	0	1	2	0	7
Tiere/Insekten	4	2	2	0	0	3	0	11
Tür öffnen	4	5	1	1	3	2	1	17
Unterstützung Rettungsdienst	5	1	0	1	0	0	1	8
Unwettereinsatz	20	1	2	1	1	3	1	29
Verkehrsunfall	10	3	1	3	1	1	2	21
Voraus-Helfer	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstiger Einsatz zur Menschenrettung	7	3	0	0	2	0	0	12
sonstige Hilfeleistung	7	4	0	0	1	2	0	14
<b>Fehlalarm</b>	<b>50</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>75</b>
Brandmeldeanlage	5	1	0	2	0	0	0	8
blinder Alarm	24	8	1	5	2	2	4	46
böswilliger Alarm	4	0	0	0	0	0	0	4
Fehlfahrt/in Bereitstellung	17	0	0	0	0	0	0	17
<b>Sonstige</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
Brandsicherheitsdienst	3	0	1	2	0	1	0	7
Brandschutzerziehung	3	0	0	0	0	1	0	4



## Soll-Ist-Vergleich Fahrzeugausstattung

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

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

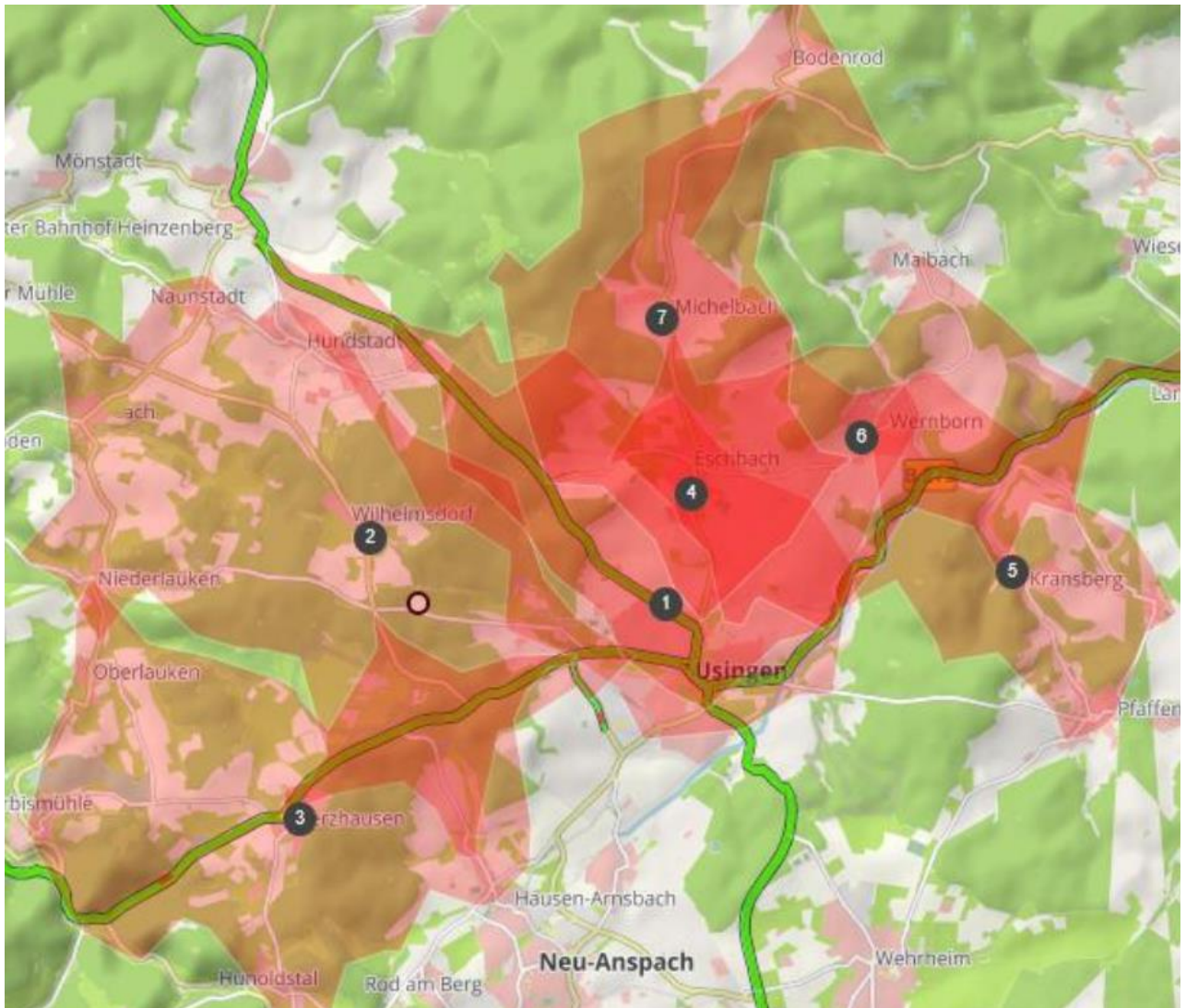
Der Soll-Zustand der Stufe 2 ist innerhalb von 20 min vor zu halten. Dabei ist es üblich, dass im Rahmen der nachbarschaftlichen Hilfe Fahrzeuge aus Nachbarkommunen zu Hilfe gezogen werden.

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

Zusätzlich werden in allen Stadtteilen MTFs vom Verein vorgehalten.

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

## Abdeckung der 10-min Hilfsfrist



Quelle: Fortschreibung des BEPs 2022

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

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,00		-6.000,00	6.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19.613,42	-25.150,00	-6.835,05	-18.314,95
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-31.832,87	-27.000,00	-21.294,88	-5.705,12
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-76.500,00	-76.500,00	
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-71.672,94	-66.900,00	-67.792,66	892,66
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.832,31		-22,68	22,68
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-134.971,54</b>	<b>-195.550,00</b>	<b>-178.445,27</b>	<b>-17.104,73</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	53.276,24	430,00	8.769,44	-8.339,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.685,03	3.469,00	7.200,40	-3.731,40
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	383.949,31	397.412,98	586.285,21	-188.872,23
14	66	Abschreibungen	266.268,38	272.380,00	241.946,75	30.433,25
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.084,01	123.060,00	87.248,84	35.811,16
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	224,31	230,00	556,31	-326,31
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>740.487,28</b>	<b>796.981,98</b>	<b>932.006,95</b>	<b>-135.024,97</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>605.515,74</b>	<b>601.431,98</b>	<b>753.561,68</b>	<b>-152.129,70</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>605.515,74</b>	<b>601.431,98</b>	<b>753.561,68</b>	<b>-152.129,70</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-264.626,45		-20.112,09	20.112,09
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	157.582,88		980,72	-980,72
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-107.043,57</b>		<b>-19.131,37</b>	<b>19.131,37</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>498.472,17</b>	<b>601.431,98</b>	<b>734.430,31</b>	<b>-132.998,33</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-300.433,77	-422.245,00	-309.108,85	-113.136,15
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	517.149,87	773.155,00	679.208,16	93.946,84
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>216.716,10</b>	<b>350.910,00</b>	<b>370.099,31</b>	<b>-19.189,31</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>715.188,27</b>	<b>952.341,98</b>	<b>1.104.529,62</b>	<b>-152.187,64</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	30.961,00	32.500,00	62.950,00	-30.450,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.757,00		39.674,00	-39.674,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			5.323,76	-5.323,76
	<b>Summe</b>	<b>46.718,00</b>	<b>32.500,00</b>	<b>107.947,76</b>	<b>-75.447,76</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-130.000,00		-130.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-80.160,34	-1.500.000,00	-865.262,63	-634.737,37
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-77.336,51	-578.053,39	-138.215,23	-439.838,16
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-277.500,00		-277.500,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-5.323,76	5.323,76
	<b>Summe</b>	<b>-157.496,85</b>	<b>-2.208.053,39</b>	<b>-1.008.801,62</b>	<b>-1.199.251,77</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-110.778,85</b>	<b>-2.175.553,39</b>	<b>-900.853,86</b>	<b>-1.274.699,53</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
126-04	Neubau FFW Usingen	-69.633,73	-1.500.000,00	-864.673,34	-635.326,66
126-07	Beteiligung IKZ Technikzentrum Feuerwehren		-277.500,00		-277.500,00
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	-308,80	-3.900,00	-3.023,68	-876,32
126-11	Ersatzbeschaffungen Digitalfunk		-15.000,00	-2.543,86	-12.456,14
126-13	Beschaffungen Atemschutz	-7.265,19	-35.500,00	-11.948,79	-23.551,21
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	-10.729,40	-48.000,00	16.821,56	-64.821,56
126-22	Ersatzbeschaffung Löschgruppenfahrzeug HLF 10 Usi.			60.600,00	-60.600,00
126-25	Ersatzbeschaffung Drehleiter 23/12 Usingen		-10.000,00		-10.000,00
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	-11.103,89	-7.500,00	-36.161,09	28.661,09
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg		-2.800,00		-2.800,00
126-50	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Merzhausen	-1.939,70	-3.000,00	-1.788,57	-1.211,43
126-60	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Michelbach	-1.773,10			
126-63	Beschaffung gebrauchter FW-Bus Michelbach	-15.429,39	-13.953,39	5.761,02	-19.714,41
126-70	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wernborn	-3.301,13			
126-80	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wilhelmsdorf	-3.415,30			
126-90	Bewegl. Anlageverm. Katastrophenschutz	-10.526,61	-100.000,00	-75.743,86	-24.256,14
126-91	Katastrophenschutz Umrüstung Warnsirenen	10.850,00	-130.000,00		-130.000,00
612-01	Tilgung von Krediten				

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke des Kreises**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-270,00	-1.420,00		-1.420,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.736,00	-15.000,00	-12.993,27	-2.006,73
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-12.006,00</b>	<b>-16.420,00</b>	<b>-12.993,27</b>	<b>-3.426,73</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.826,27	2.850,00	3.758,38	-908,38
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.826,27</b>	<b>2.850,00</b>	<b>3.758,38</b>	<b>-908,38</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-9.179,73</b>	<b>-13.570,00</b>	<b>-9.234,89</b>	<b>-4.335,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-9.179,73</b>	<b>-13.570,00</b>	<b>-9.234,89</b>	<b>-4.335,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-9.179,73</b>	<b>-13.570,00</b>	<b>-9.234,89</b>	<b>-4.335,11</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	122,13	290,00	129,13	160,87
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>122,13</b>	<b>290,00</b>	<b>129,13</b>	<b>160,87</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.057,60</b>	<b>-13.280,00</b>	<b>-9.105,76</b>	<b>-4.174,24</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke des Kreises					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.686,45	-6.340,00	-7.493,83	1.153,83
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.639,02	-6.070,00	-7.390,55	1.320,55
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	399,99	-15.180,00	-12.951,67	-2.228,33
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-18.000,00	-12.500,00	-5.500,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-431,00	-430,00	-430,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-49,00	49,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-8.356,48</b>	<b>-46.020,00</b>	<b>-40.815,05</b>	<b>-5.204,95</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	103.854,88	97.103,00	107.596,85	-10.493,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.043,05	7.119,00	5.967,36	1.151,64
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.727,15	242.209,52	242.771,71	-562,19
14	66	Abschreibungen	26.888,00	29.210,00	31.453,25	-2.243,25
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.744,71	46.100,00	37.843,65	8.256,35
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>273.257,79</b>	<b>421.741,52</b>	<b>425.632,82</b>	<b>-3.891,30</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>264.901,31</b>	<b>375.721,52</b>	<b>384.817,77</b>	<b>-9.096,25</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-1.648,90	-1.420,00	-1.440,70	20,70
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-1.648,90</b>	<b>-1.420,00</b>	<b>-1.440,70</b>	<b>20,70</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>263.252,41</b>	<b>374.301,52</b>	<b>383.377,07</b>	<b>-9.075,55</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	181.730,56			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>181.730,56</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>444.982,97</b>	<b>374.301,52</b>	<b>383.377,07</b>	<b>-9.075,55</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-27.239,91	-46.870,00	-69.522,19	22.652,19
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	115.062,31	147.430,00	232.398,87	-84.968,87
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>87.822,40</b>	<b>100.560,00</b>	<b>162.876,68</b>	<b>-62.316,68</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>532.805,37</b>	<b>474.861,52</b>	<b>546.253,75</b>	<b>-71.392,23</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			38.200,00	-38.200,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>38.200,00</b>	<b>-38.200,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-25.000,00	-40.700,00	-40.754,82	54,82
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.000,00	-38.200,00	-38.200,00	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-40.700,00</b>	<b>-40.754,82</b>	<b>54,82</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-40.700,00</b>	<b>-2.554,82</b>	<b>-38.145,18</b>

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

Pos.	Kennzahl Bücherei Usingen	Jahresergebnis 2023	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2022	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2021	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2020	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2019	Ant. am Ges.aufw. in %
01	Priv.-r. Leist.entgelte (Eintrittsgeb. + Jahresgebühren)	-785,83		-397,50		-326,90		-570,00		-1.598,90	
02	Öff.-r. Leist.entgelte (DVD-Leihgebühren)	-7.304,05		-6.383,85		-5.791,50		-5.236,00		-6.240,90	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-12.500,00		0,00		-12.500,00		0,00		-10.589,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-430,00		-431,00		-430,00		-430,59		0,00	
21	Finanzerträge (Mahnggebühren)	-1440,70		-1648,90		-1370,20		-1577,90		-1267,50	
<b>10</b>	<b>Summe der Erträge</b>	<b>-22.460,58</b>		<b>-8.861,25</b>		<b>-20.418,60</b>		<b>-7.814,49</b>		<b>-19.696,30</b>	
11	Personalaufwendungen	77.728,61	37,78	72.867,14	52,40	71.671,75	51,54	71.469,22	51,40	68.710,76	40,48
12	Versorgungsaufwendungen	4.545,51	2,21	4.466,73	3,21	4.153,43	2,99	4.427,29	3,18	4.391,93	2,59
13	Aufw. Sach- + Dienstleistungen	32.721,92	15,90	19.104,10	13,74	30.843,10	22,18	19.082,74	13,72	26.562,11	15,65
14	Abschreibungen	1090,97	0,53	647	0,47	678	0,49	688,12	0,49	422,9	0,25
30	Aufw. ILV (Ant. Raumnutzung, Overhead Verw.St.)	89.676,53	43,58	41.962,75	30,18	62.373,40	44,86	55.734,49	40,08	80.391,40	47,37
<b>40</b>	<b>Aufwand gesamt incl. ILV</b>	<b>205.763,54</b>		<b>139.047,72</b>		<b>169.719,68</b>		<b>151.401,86</b>		<b>180.479,10</b>	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00		0,00		0,00		-840,06		0,00	
28	J-Ergebnis vor intern. Leistungsbez. (Pos. 10, 11, 13)	93.626,43		88.223,72		86.927,68		87.012,82		80.391,40	
<b>32</b>	<b>J-Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 10+40)</b>	<b>183.302,96</b>		<b>130.186,47</b>		<b>149.301,08</b>		<b>142.178,83</b>		<b>156.450,75</b>	
	Einwohnerzahl	15.443	Stand:	15.319	Stand:	15.123	Stand:	15.185	Stand:	15.175	Stand:
	Medienausleihen	61.752	31.12.2023	52.482	31.12.2022	53.291	31.12.2021	54.850	31.12.2020	51.987	31.12.2019
	Zahl der Benutzer	3.512		1.076		1.035		1.082		1.338	
	Öffnungsstunden	1.083		1.079		975		991		1.142	
	Medienbestand	22.989		25.937		24.608		22.935		23.365	
	Kosten pro Einwohner	13,32		9,08		11,22		9,97		11,89	
	Zuschussbedarf pro Einwohner	11,87		8,50		9,87		9,36		10,31	
	Kosten pro Medienausleihe	3,33		2,65		3,18		2,76		3,47	
	Zuschussbedarf pro Medienausleihe	2,97		2,48		2,80		2,59		3,01	
	Kosten pro Benutzer	58,59		129,23		163,98		139,93		134,89	
	Zuschussbedarf pro Benutzer	52,19		120,99		144,25		131,40		116,93	
	Kosten pro Öffnungsstunde	189,99		128,87		174,07		152,78		158,04	
	Zuschussbedarf pro Öffnungsstunde	169,25		120,65		153,13		143,47		137,00	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-397,50	-540,00	-785,83	245,83
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.383,85	-5.880,00	-7.304,05	1.424,05
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-12.500,00	-12.500,00	
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-431,00	-430,00	-430,00	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.212,35</b>	<b>-19.350,00</b>	<b>-21.019,88</b>	<b>1.669,88</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.867,14	73.171,00	77.728,61	-4.557,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.466,73	5.371,00	4.545,51	825,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.104,10	21.465,00	32.721,92	-11.256,92
14	66	Abschreibungen	647,00	650,00	1.090,97	-440,97
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>97.084,97</b>	<b>100.657,00</b>	<b>116.087,01</b>	<b>-15.430,01</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>89.872,62</b>	<b>81.307,00</b>	<b>95.067,13</b>	<b>-13.760,13</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-1.648,90	-1.420,00	-1.440,70	20,70
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-1.648,90</b>	<b>-1.420,00</b>	<b>-1.440,70</b>	<b>20,70</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>88.223,72</b>	<b>79.887,00</b>	<b>93.626,43</b>	<b>-13.739,43</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>88.223,72</b>	<b>79.887,00</b>	<b>93.626,43</b>	<b>-13.739,43</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.962,75	68.150,00	89.676,53	-21.526,53
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>41.962,75</b>	<b>68.150,00</b>	<b>89.676,53</b>	<b>-21.526,53</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>130.186,47</b>	<b>148.037,00</b>	<b>183.302,96</b>	<b>-35.265,96</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-2.500,00	-2.214,83	-285,17
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		-2.500,00	-2.214,83	-285,17
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		-2.500,00	-2.214,83	-285,17

**Produktbeschreibung Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatpflege**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Kulturamt

**Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

**Auftragsgrundlage**

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

**Kurzbeschreibung**

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

**Zielgruppe**

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

**Allgemeine Ziele**

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.288,95	-5.800,00	-6.708,00	908,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-255,17	-190,00	-86,50	-103,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	399,99	-15.180,00	-12.951,67	-2.228,33
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-5.500,00		-5.500,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-49,00	49,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.144,13</b>	<b>-26.670,00</b>	<b>-19.795,17</b>	<b>-6.874,83</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	30.987,74	23.932,00	29.868,24	-5.936,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.576,32	1.748,00	1.421,85	326,15
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.623,05	220.744,52	210.049,79	10.694,73
14	66	Abschreibungen	26.241,00	28.560,00	30.362,28	-1.802,28
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.744,71	46.100,00	37.843,65	8.256,35
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>176.172,82</b>	<b>321.084,52</b>	<b>309.545,81</b>	<b>11.538,71</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>175.028,69</b>	<b>294.414,52</b>	<b>289.750,64</b>	<b>4.663,88</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>175.028,69</b>	<b>294.414,52</b>	<b>289.750,64</b>	<b>4.663,88</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	181.730,56			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>181.730,56</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>356.759,25</b>	<b>294.414,52</b>	<b>289.750,64</b>	<b>4.663,88</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-27.239,91	-46.870,00	-69.522,19	22.652,19
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	73.099,56	79.280,00	142.722,34	-63.442,34
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>45.859,65</b>	<b>32.410,00</b>	<b>73.200,15</b>	<b>-40.790,15</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>402.618,90</b>	<b>326.824,52</b>	<b>362.950,79</b>	<b>-36.126,27</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			38.200,00	-38.200,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>38.200,00</b>	<b>-38.200,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-25.000,00	-38.200,00	-38.539,99	339,99
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.000,00	-38.200,00	-38.200,00	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-38.200,00</b>	<b>-38.539,99</b>	<b>339,99</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-38.200,00</b>	<b>-339,99</b>	<b>-37.860,01</b>

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatpflege

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus			-339,99	339,99
281-08	Projektförderung Kunstkeller u. Lindhof		-38.200,00		-38.200,00

**Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Leistungen**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.663,68		-111,12	111,12
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-39.041,08	-10.000,00	-5.491,00	-4.509,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-42.704,76</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-5.602,12</b>	<b>-4.397,88</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.491,14	72.564,00	62.064,39	10.499,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.466,99	5.334,00	4.264,10	1.069,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.666,52	20.290,00	16.899,45	3.390,55
14	66	Abschreibungen	141,64	90,00	734,77	-644,77
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.311,39	45.625,00	37.823,52	7.801,48
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>152.077,68</b>	<b>143.903,00</b>	<b>121.786,23</b>	<b>22.116,77</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>109.372,92</b>	<b>133.903,00</b>	<b>116.184,11</b>	<b>17.718,89</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>109.372,92</b>	<b>133.903,00</b>	<b>116.184,11</b>	<b>17.718,89</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>109.372,92</b>	<b>133.903,00</b>	<b>116.184,11</b>	<b>17.718,89</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34.161,28	39.550,00	51.832,72	-12.282,72
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.161,28</b>	<b>39.550,00</b>	<b>51.832,72</b>	<b>-12.282,72</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>143.534,20</b>	<b>173.453,00</b>	<b>168.016,83</b>	<b>5.436,17</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-5.842,60		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		-5.842,60		
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		-5.842,60		

<b>Produktbeschreibung Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Kulturamt	Reiner Greve
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie im Rahmen der Etatberatungen zur Verfügung gestellte Mittel.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Zuweisungen und Zuschüsse insbesondere an: VHS Bad Homburg, Kulturkreis Usinger Land, Kinderbetreuungs-Service Café Lichtblick, GANZ, Geschichtsverein Usingen, Frauen helfen Frauen e.V. Oberursel, Caritas, DLRG, Drogenberatung, Aufgetischt DRK
<b>Zielgruppe</b>	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
<b>Allgemeine Ziele</b>	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 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.375,00			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-14.375,00</b>			
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	625,00		2.625,00	-2.625,00
14	66	Abschreibungen	53,64		646,39	-646,39
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.311,39	45.625,00	37.823,52	7.801,48
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>40.990,03</b>	<b>45.625,00</b>	<b>41.094,91</b>	<b>4.530,09</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>26.615,03</b>	<b>45.625,00</b>	<b>41.094,91</b>	<b>4.530,09</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>26.615,03</b>	<b>45.625,00</b>	<b>41.094,91</b>	<b>4.530,09</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>26.615,03</b>	<b>45.625,00</b>	<b>41.094,91</b>	<b>4.530,09</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.153,62	1.540,00	1.604,51	-64,51
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.153,62</b>	<b>1.540,00</b>	<b>1.604,51</b>	<b>-64,51</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>27.768,65</b>	<b>47.165,00</b>	<b>42.699,42</b>	<b>4.465,58</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-5.842,60		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		-5.842,60		
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		-5.842,60		

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege**

Stadt Usingen

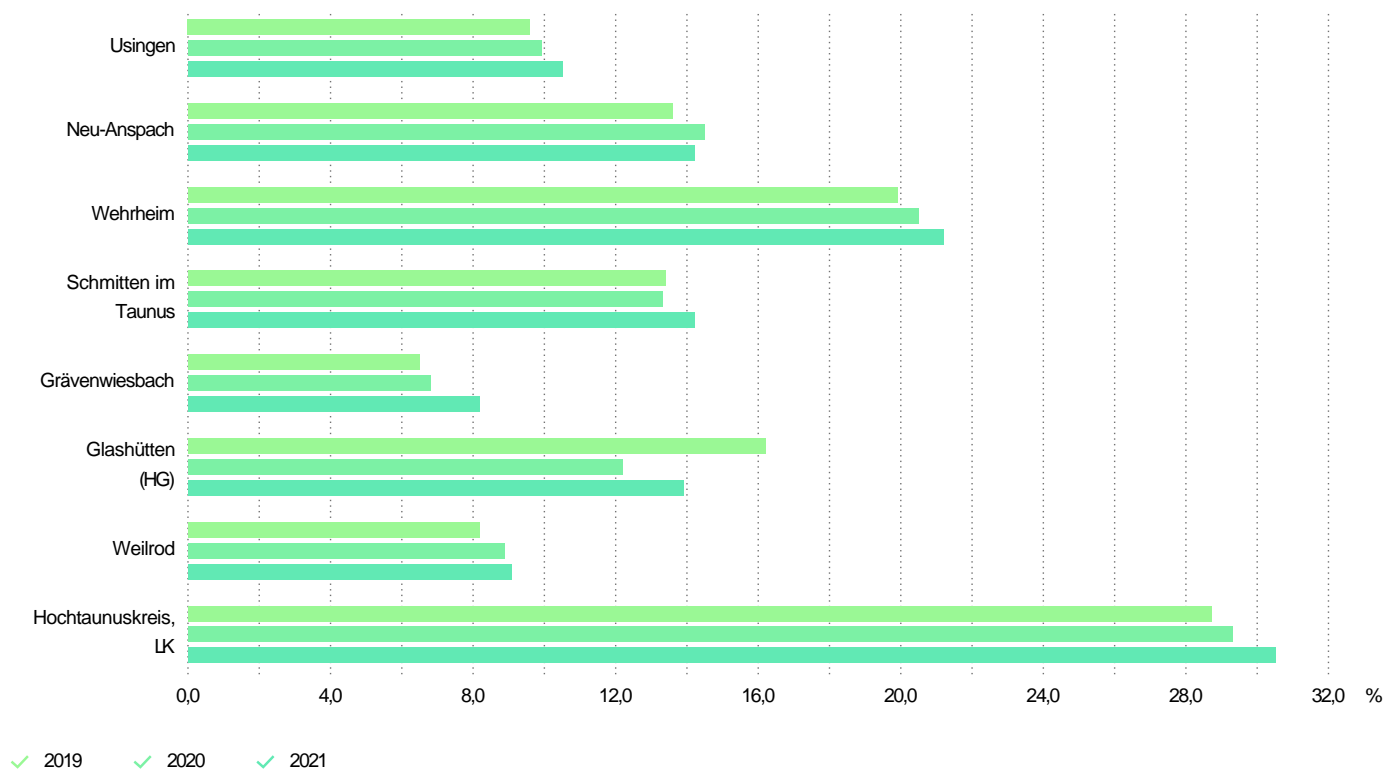
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
331-01	Errichtung Carport für Bürgerbus am Bauhof	-5.842,60			

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

# Wegweiser Kommune

## Hochqualifizierte am Arbeitsplatz

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



Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

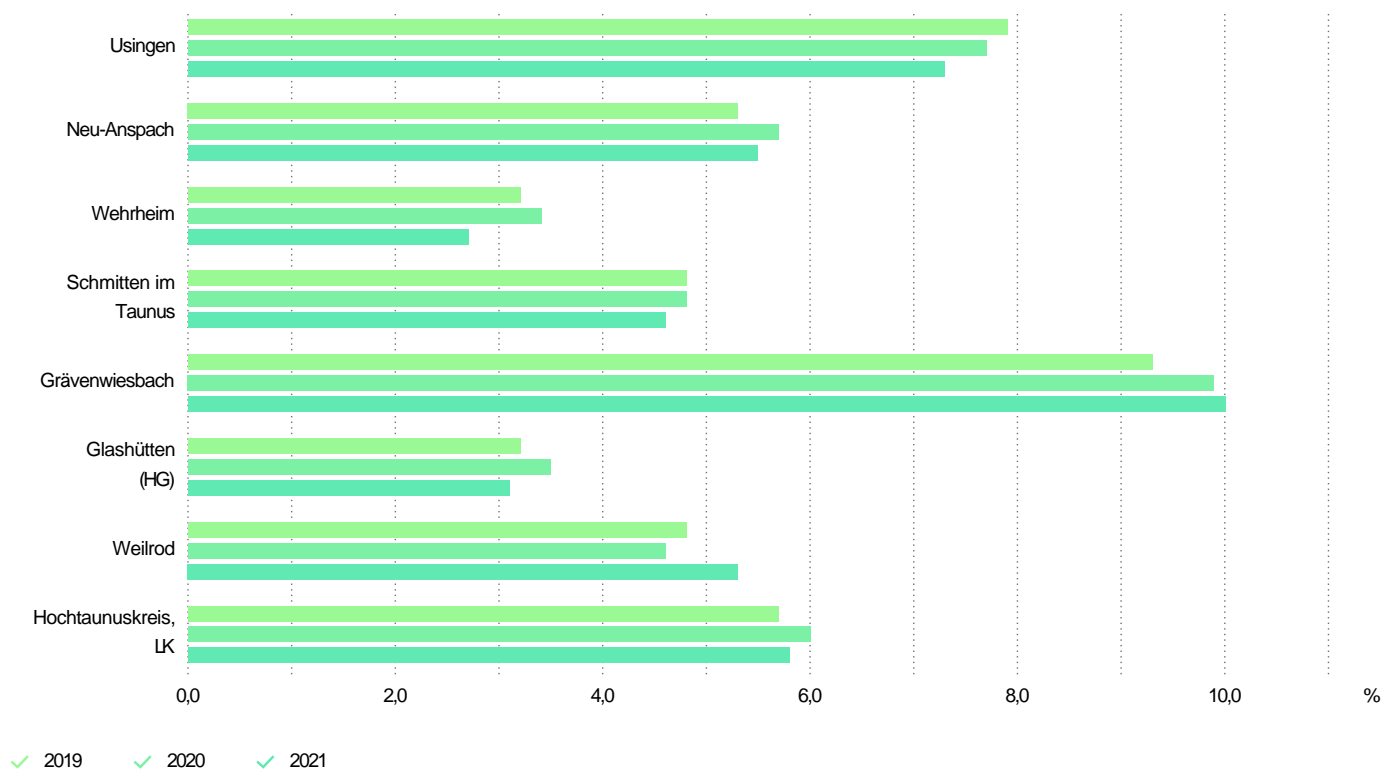
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## SGB II-Quote

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



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

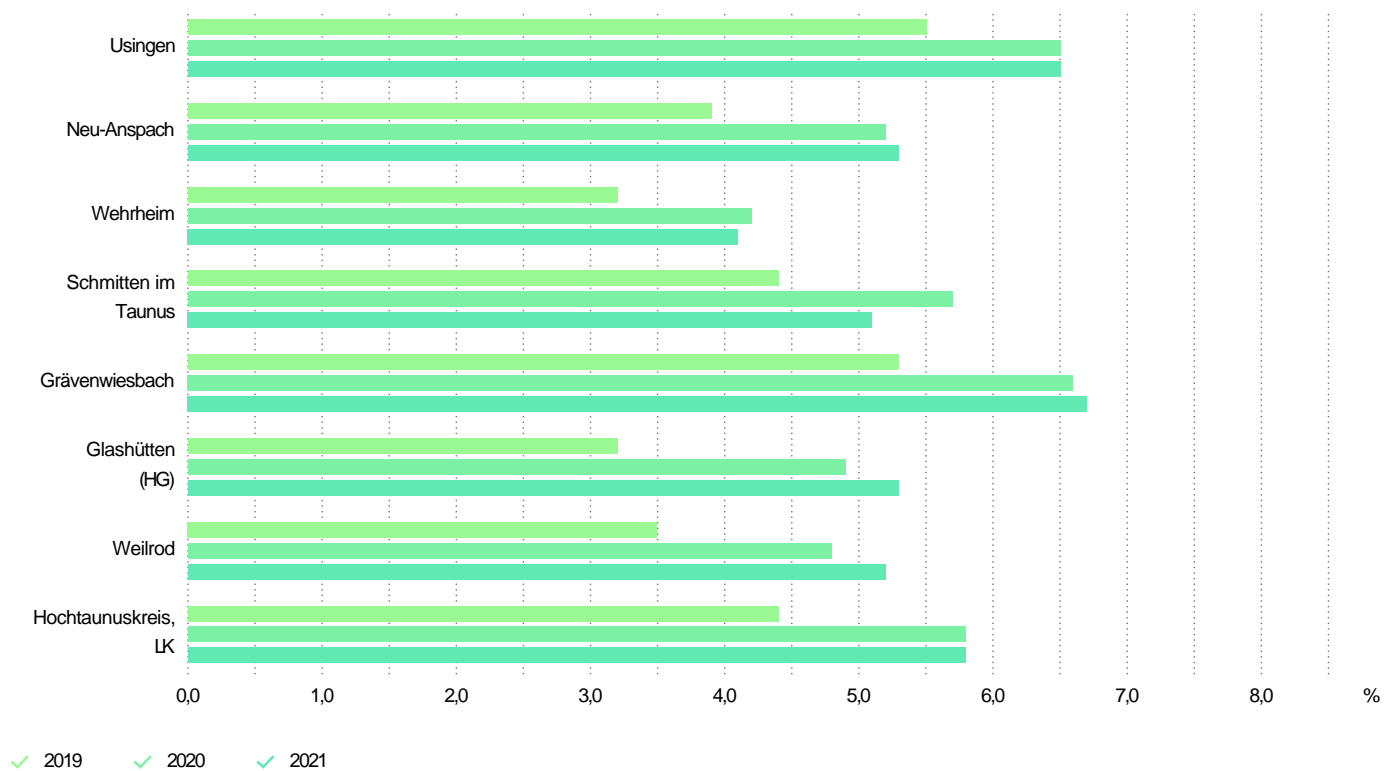
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Arbeitslose an den SvB

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



Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

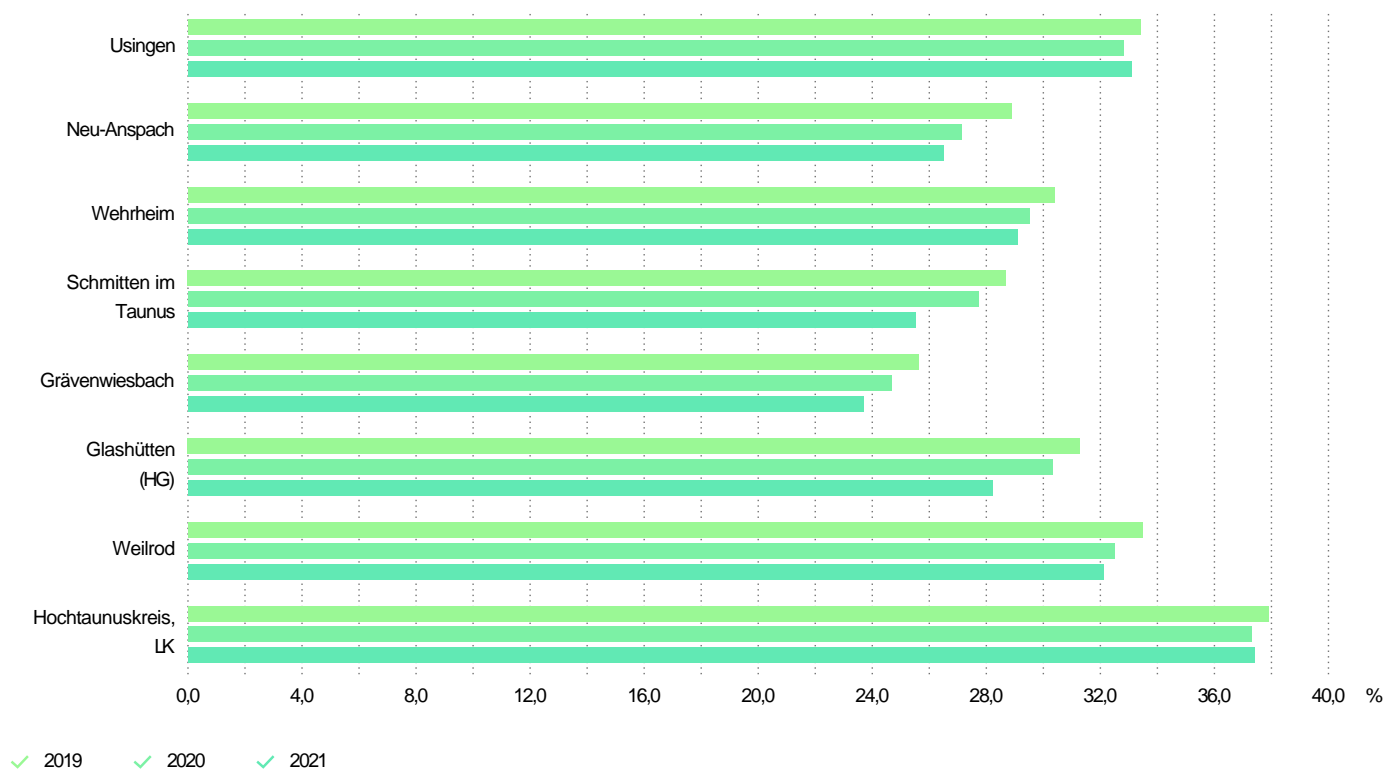
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Einpersonen-Haushalte

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



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

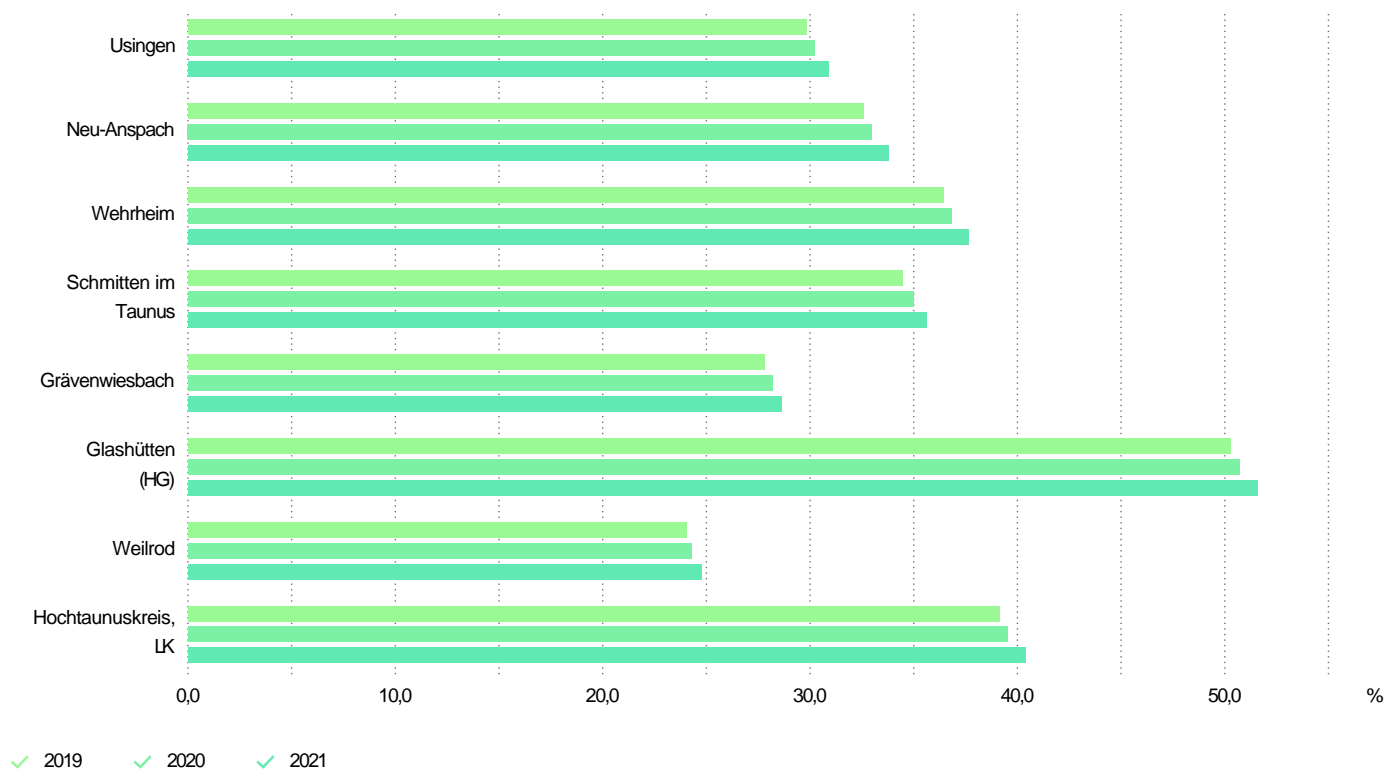
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Haushalte mit hohem Einkommen

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



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

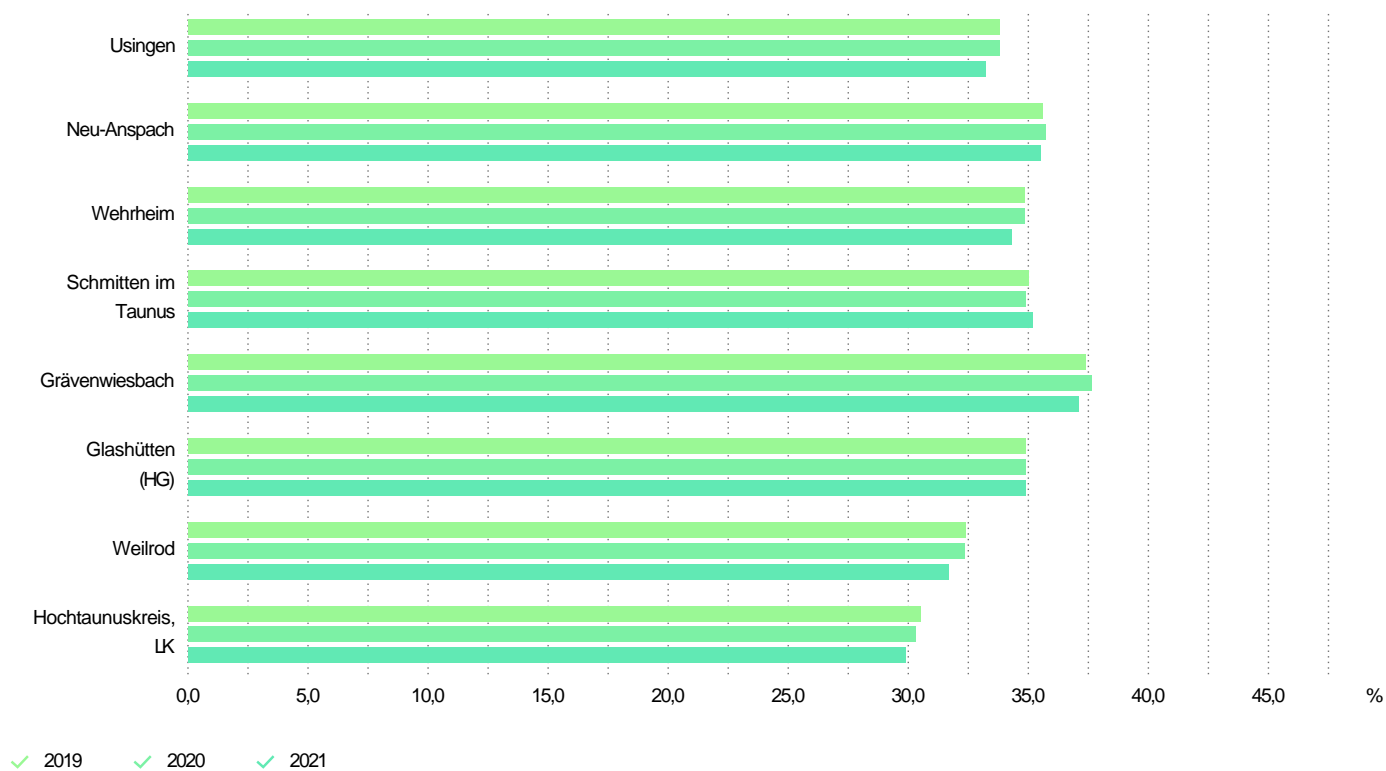
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Haushalte mit Kindern

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



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

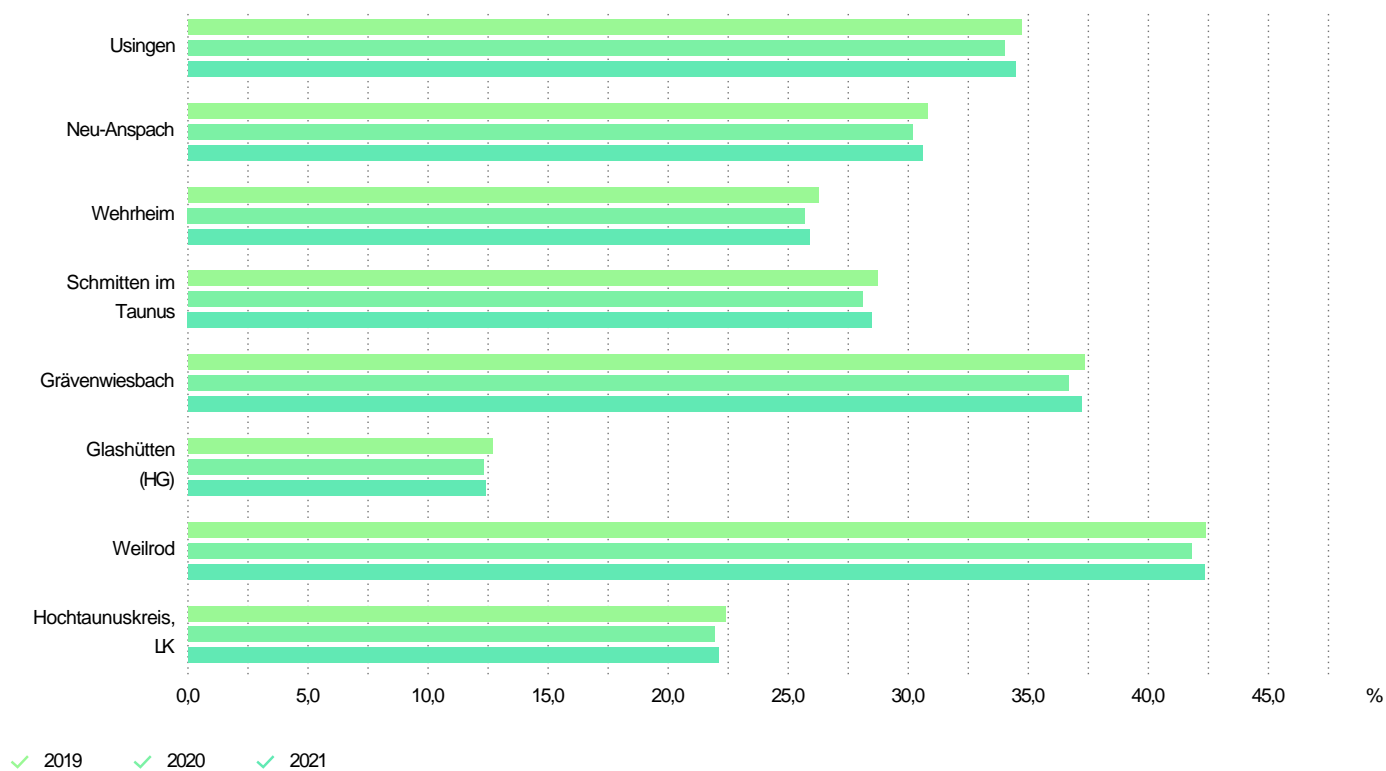
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Haushalte mit niedrigem Einkommen

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



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

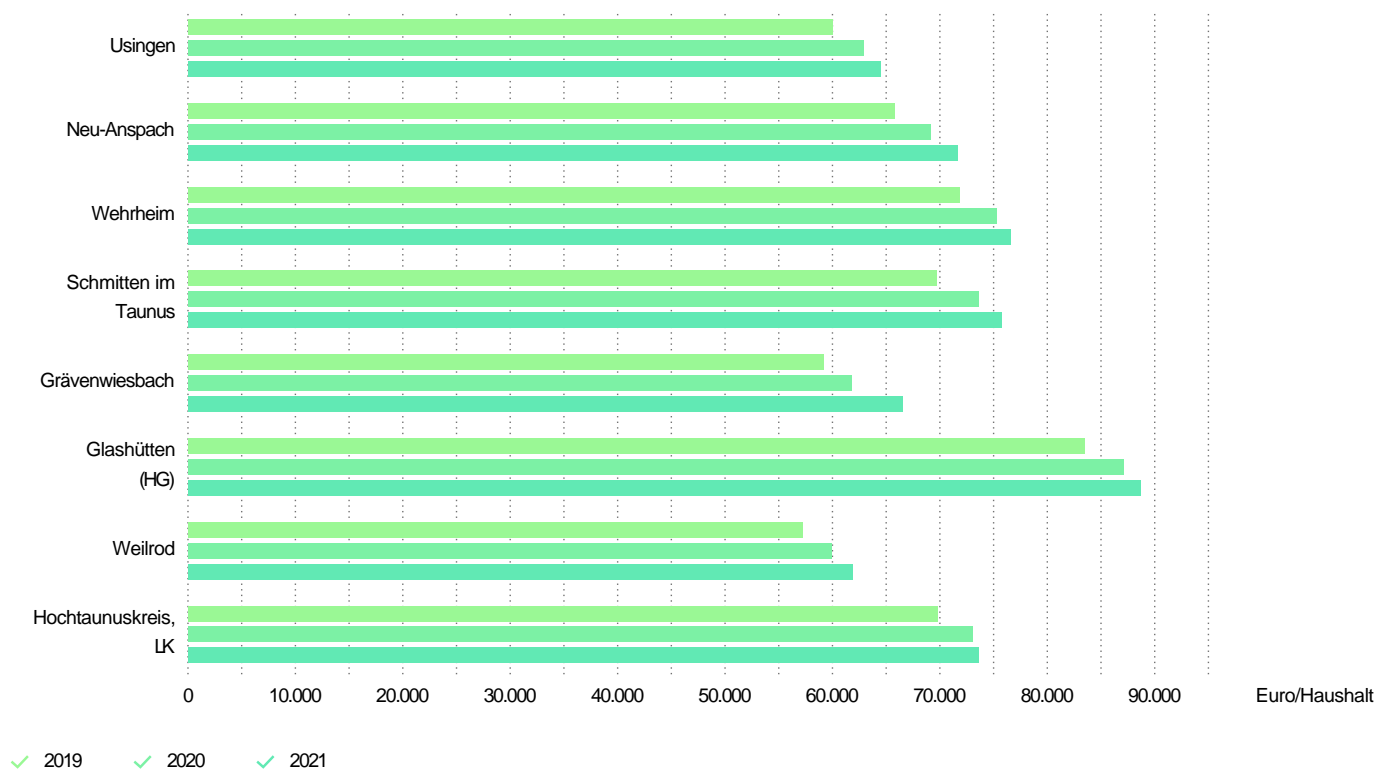
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Kaufkraft

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



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

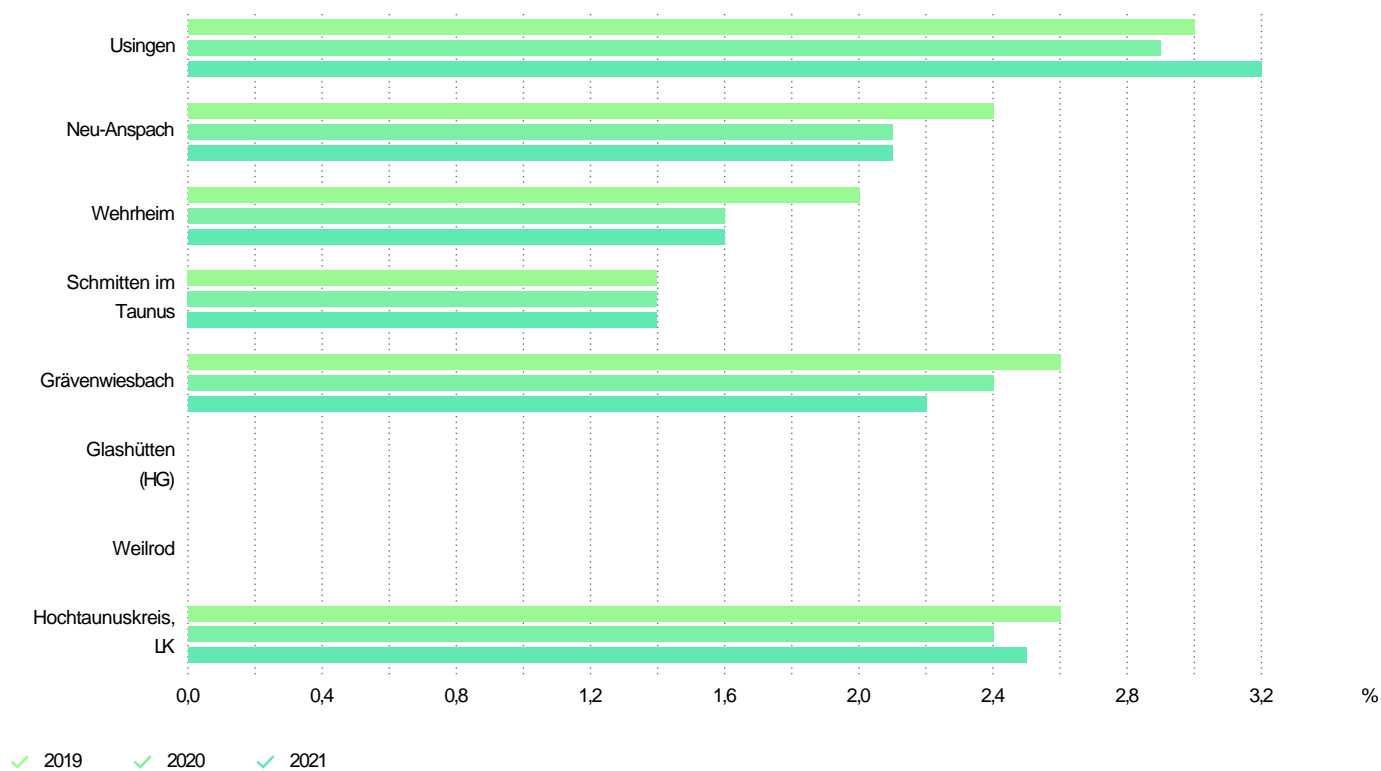
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Altersarmut

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



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

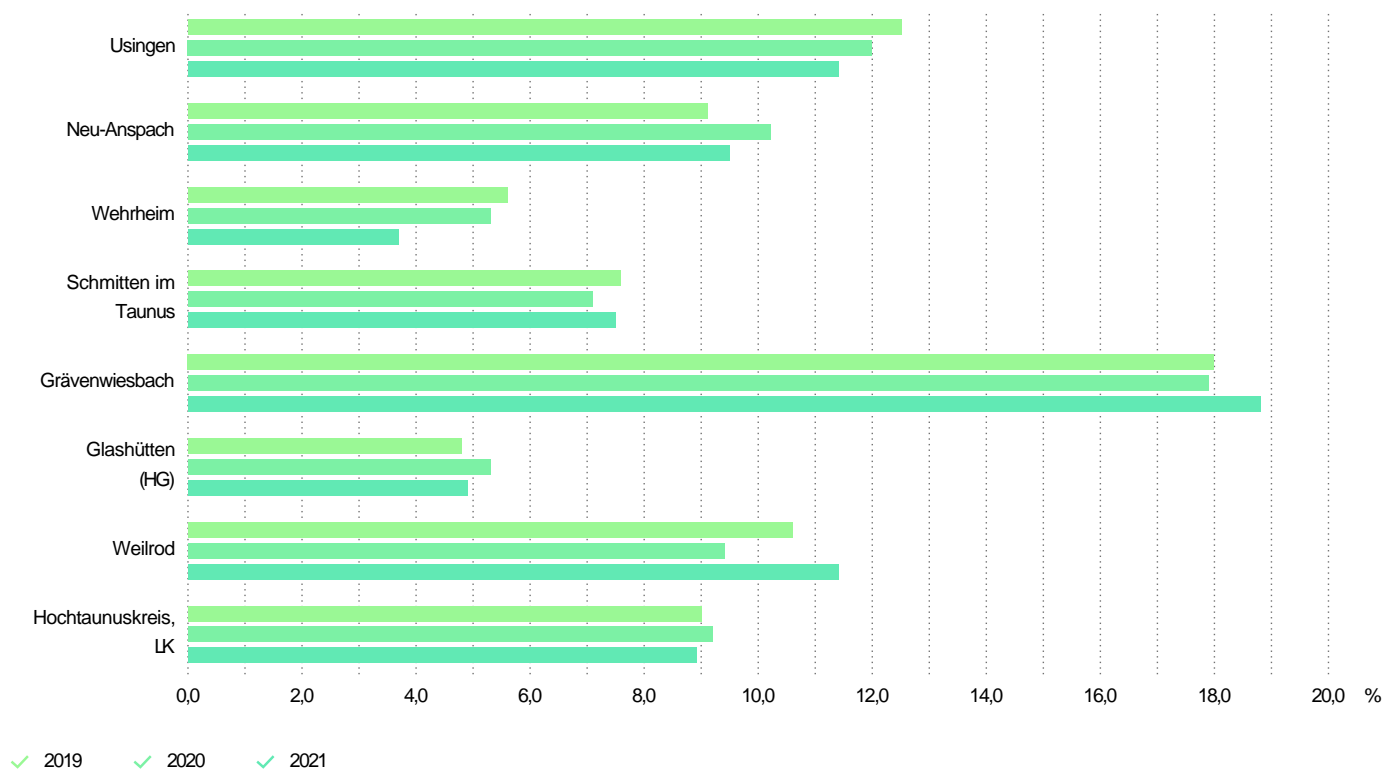
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Kinderarmut

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



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

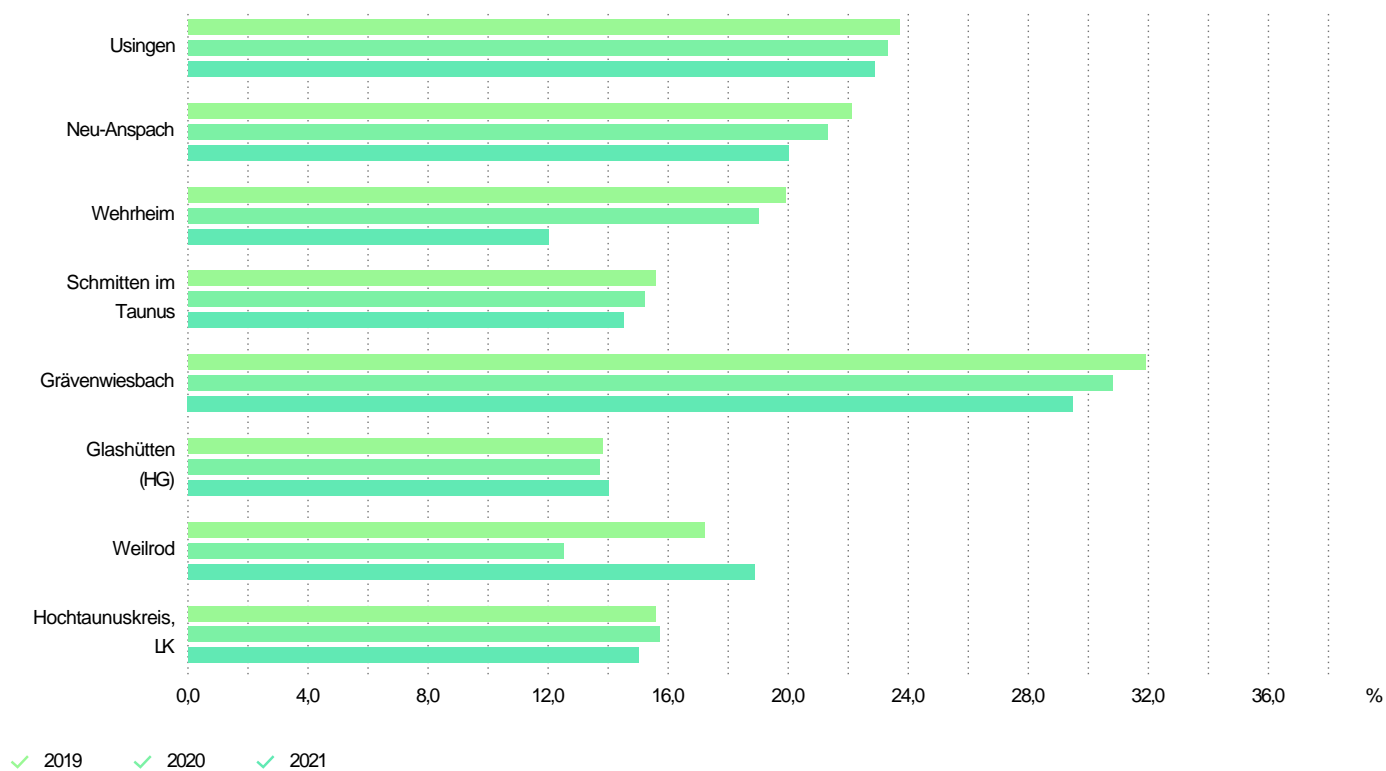
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## SGB II-Quote - Ausländer:innen

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



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

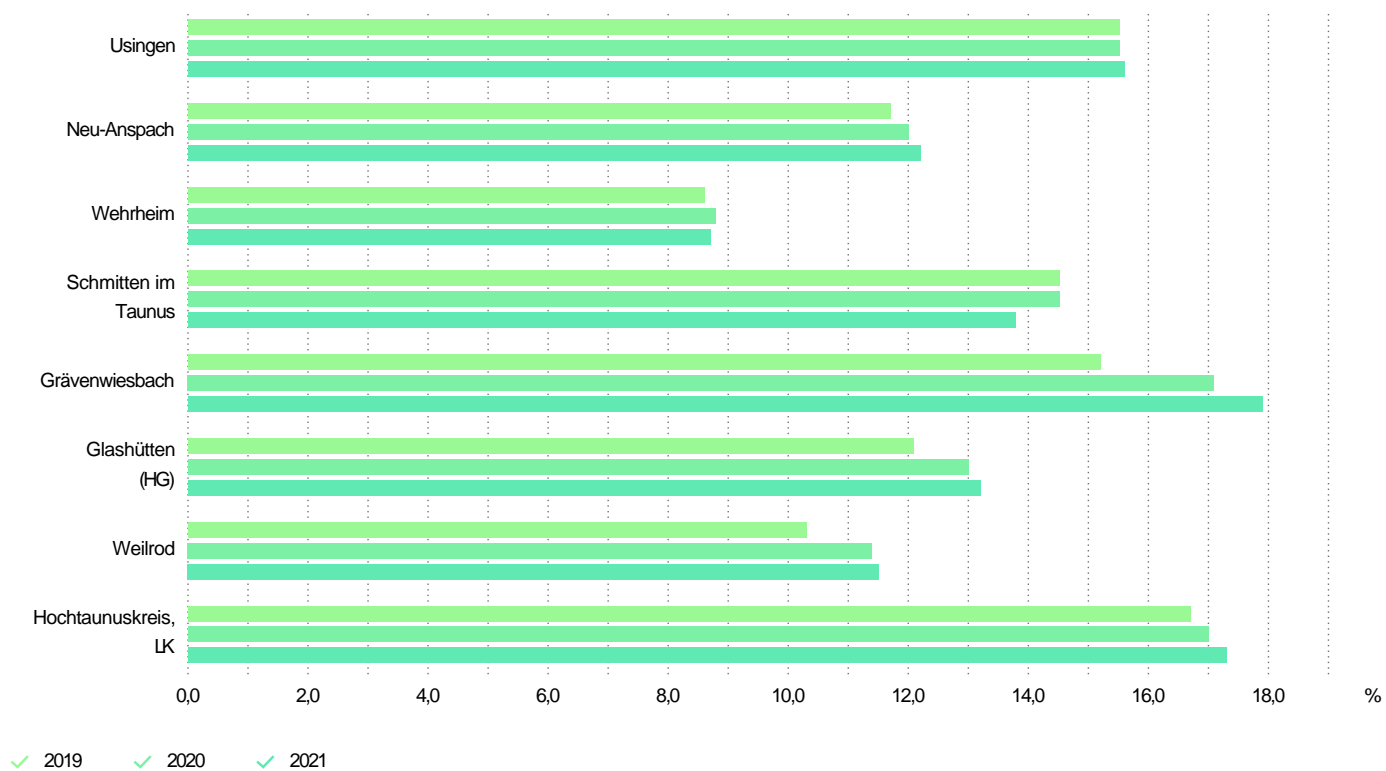
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Anteil Ausländer:innen

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



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

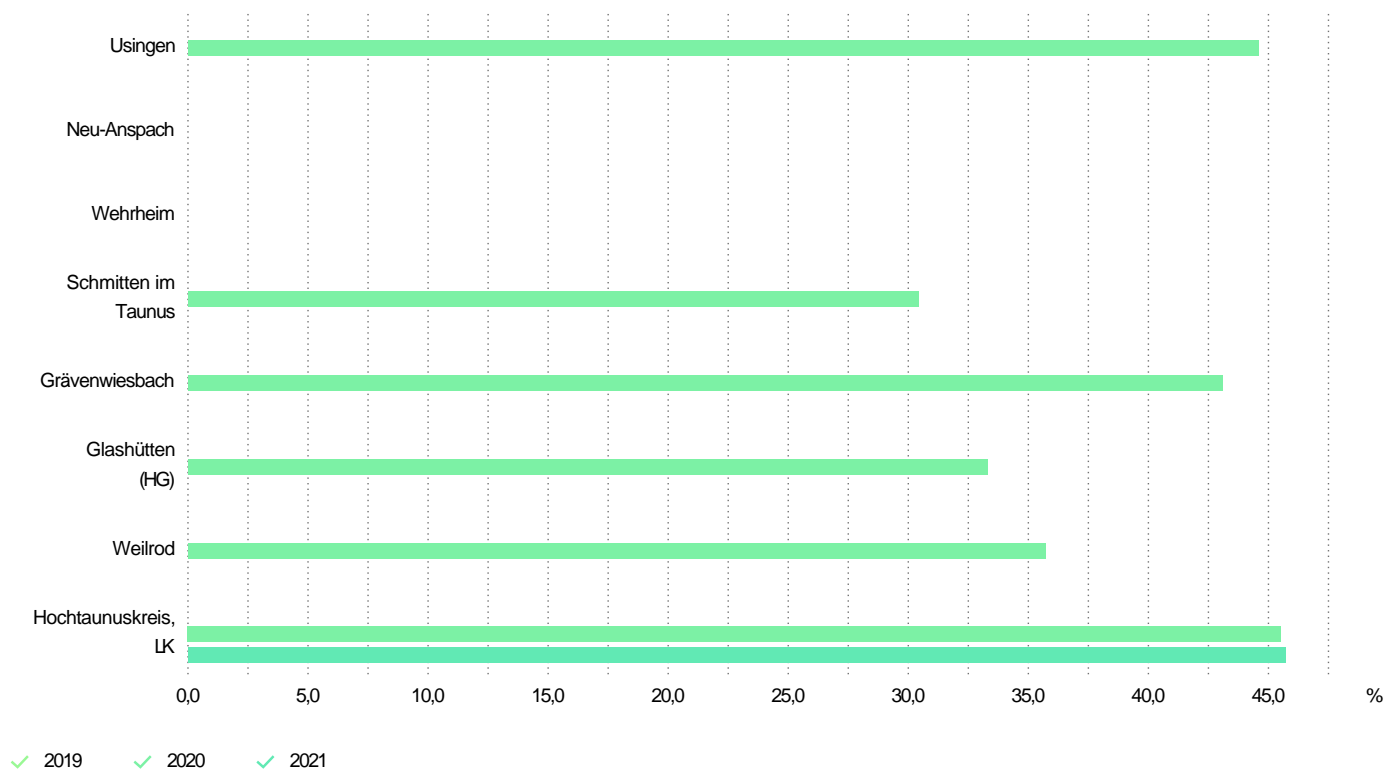
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Kinder mit Migrationshintergrund in Tageseinrichtungen

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



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.663,68		-111,12	111,12
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-24.666,08	-10.000,00	-5.491,00	-4.509,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-28.329,76</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-5.602,12</b>	<b>-4.397,88</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.491,14	72.564,00	62.064,39	10.499,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.466,99	5.334,00	4.264,10	1.069,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.737,27	20.290,00	14.245,45	6.044,55
14	66	Abschreibungen	88,00	90,00	88,38	1,62
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>110.783,40</b>	<b>98.278,00</b>	<b>80.662,32</b>	<b>17.615,68</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>82.453,64</b>	<b>88.278,00</b>	<b>75.060,20</b>	<b>13.217,80</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>82.453,64</b>	<b>88.278,00</b>	<b>75.060,20</b>	<b>13.217,80</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>82.453,64</b>	<b>88.278,00</b>	<b>75.060,20</b>	<b>13.217,80</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.572,24	32.970,00	50.163,34	-17.193,34
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>32.572,24</b>	<b>32.970,00</b>	<b>50.163,34</b>	<b>-17.193,34</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>115.025,88</b>	<b>121.248,00</b>	<b>125.223,54</b>	<b>-3.975,54</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produkt 31508 Corona Impf-/Testzentrum**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 31508 Corona Impf-/Testzentrum						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304,25		29,00	-29,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>304,25</b>		<b>29,00</b>	<b>-29,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>304,25</b>		<b>29,00</b>	<b>-29,00</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>304,25</b>		<b>29,00</b>	<b>-29,00</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>304,25</b>		<b>29,00</b>	<b>-29,00</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	435,42	5.040,00	64,87	4.975,13
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>435,42</b>	<b>5.040,00</b>	<b>64,87</b>	<b>4.975,13</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>739,67</b>	<b>5.040,00</b>	<b>93,87</b>	<b>4.946,13</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 31508 Corona Impf-/Testzentrum					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.370,68	-28.910,00	-14.892,82	-14.017,18
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-746.516,84	-764.100,00	-895.852,52	131.752,52
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-337.755,81	-195.780,00	-345.446,35	149.666,35
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.294.362,72	-2.224.660,00	-2.407.912,97	183.252,97
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-71.081,89	-57.120,00	-71.775,99	14.655,99
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.452,77			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.469.540,71</b>	<b>-3.270.570,00</b>	<b>-3.735.880,65</b>	<b>465.310,65</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.287.014,96	4.605.816,00	4.743.168,31	-137.352,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	269.945,50	337.968,00	281.180,62	56.787,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	906.563,67	1.152.050,77	1.066.058,36	85.992,41
14	66	Abschreibungen	272.390,40	271.760,00	323.745,14	-51.985,14
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.032.435,40	2.016.480,00	2.044.489,10	-28.009,10
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.257,13	1.380,00	1.897,13	-517,13
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>7.769.607,06</b>	<b>8.385.454,77</b>	<b>8.460.538,66</b>	<b>-75.083,89</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>4.300.066,35</b>	<b>5.114.884,77</b>	<b>4.724.658,01</b>	<b>390.226,76</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	1.919,70		3.116,55	-3.116,55
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>1.919,70</b>		<b>3.116,55</b>	<b>-3.116,55</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>4.301.986,05</b>	<b>5.114.884,77</b>	<b>4.727.774,56</b>	<b>387.110,21</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-25.056,11		-4.091,41	4.091,41
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	212.930,14		6.426,59	-6.426,59
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>187.874,03</b>		<b>2.335,18</b>	<b>-2.335,18</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>4.489.860,08</b>	<b>5.114.884,77</b>	<b>4.730.109,74</b>	<b>384.775,03</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-138.211,61	-106.849,00	-158.278,96	51.429,96
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.353.167,91	1.758.185,00	1.642.287,45	115.897,55
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.214.956,30</b>	<b>1.651.336,00</b>	<b>1.484.008,49</b>	<b>167.327,51</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.704.816,38</b>	<b>6.766.220,77</b>	<b>6.214.118,23</b>	<b>552.102,54</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen**

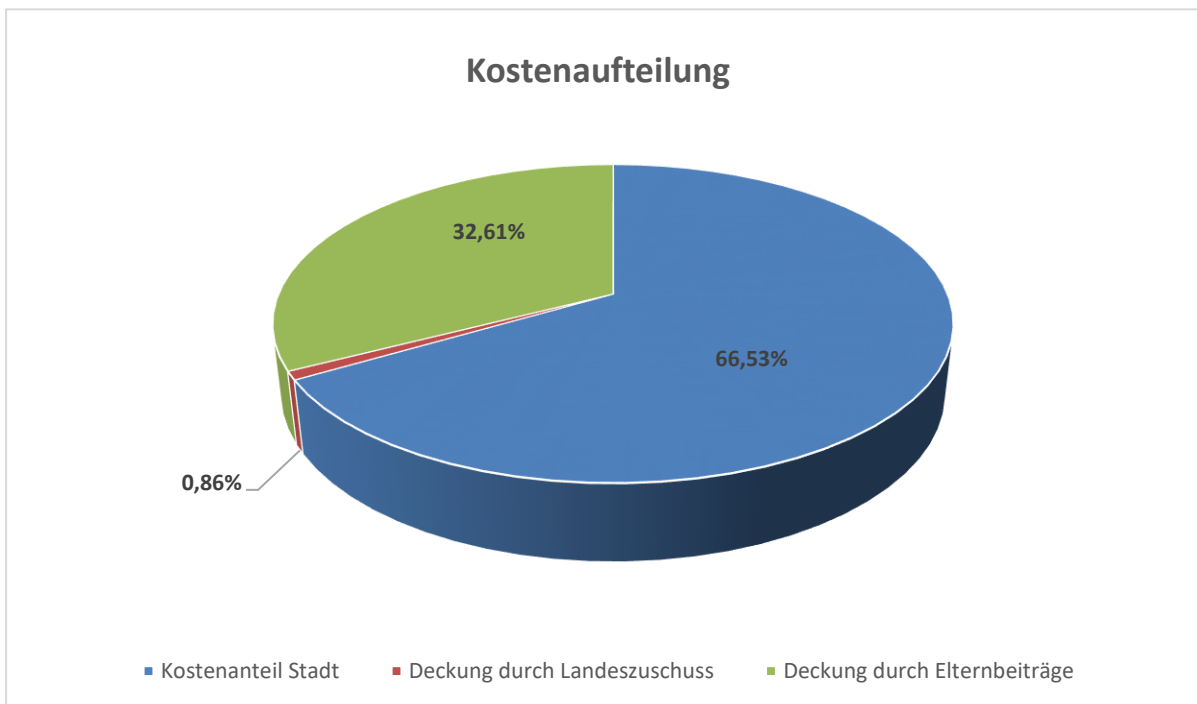
Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		3.750,00	11.635,04	-7.885,04
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			1.000,00	-1.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	22.500,00		22.500,00	-22.500,00
	<b>Summe</b>	<b>22.500,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>35.135,04</b>	<b>-31.385,04</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-89.691,78		-17.839,82	17.839,82
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-200.000,00		-200.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-60.971,08	-102.800,00	-66.701,23	-36.098,77
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-27.000,00		-44.235,04	44.235,04
	<b>Summe</b>	<b>-177.662,86</b>	<b>-302.800,00</b>	<b>-128.776,09</b>	<b>-174.023,91</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-155.162,86</b>	<b>-299.050,00</b>	<b>-93.641,05</b>	<b>-205.408,95</b>

<b>Produktbeschreibung Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Sozialamt	Reiner Greve
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verträge mit den Trägern der Einrichtungen (zur Zeit der Hochtaunuskreis sowie die Ev. Kirche) auf der Grundlage entsprechender Beschlussfassungen der städtischen Gremien.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Unterhaltung und Bezuschussung von nichtstädtischen Kindertagesstätten und Kleinkindbetreuung.
<b>Zielgruppe</b>	Kinder von 1,5 Lebensjahren bis 5 Lebensjahren.
<b>Allgemeine Ziele</b>	<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>

**Betreuungsangebot an den Grundschulen im Gebiet der Stadt Usingen**  
**Astrid-Lindgren-Schule und Buchfinkenschule**  
 2023

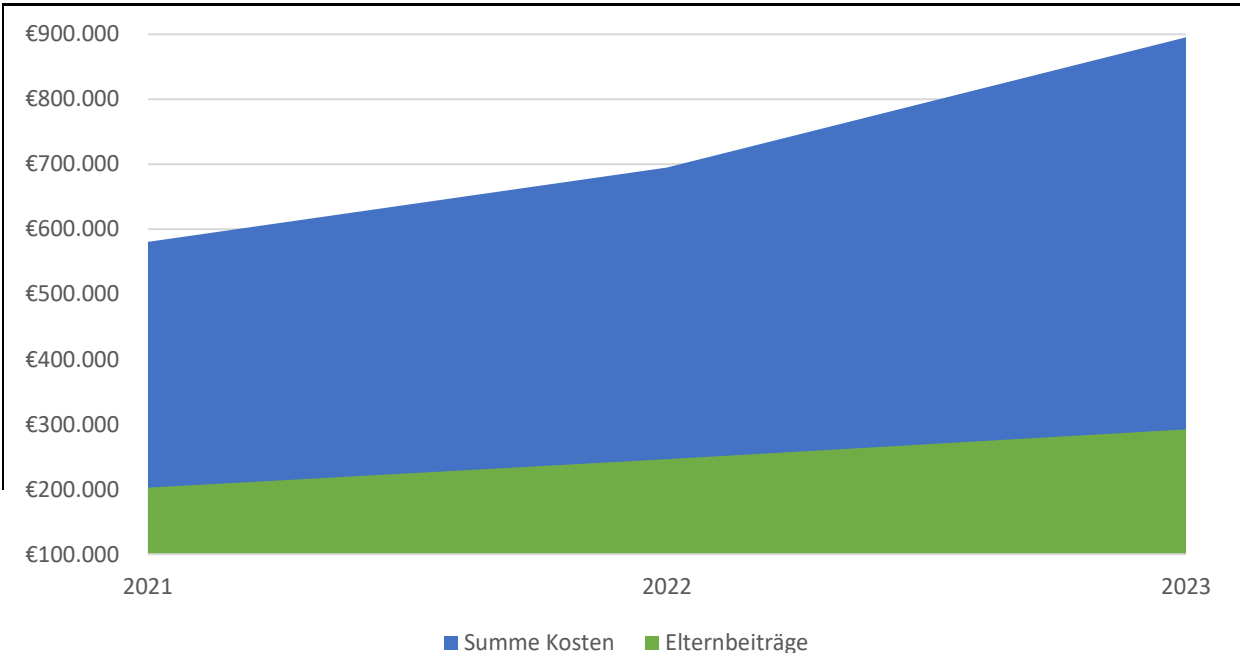
	Astrid-Lindgren-Schule (betreute Grundschule)	Buchfinkenschule (Betreuungszentrum)	
Verwaltungspauschale	19.500,00 €	7.200,00 €	26.700,00 €
Sachkosten f. hort- ähnliche Betreuungs- gruppen	6.500,00 €	2.400,00 €	8.900,00 €
Fortbildungspauschale	600,00 €	100,00 €	700,00 €
Personalkosten	548.794,40 €	310.017,25 €	858.811,65 €
Zwischensumme	575.394,40 €	319.717,25 €	895.111,65 €
abzgl. Elternbeiträge	-218.403,50 €	-73.479,50 €	-291.883,00 €
abzgl. Landeszuschuss:	-3.834,69 €	-3.834,69 €	-7.669,38 €
<b>Kostenanteil der Stadt</b>	<b>353.156,21 €</b>	<b>242.403,06 €</b>	<b>595.559,27 €</b>



2023	Gesamt	Astrid-Lindgren-Schule	Buchfinkenschule
	durchschn. Betreute Kinder/Tag	255	181
Kosten pro angemeldetes Kind	3.510,24 €	3.178,97 €	4.320,50 €
Elternbeiträge/angemeld. Kind	1.144,64 €	1.206,65 €	992,97 €
Landeszuschuss/angemeld. Kind	30,08 €	21,19 €	51,82 €
Kostenanteil der Stadt/angemeld. Kind	2.335,53 €	1.951,14 €	3.275,72 €

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.

**Entwicklung der Kosten der Betreuten Grundschule 2021-2023**



Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-133.925,03	-120.000,00	-161.965,07	41.965,07
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-32.027,02		-87.949,92	87.949,92
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-165.952,05</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-249.914,99</b>	<b>129.914,99</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
14	66	Abschreibungen	18.750,00	18.750,00	18.750,01	-0,01
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.566.893,07	1.410.320,00	1.629.146,73	-218.826,73
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.585.643,07</b>	<b>1.429.070,00</b>	<b>1.647.896,74</b>	<b>-218.826,74</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.419.691,02</b>	<b>1.309.070,00</b>	<b>1.397.981,75</b>	<b>-88.911,75</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.419.691,02</b>	<b>1.309.070,00</b>	<b>1.397.981,75</b>	<b>-88.911,75</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.419.691,02</b>	<b>1.309.070,00</b>	<b>1.397.981,75</b>	<b>-88.911,75</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	161.849,97	169.620,00	165.983,28	3.636,72
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>161.849,97</b>	<b>169.620,00</b>	<b>165.983,28</b>	<b>3.636,72</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.581.540,99</b>	<b>1.478.690,00</b>	<b>1.563.965,03</b>	<b>-85.275,03</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Sozialamt	Reiner Greve
<b>Auftragsgrundlage</b>	Verträge mit den Trägern der Einrichtung (Ev. Kirche) auf der Grundlage entsprechender Beschlussfassungen der städtischen Gremien.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Unterhaltung und Besuchung der nichtstädtischen ev. Kindertagesstätte Arche Noah.
<b>Zielgruppe</b>	Kleinkinder von 2 Lebensjahren bis 6 Lebensjahren.
<b>Allgemeine Ziele</b>	<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 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-129.222,26	-130.000,00	-122.001,13	-7.998,87
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-7.039,00	-4.360,00	-7.039,00	2.679,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-136.261,26</b>	<b>-134.360,00</b>	<b>-129.040,13</b>	<b>-5.319,87</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.525,77	11.370,40	7.781,23	3.589,17
14	66	Abschreibungen	30.814,00	30.680,00	46.755,67	-16.075,67
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	462.504,33	603.160,00	412.342,37	190.817,63
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>501.844,10</b>	<b>645.210,40</b>	<b>466.879,27</b>	<b>178.331,13</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>365.582,84</b>	<b>510.850,40</b>	<b>337.839,14</b>	<b>173.011,26</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen			1.204,05	-1.204,05
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>			<b>1.204,05</b>	<b>-1.204,05</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>365.582,84</b>	<b>510.850,40</b>	<b>339.043,19</b>	<b>171.807,21</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>365.582,84</b>	<b>510.850,40</b>	<b>339.043,19</b>	<b>171.807,21</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	112.992,58	146.170,00	112.127,00	34.043,00
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>112.992,58</b>	<b>146.170,00</b>	<b>112.127,00</b>	<b>34.043,00</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>478.575,42</b>	<b>657.020,40</b>	<b>451.170,19</b>	<b>205.850,21</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			11.635,04	-11.635,04
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>11.635,04</b>	<b>-11.635,04</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.284,80	2.284,80
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-17.235,04	17.235,04
	<b>Summe</b>			<b>-19.519,84</b>	<b>19.519,84</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>-7.884,80</b>	<b>7.884,80</b>

## Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-20	San. u. Anbau Kita Arche Noah Schleichenbach			-2.284,80	2.284,80
612-01	Tilgung von Krediten			-5.600,00	5.600,00

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.820,68	-27.360,00	-13.342,82	-14.017,18
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.476,73	-1.100,00	-1.477,00	377,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-10.297,41</b>	<b>-28.460,00</b>	<b>-14.819,82</b>	<b>-13.640,18</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.497,61	281.288,39	217.673,16	63.615,23
14	66	Abschreibungen	5.666,00	5.620,00	7.030,15	-1.410,15
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.257,13	1.380,00	1.897,13	-517,13
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>184.420,74</b>	<b>291.288,39</b>	<b>229.600,44</b>	<b>61.687,95</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>174.123,33</b>	<b>262.828,39</b>	<b>214.780,62</b>	<b>48.047,77</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>174.123,33</b>	<b>262.828,39</b>	<b>214.780,62</b>	<b>48.047,77</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.575,27			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.388,25			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>4.812,98</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>178.936,31</b>	<b>262.828,39</b>	<b>214.780,62</b>	<b>48.047,77</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.390,81	28.580,00	39.614,28	-11.034,28
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>18.390,81</b>	<b>28.580,00</b>	<b>39.614,28</b>	<b>-11.034,28</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>197.327,12</b>	<b>291.408,39</b>	<b>254.394,90</b>	<b>37.013,49</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen**

Stadt Usingen

**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**

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

## Bedarfsplan Stadt Usingen nach § 30 Abs. 1 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) als Zuwendungsvoraussetzung im Jahr 2023

Der Gesetzgeber und das Deutsche Jugendinstitut erwarten einen Betreuungsbedarf von 4,6% der unter 1jährigen, 40% der 1 bis unter 2jährigen und 68% der 2 bis unter 3jährigen. Dies entspricht einer Versorgungsquote von 37,5 %.

Die aktuelle Versorgungsquote in Usingen liegt bei 62,26% und kann mit den vorhandenen Plätzen abgedeckt werden.

### Bestandsfeststellung 31.12.2022:

<b>Vorhandene Plätze für Kinder unter 3 zum 31.12.2022</b>		<b>Freie Plätze bis 31.12.2022</b>	<b>Vorliegende Anmeldungen bis 31.12.22</b>
Plätze in altersübergreifenden Gruppen gesamt:	234	22	20
Plätze in Kindertagespflege	25	0	Nicht bekannt
<b>Gesamt:</b>	<b>259</b>	22	<b>20</b>

<b>Geburtsjahrgänge</b>	<b>1.1.2020 bis 31.12.2022</b>		<b>1.1.2022 bis 31.12.2022</b>	<b>1.1.2021 bis 31.12.2021</b>	<b>1.1.2020 bis 31.12.2020</b>
<b>Altersgruppe am 31.12.2022</b>	<b>0 bis unter 3 Jahre</b>	<b>davon:</b>	<b>0 bis unter 1 Jahr</b>	<b>1 bis unter 2 Jahre</b>	<b>2 bis unter 3 Jahre</b>
Anzahl der Kinder am 31.12.2022	<b>416</b>		<b>140</b>	<b>146</b>	<b>130</b>
vorhandene Plätze in Tagespflege am 31.12.2022	<b>25</b>		<b>18</b>	<b>10</b>	<b>2</b>
vorhandene Plätze in Tageseinrichtungen am 31.12.2022	<b>234</b>		<b>0</b>	<b>112</b>	<b>122</b>
Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen zum Stichtag 31.12.2022	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Plätze Gesamt am 31.12.2022 unter Berücksichtigung der Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen	<b>259</b>		<b>18</b>	<b>122</b>	<b>124</b>
Versorgungsquote in %	<b>62,26</b>		<b>12,85</b>	<b>83,56</b>	<b>95,38</b>

<b>Ausbauplan bis 2025</b>	<b>Ausbau 2023</b>	<b>Ausbau 2024</b>	<b>Ausbau 2025</b>
<b>Neue Plätze gesamt</b>	<b>Ausbau der weiteren Plätze in WABE um 52 auf bis zu 136</b>	<b>Kein Ausbau geplant</b>	<b>Merzhausen 25 Plätze</b>

## Verteilung der altersübergreifenden Plätze auf die Einrichtungen Stand 31.12.2022

**Vorhandene Plätze bedeutet:** Zunächst wird jede Gruppe mit 25 Kindern berechnet. Eine Belegung mit dieser Anzahl wäre aber nur mit Ü3 möglich.

**tatsächlich belegbar bedeutet:** Nach Abzug der Reduzierung durch Integrationsmaßnahmen oder andere Faktoren.

**belegte nach KiFöG bedeutet:** Jedes Kind im Alter von 1-2 Jahren belegt 2,5 Plätze; Jedes Kind zwischen 2 und 3 Jahren belegt 1,5 Plätze und jedes Kind ab 3 Jahren belegt 1 Platz. Somit entsprechen die belegten Plätze **nicht** der tatsächlichen Anzahl an Kindern. Diese wird gesondert ausgewiesen.

Kindertages- stätte	Kita Plätze:					Ü3 Plätze:		U3 Plätze:				Nachfragen	
Öffnungszeiten	vorhandene	tatsächlich belegbar	Reduzierung Plätze durch Integration	belegte nach KiFöG	tatsächliche Anzahl Kinder	Anzahl Kinder Ü3	Anteil Plätze Ü3 gesamt	vorhandene	belegte	tatsächliche Anzahl Kinder	Anteil Plätze U3 gesamt	bis Ende 2023	bis Sommer 2024
Schlappmühler Pfad	125	123	2	120,5	100	81	81,00%	32	37,5	19	19,00%	20	15
07.00 – 16.00													
Hand in Hand	125	125	0	118	96	74	77,08%	32	44	22	22,92%	40	13
07.00 - 18.00													
Riedborn	100	96	4	100	91	83	91,21%	24	13	8	8,79%	24	4
07.00 – 16.00													
Eschbach	100	100	0	95,5	87	72	82,76%	24	23,5	15	17,24%	27	10
07.00 – 16.00													
Arche Noah	95	85	10	96	83	77	92,77%	15	9	6	7,23%	31	14
07.30 – 16.30													
Wernborn	75	73	2	72,5	63	52	82,54%	24	18,5	11	17,46%	18	6
07.00 – 16.00													
Merzhausen	50	50	0	51,5	43	32	74,42%	15	19,5	11	25,58%	16	3
07.00 – 16.00													
Kransberg	25	23	2	28	22	18	81,82%	18	8	4	18,18%	5	0
07.00 – 16.00													
WABE	175	136	0	84	64	45	70,31%	50	39	19	29,69%	42	20
07.00 - 18.00													
<b>Gesamt 9 Kitas</b>	<b>870</b>	<b>811</b>	<b>20</b>	<b>766</b>	<b>649</b>	<b>534</b>	<b>82,28%</b>	<b>234</b>	<b>212</b>	<b>115</b>	<b>17,72%</b>	<b>223</b>	<b>85</b>

### Die Entwicklung der U3 Betreuungsquote in Usingen sieht wie folgt aus:

2008 Betreuungsquote von 17,20% mit 52 Plätzen bei insgesamt **303** Kindern U3

2015 Betreuungsquote von 50,00% mit 195 Plätzen bei insgesamt **390** Kindern U3

2021 Betreuungsquote von 61,65% mit 262 Plätzen bei insgesamt **425** Kindern U3

2022 Betreuungsquote von 62,26% mit 259 Plätzen bei insgesamt **416** Kindern U3

## Bedarfsplan Stadt Usingen nach § 30 Abs. 1 HKJGB im Jahr 2023 für Kinder Ü 3 Jahre bis Schuleintritt

### Bestandsfeststellung 31.12.2022:

<b>Vorhandene Plätze für Kinder über 3 zum 31.12.2022</b>	
Plätze in altersübergreifenden Gruppen gesamt:	599
Plätze in Kindertagespflege	0
<b>Gesamt:</b>	<b>599</b>

<b>Bedarfserhebung Kinderbetreuung für Kinder ab 3 Jahren bis Schuleintritt der Stadt/Gemeinde:</b>						
<b>Geburtsjahrgänge</b>	<b>1.7.2016 bis 31.12.2019</b>		<b>1.1.2019 bis 31.12.2019</b>	<b>1.1.2018 bis 31.12.2018</b>	<b>1.1.2017 bis 31.12.2017</b>	<b>1.7.2016 bis 31.12.2016</b>
<b>Altersgruppe am 31.12.2022</b>	<b>3 bis unter 7 Jahren</b>	<b>davon:</b>	<b>3 bis unter 4 Jahre</b>	<b>4 bis unter 5 Jahre</b>	<b>5 bis unter 6 Jahre</b>	<b>6 bis unter 7 Jahre</b>
Anzahl der Kinder am <b>31.12.2022</b>	<b>579</b>		<b>172</b>	<b>156</b>	<b>171</b>	<b>80</b>
vorhandene Plätze in Tagespflege am 31.12.2022	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
vorhandene Plätze in Tageseinrichtungen am 31.12.2022	<b>599</b>		<b>176</b>	<b>164</b>	<b>175</b>	<b>84</b>
vorhandene Plätze in den Eingangsstufen der Grundschulen ( falls vorhanden) am 31.12.2022	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen zum Stichtag 31.12.2022	<b>20</b>		<b>4</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Plätze Gesamt am 31.12.2021 unter Berücksichtigung der Platzreduzierung durch Inklusionsmaßnahmen	<b>579</b>		<b>172</b>	<b>156</b>	<b>171</b>	<b>80</b>
Versorgungsquote in %	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### Ausbauplan 2023

Es ist kein Ausbau vorgesehen

## Elternfeedback 2023 - Kindertagesstätten der Stadt Usingen (Zusammenfassung)

Grundgesamtheit: N = 654

Teilnehmeranzahl: n = 290

Rücklaufquote: 44,34 %

Befragungszeitraum: 04.12.2023 - 10.12.2023

<b>Skala: 5er-Zustimmungsskala</b>	1 = Stimme gar nicht zu
	2 = Stimme eher nicht zu
	3 = Teils, teils
	4 = Stimme eher zu
	5 = Stimme voll zu

<b>Deskriptive Statistik</b>						
	N		Mittelwert	2022	2021	
	Gültig	Fehlend				
Mein Kind fühlt sich wohl und geht gerne in die Einrichtung.	290	0	4,58	4,59	4,5	
Ich bin mit der Einrichtung insgesamt zufrieden.	290	0	4,33	4,42	4,24	
Ich bin mit den derzeitigen Betreuungszeiten zufrieden.	287	3	4,52	4,52	4,55	
Ich bin mit den derzeitigen Schließzeiten im Jahresverlauf zufrieden.	288	2	4,26	4,43	4,45	
Ich bin mit dem Essensangebot zufrieden.	251	39	4,13	4,28	4,18	
Die Einrichtung fördert die Entwicklung meines Kindes.	275	15	4,25	4,39	4,13	
Die pädagogischen Fachkräfte gehen auf die Bedürfnisse meines Kindes ein.	277	13	4,23	4,37	4,12	
Ich bin über die Entwicklung meines Kindes gut informiert.	287	3	3,98	4,08	3,6	
Das Angebot für Eltern (Elternabende, Themenelternabende usw.) entspricht meinen Erwartungen.	276	14	4,22	4,34	3,83	
Ich bin mit den Elterngesprächen zufrieden.	257	33	4,38	4,45	3,91	
Meine Anliegen und Fragen werden ernst genommen.	285	5	4,52	4,49	4,25	
Ich bin über Termine und Neuigkeiten gut informiert.	289	1	4,5	4,57	4,29	
Bei Bedarf kann ich die pädagogischen Fachkräfte jederzeit ansprechen.	288	2	4,64	4,7	4,46	
Die pädagogischen Fachkräfte arbeiten gut zusammen.	259	31	4,33	4,54	4,3	
Ich würde die Einrichtung weiterempfehlen.	289	1	4,45	4,59	4,44	

Indizes			2022	2021
Gesamtzufriedenheit	4,3	★★★★☆	4,4	4,2
Öffnungszeiten	4,4	★★★★☆	4,5	4,5
Eltern-Information	4,2	★★★★☆	4,3	3,9
Zufriedenheit des Kindes	4,4	★★★★☆	4,5	4,3
Eltern-Kita-Kommunikation	4,5	★★★★☆	4,5	4,2
Pädagogische Arbeit	4,3	★★★★☆	4,5	4,2

#### Mein Kind fühlt sich wohl und geht gerne in die Einrichtung.

		Häufigkeit	Prozent	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	1	0,3	0,0	0,6
	Stimme eher nicht zu	9	3,1	0,6	1,8
	Teils, teils	16	5,5	9,8	7,4
	Stimme eher zu	58	20,0	19,2	27,7
	Stimme voll zu	206	71,0	70,4	62,5
	Gesamt	290	100,0	100,0	100,0
				91,0	89,6

#### Ich bin mit der Einrichtung insgesamt zufrieden.

		Häufigkeit	Prozent	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	2	0,7	0,0	0,9
	Stimme eher nicht zu	9	3,1	0,3	1,8
	Teils, teils	27	9,3	11,3	16,6
	Stimme eher zu	105	36,2	34,1	33,2
	Stimme voll zu	147	50,7	54,3	47,4
	Gesamt	290	100,0	100,0	100,0
				86,9	88,4

### Ich bin mit den derzeitigen Betreuungszeiten zufrieden.

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	2	0,7	0,7	2,1	1,5
	Stimme eher nicht zu	9	3,1	3,1	3,4	2,8
	Teils, teils	27	9,3	9,4	7,3	5,6
	Stimme eher zu	50	17,2	17,4	14,7	19,1
	Stimme voll zu	199	68,6	69,3	72,5	71,0
	Gesamt	287	99,0	100,0	100,0	100,0
Fehlend	Kann ich nicht beurteilen	3	1,0			
Gesamt		290	100,0	86,7	87,2	90,1

### Ich bin mit den derzeitigen Schließzeiten im Jahresverlauf zufrieden.

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	15	5,2	5,2	1,8	1,2
	Stimme eher nicht zu	9	3,1	3,1	2,5	4,9
	Teils, teils	37	12,8	12,8	10,2	7,3
	Stimme eher zu	52	17,9	18,1	21,8	21,1
	Stimme voll zu	175	60,3	60,8	63,7	65,4
	Gesamt	288	99,3	100,0	100,0	100,0
Fehlend	Kann ich nicht beurteilen	2	0,7			
Gesamt		290	100,0	78,9	85,5	86,5

### Ich bin mit dem Essensangebot zufrieden.

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	4	1,4	1,6	1,1	1,7
	Stimme eher nicht zu	10	3,4	4,0	5,0	4,8
	Teils, teils	44	15,2	17,5	12,5	17,6
	Stimme eher zu	84	29,0	33,5	28,1	25,3
	Stimme voll zu	109	37,6	43,4	53,4	50,5
	Gesamt	251	86,6	100,0	100,0	100,0
Fehlend	Nutze ich nicht	12	4,1			
	Kann ich nicht beurteilen	27	9,3			
	Gesamt	39	13,4			
Gesamt		290	100,0	76,9	81,5	75,8

### Die Einrichtung fördert die Entwicklung meines Kindes.

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	1	0,3	0,4	0,3	1,6
	Stimme eher nicht zu	14	4,8	5,1	2,8	4,7
	Teils, teils	38	13,1	13,8	9,7	18,4
	Stimme eher zu	85	29,3	30,9	32,2	30,2
	Stimme voll zu	137	47,2	49,8	55,0	45,2
	Gesamt	275	94,8	100,0	100,0	100,0
	Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	14	4,8			
	Gesamt	15	5,2			
Gesamt		290	100,0	80,7	87,2	75,4

### Die pädagogischen Fachkräfte gehen auf die Bedürfnisse meines Kindes ein.

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	3	1,0	1,1	0,3	2,2
	Stimme eher nicht zu	7	2,4	2,5	3,4	5,0
	Teils, teils	42	14,5	15,2	12,2	15,4
	Stimme eher zu	97	33,4	35,0	26,9	33,6
	Stimme voll zu	128	44,1	46,2	57,2	43,7
	Gesamt	277	95,5	100,0	100,0	100,0
	Fehlend	Kann ich nicht beurteilen	13	4,5		
Gesamt		290	100,0	81,2	84,1	77,4

### Ich bin über die Entwicklung meines Kindes gut informiert.

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	8	2,8	2,8	2,8	7,4
	Stimme eher nicht zu	24	8,3	8,4	7,4	10,8
	Teils, teils	49	16,9	17,1	15,7	26,8
	Stimme eher zu	91	31,4	31,7	27,1	24,3
	Stimme voll zu	115	39,7	40,1	47,1	30,8
	Gesamt	287	99,0	100,0	100,0	100,0
	Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	2	0,7			
	Gesamt	3	1,0			
Gesamt		290	100,0	71,8	74,2	55,1

**Das Angebot für Eltern (Elternabende, Themenelternabende usw.) entspricht meinen Erwartungen.**

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	6	2,1	2,2	1,3	6,6
	Stimme eher nicht zu	12	4,1	4,3	4,5	5,9
	Teils, teils	31	10,7	11,2	8,3	23,8
	Stimme eher zu	92	31,7	33,3	31,1	25,4
	Stimme voll zu	135	46,6	48,9	54,8	38,3
	Gesamt	276	95,2	100,0	100,0	100,0
	Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	13	4,5			
	Gesamt	14	4,8			
<b>Gesamt</b>		<b>290</b>	<b>100</b>	<b>82,2</b>	<b>85,9</b>	<b>63,7</b>

**Ich bin mit den Elterngesprächen zufrieden.**

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	5	1,7	1,9	2,0	8,0
	Stimme eher nicht zu	10	3,4	3,9	3,6	7,6
	Teils, teils	20	6,9	7,8	6,3	16,6
	Stimme eher zu	70	24,1	27,2	23,8	20,6
	Stimme voll zu	152	52,4	59,1	64,2	47,2
	Gesamt	257	88,6	100,0	100,0	100,0
	Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	32	11,0			
	Gesamt	33	11,4			
<b>Gesamt</b>		<b>290</b>	<b>100,0</b>	<b>86,3</b>	<b>88,0</b>	<b>67,8</b>

**Meine Anliegen und Fragen werden ernst genommen.**

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme eher nicht zu	6	2,1	2,1	2,5	5,2
	Teils, teils	22	7,6	7,7	9,7	9,6
	Stimme eher zu	74	25,5	26,0	21,5	25,6
	Stimme voll zu	183	63,1	64,2	65,7	55,9
	Gesamt	285	98,3	100,0	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3			
	Kann ich nicht beurteilen	4	1,4			
	Gesamt	5	1,7			
<b>Gesamt</b>		<b>290</b>	<b>100,0</b>	<b>90,2</b>	<b>87,2</b>	<b>81,5</b>

**Ich bin über Termine und Neuigkeiten gut informiert.**

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	2	0,7	0,7	0,6	2,8
	Stimme eher nicht zu	5	1,7	1,7	1,2	4,6
	Teils, teils	32	11,0	11,1	7,9	10,4
	Stimme eher zu	57	19,7	19,7	20,7	25,4
	Stimme voll zu	193	66,6	66,8	69,6	56,9
	Gesamt	289	99,7	100,0	100,0	100,0
	Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
<b>Gesamt</b>		<b>290</b>	<b>100,0</b>	<b>86,5</b>	<b>90,3</b>	<b>82,3</b>

**Bei Bedarf kann ich die pädagogischen Fachkräfte jederzeit ansprechen.**

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme eher nicht zu	4	1,4	1,4	0,3	2,8
	Teils, teils	18	6,2	6,3	7,6	11,1
	Stimme eher zu	57	19,7	19,8	13,4	13,9
	Stimme voll zu	209	72,1	72,6	78,7	69,7
	Gesamt	288	99,3	100,0	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	2	0,7			
<b>Gesamt</b>		<b>290</b>	<b>100,0</b>	<b>92,4</b>	<b>92,1</b>	<b>83,6</b>

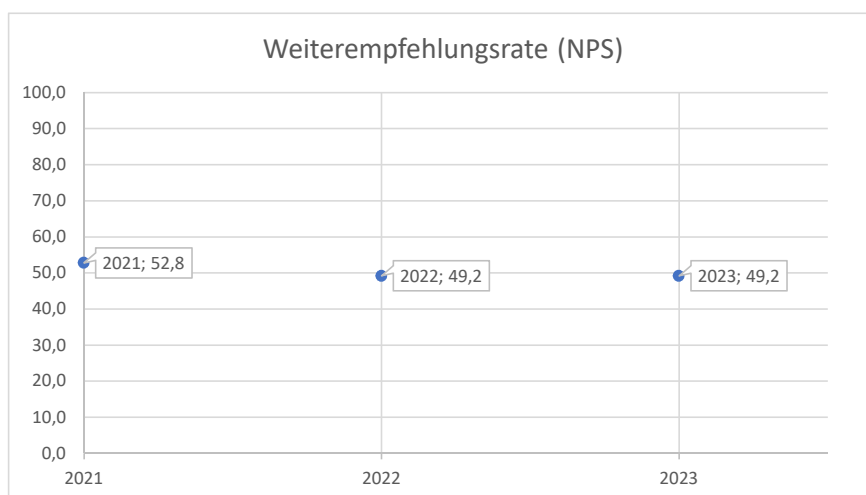
**Die pädagogischen Fachkräfte arbeiten gut zusammen.**

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	2	0,7	0,8	0,7	2,0
	Stimme eher nicht zu	5	1,7	1,9	0,7	2,3
	Teils, teils	36	12,4	13,9	8,6	12,4
	Stimme eher zu	78	26,9	30,1	23,4	30,1
	Stimme voll zu	138	47,6	53,3	66,6	53,3
	Gesamt	259	89,3	100,0	100,0	100,0
	Fehlend	Keine Angabe	1	0,3		
	Kann ich nicht beurteilen	30	10,3			
	Gesamt	31	10,7			
<b>Gesamt</b>		<b>290</b>	<b>100,0</b>	<b>83,4</b>	<b>90,0</b>	<b>83,3</b>

**Ich würde die Einrichtung weiterempfehlen.**

		Häufigkeit	Prozent	Gültige Prozente	2022	2021
Gültig	Stimme gar nicht zu	5	1,7	1,7	0,9	2,1
	Stimme eher nicht zu	3	1,0	1,0	0,9	4,3
	Teils, teils	29	10,0	10,0	7,3	6,1
	Stimme eher zu	73	25,2	25,3	19,8	22,1
	Stimme voll zu	179	61,7	61,9	71,0	65,3
	Gesamt	289	99,7	100,0	100,0	100,0
Fehlend	Keine Angabe	1	0,3			
<b>Gesamt</b>		290	100,0	87,2	90,8	87,4

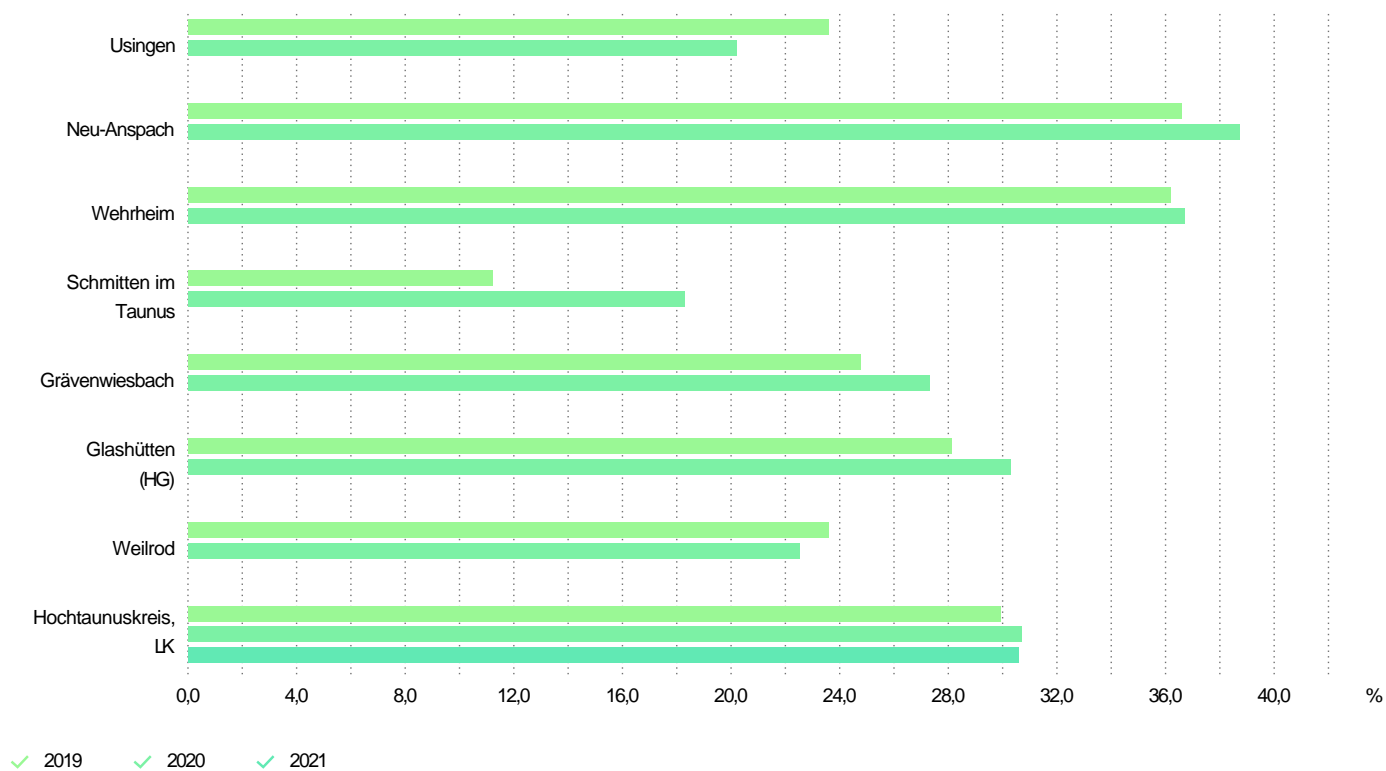
NPS:        2023    **49,2**  
               2022    **49,2**  
               2021    **52,8**



# Wegweiser Kommune

## Unter 3-Jährige in Tageseinrichtungen

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



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

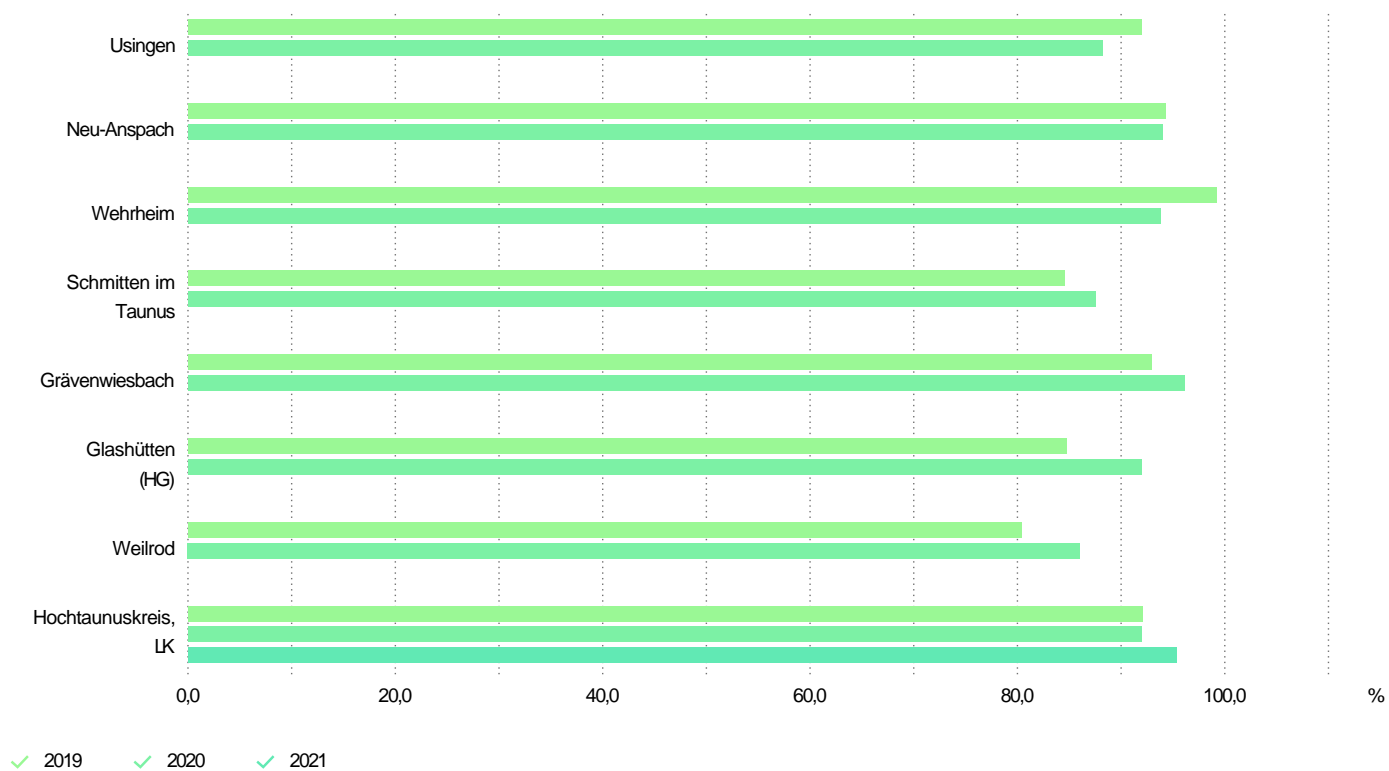
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## 3- bis 5-Jährige in Tageseinrichtungen

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



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

## Kosten- und Leistungsrechnung für die städtischen Kindertagesstätten

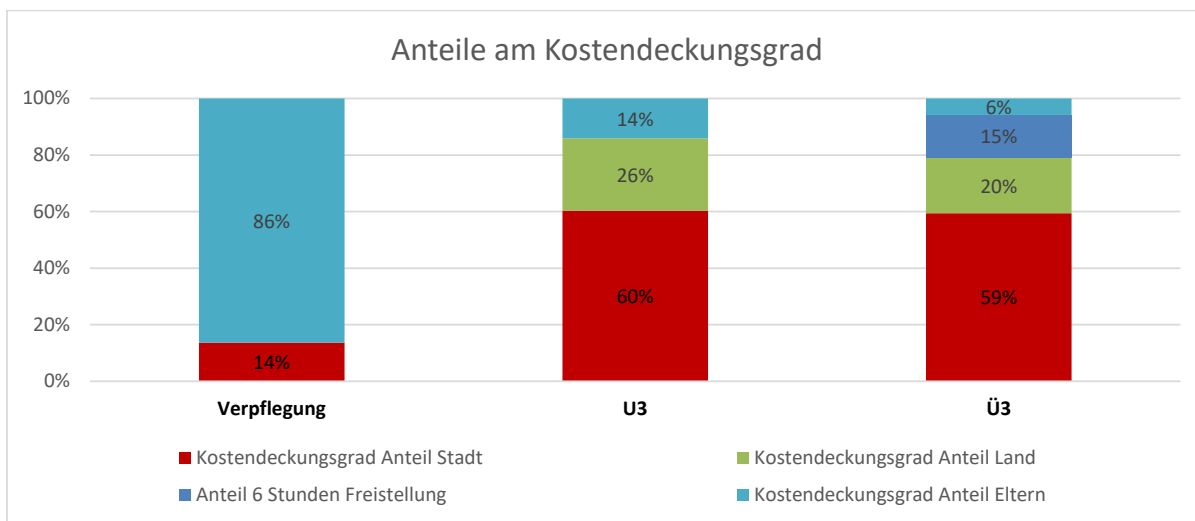
Mithilfe eines Betriebsabrechnungsbogens (BAB) werden die Kosten der 7 städtischen Kitas auf Grundlage von Verteilungsschlüsseln auf die Leistungen:

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

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

	<b>Verpflegung</b>	<b>U3</b>	<b>Ü3</b>
<b>Anzahl Kinder</b>	326,5	88	396
<b>zu verteilende Gesamtkosten</b>	459.503,21 €	1.602.619,26 €	4.709.879,79 €
<b>Kosten eines Platzes 2023 pro Monat</b>	117,30 €	1.517,63 €	991,14 €
Kosten eines Platzes 2022 pro Monat	123,04 €	1.367,23 €	846,87 €
Kosten <u>für die Stadt</u> pro Kind pro Monat (unter Abzug der Elternbeiträge & Landeszuschüsse)	16,04 €	915,94 €	589,21 €
<b>Kostendeckungsgrad Anteil Stadt</b>	14%	60%	59%
<b>Kostendeckungsgrad Anteil Land</b>		26%	20%
<b>Anteil 6 Stunden Freistellung</b>			15%
<b>Kostendeckungsgrad Anteil Eltern</b>	86%	14%	6%
<b>Entwicklung Landesmittel gegenüber Vorjahr in %</b>		23%	-5%
<b>Entwicklung Elternbeiträge gegenüber Vorjahr in %</b>	38%	15%	4%

*Die Kosten für die Kinderbetreuung sind in 2023 gegenüber 2022 gestiegen. Dies liegt zum größten Teil an steigenden Personalkosten, mehr Gebäudeinstandhaltung und höheren Overheadkosten. Alle anderen Kostarten sind nur moderat gestiegen.*



*Hinweis: Die Kostendeckungsgrade basieren auf dem tatsächlichen Ist-Buchungen 2023 und berücksichtigen dabei die tatsächlichen Betreuungsbuchungen (tageweise) und Geschwisterkindregelungen.*

	Kosten pro Betreuungszeit		theoretischer Kostendeckungsgrad der Eltern U3
	U3	Gebühr 2024 lt. Satzung (1. Kind + 5 Tage)	
Modul 1: 7:00 - 13:00	1.058,93 €	178,50 €	17%
Modul 2: 13:00 - 14:00	1.235,34 €	212,56 €	17%
Modul 3: 13:00 - 16:00	1.588,39 €	280,68 €	18%
Modul 4: 13:00 - 17:00	1.764,17 €	314,73 €	18%
Modul 5: 13:00 - 18:00	1.941,33 €	347,99 €	18%

	Kosten pro Betreuungszeit		theoretischer Kostendeckungsgrad der Eltern Ü3	Ü3 Kostendeckungsgrad der inkl. 146,45 €
	Ü3	Gebühr 2024 lt. Satzung (1. Kind + 5 Tage)		
Modul 1: 7:00 - 13:00	691,56 €	- €		21%
Modul 2: 13:00 - 14:00	806,78 €	59,37 €	7%	26%
Modul 3: 13:00 - 16:00	1.037,35 €	123,87 €	12%	26%
Modul 4: 13:00 - 17:00	1.152,15 €	157,93 €	14%	26%
Modul 5: 13:00 - 18:00	1.267,85 €	191,18 €	15%	27%

	Verpflegung	Gebühr 2024 lt. Satzung (1. Kind + 5 Tage)	Kostendeckungsgrad Verpflegung
Mittagessen	95,96 €	90,00 €	94%
Frühstück	21,32 €	20,00 €	94%

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			90,00	-90,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-9.431,00	-9.430,00	-9.431,00	1,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.431,00</b>	<b>-9.430,00</b>	<b>-9.341,00</b>	<b>-89,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	84.795,24	96.097,00	94.660,38	1.436,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.557,50	6.908,00	5.858,04	1.049,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.666,61	13.914,00	15.490,64	-1.576,64
14	66	Abschreibungen	15.329,31	16.200,00	16.193,22	6,78
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>120.348,66</b>	<b>133.119,00</b>	<b>132.202,28</b>	<b>916,72</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>110.917,66</b>	<b>123.689,00</b>	<b>122.861,28</b>	<b>827,72</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>110.917,66</b>	<b>123.689,00</b>	<b>122.861,28</b>	<b>827,72</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.000,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-1.000,00</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>109.917,66</b>	<b>123.689,00</b>	<b>122.861,28</b>	<b>827,72</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-138.211,61	-106.849,00	-158.278,96	51.429,96
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27.293,95	33.160,00	35.417,68	-2.257,68
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-110.917,66</b>	<b>-73.689,00</b>	<b>-122.861,28</b>	<b>49.172,28</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>50.000,00</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.375,31			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-10.375,31</b>			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-10.375,31</b>			

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
111-97	Erwerb von Software	-10.375,31			

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-151.159,09	-145.000,00	-204.136,79	59.136,79
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-69.124,39	-15.160,00	-19.018,25	3.858,25
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-416.975,35	-455.000,00	-458.301,33	3.301,33
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-20.409,00	-12.650,00	-19.981,00	7.331,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.452,77			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-667.120,60</b>	<b>-627.810,00</b>	<b>-701.437,37</b>	<b>73.627,37</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	855.617,52	844.238,00	836.556,68	7.681,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	54.543,48	62.290,00	50.953,83	11.336,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.070,27	132.185,06	144.175,35	-11.990,29
14	66	Abschreibungen	67.190,59	66.640,00	80.445,06	-13.805,06
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.139.421,86</b>	<b>1.105.353,06</b>	<b>1.112.130,92</b>	<b>-6.777,86</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>472.301,26</b>	<b>477.543,06</b>	<b>410.693,55</b>	<b>66.849,51</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen			99,45	-99,45
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>			<b>99,45</b>	<b>-99,45</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>472.301,26</b>	<b>477.543,06</b>	<b>410.793,00</b>	<b>66.750,06</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.000,00		-970,00	970,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.979,32	-2.979,32
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-2.000,00</b>		<b>2.009,32</b>	<b>-2.009,32</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>470.301,26</b>	<b>477.543,06</b>	<b>412.802,32</b>	<b>64.740,74</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	191.698,17	242.479,00	208.971,96	33.507,04
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>191.698,17</b>	<b>242.479,00</b>	<b>208.971,96</b>	<b>33.507,04</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>661.999,43</b>	<b>720.022,06</b>	<b>621.774,28</b>	<b>98.247,78</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-85.195,64		-3.502,10	3.502,10
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-6.903,59	-6.600,00	-429,00	-6.171,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-92.099,23</b>	<b>-6.600,00</b>	<b>-3.931,10</b>	<b>-2.668,90</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-92.099,23</b>	<b>-6.600,00</b>	<b>-3.931,10</b>	<b>-2.668,90</b>

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-04	Bewegl. Anlageverm. Kiga Schlappmühler Pfad	-6.903,59	-6.600,00	-3.931,10	-2.668,90

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

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-84.763,07	-80.000,00	-100.848,08	20.848,08
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-32.035,23	-14.680,00	-70.700,82	56.020,82
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-435.459,01	-376.410,00	-414.321,10	37.911,10
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.238,00	-1.240,00	-1.238,00	-2,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-553.495,31</b>	<b>-472.330,00</b>	<b>-587.108,00</b>	<b>114.778,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	670.175,38	708.384,00	770.059,44	-61.675,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.746,63	50.849,00	45.451,04	5.397,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.929,01	156.930,75	152.900,54	4.030,21
14	66	Abschreibungen	25.403,87	25.220,00	30.175,32	-4.955,32
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>829.254,89</b>	<b>941.383,75</b>	<b>998.586,34</b>	<b>-57.202,59</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>275.759,58</b>	<b>469.053,75</b>	<b>411.478,34</b>	<b>57.575,41</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>275.759,58</b>	<b>469.053,75</b>	<b>411.478,34</b>	<b>57.575,41</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-899,60	899,60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	48.407,09		3.411,00	-3.411,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>48.407,09</b>		<b>2.511,40</b>	<b>-2.511,40</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>324.166,67</b>	<b>469.053,75</b>	<b>413.989,74</b>	<b>55.064,01</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	159.802,99	210.420,00	222.786,81	-12.366,81
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>159.802,99</b>	<b>210.420,00</b>	<b>222.786,81</b>	<b>-12.366,81</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>483.969,66</b>	<b>679.473,75</b>	<b>636.776,55</b>	<b>42.697,20</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-4.195,57	-10.800,00	-6.317,99	-4.482,01
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-4.195,57</b>	<b>-10.800,00</b>	<b>-6.317,99</b>	<b>-4.482,01</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-4.195,57</b>	<b>-10.800,00</b>	<b>-6.317,99</b>	<b>-4.482,01</b>

## Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-05	Bewegl. Anlageverm. Kita Riedborn (Tausendfüssler)	-4.195,57	-11.093,95	-2.179,83	-8.914,12
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze			-4.138,16	4.138,16

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-95.041,05	-100.000,00	-119.608,78	19.608,78
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-11.156,25		-20,00	20,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-320.299,22	-265.100,00	-322.114,30	57.014,30
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.533,16	-1.090,00	-1.533,00	443,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-428.029,68</b>	<b>-366.190,00</b>	<b>-443.276,08</b>	<b>77.086,08</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	675.346,69	743.412,00	736.965,78	6.446,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	42.569,54	54.763,00	43.457,40	11.305,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.708,94	101.835,87	92.556,25	9.279,62
14	66	Abschreibungen	9.667,16	9.600,00	8.144,82	1.455,18
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>819.292,33</b>	<b>909.610,87</b>	<b>881.124,25</b>	<b>28.486,62</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>391.262,65</b>	<b>543.420,87</b>	<b>437.848,17</b>	<b>105.572,70</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>391.262,65</b>	<b>543.420,87</b>	<b>437.848,17</b>	<b>105.572,70</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-776,84			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	36.487,58			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>35.710,74</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>426.973,39</b>	<b>543.420,87</b>	<b>437.848,17</b>	<b>105.572,70</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	125.801,74	168.640,00	139.918,51	28.721,49
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>125.801,74</b>	<b>168.640,00</b>	<b>139.918,51</b>	<b>28.721,49</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>552.775,13</b>	<b>712.060,87</b>	<b>577.766,68</b>	<b>134.294,19</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-50.000,00		-50.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.215,16	-3.600,00	-2.926,14	-673,86
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-2.215,16</b>	<b>-53.600,00</b>	<b>-2.926,14</b>	<b>-50.673,86</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.215,16</b>	<b>-53.600,00</b>	<b>-2.926,14</b>	<b>-50.673,86</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-15	Bewegl. Anlageverm. Kita Eschbach (Tabaluga)	-2.215,16	-3.600,00	-2.926,14	-673,86
365-21	Grundhafte Sanierung Kita Eschbach		-50.000,00		-50.000,00

<b>Produktbeschreibung Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Sozialamt	Reiner Greve
<b>Auftragsgrundlage</b>	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Schlossgespenster, Kransberg.
<b>Zielgruppe</b>	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Elternzufriedenheit mindestens gut - 85 %, Versorgungquote annähernd 100 %, möglichst hoher Kostendeckungsgrad über Zuschüsse und langfristiger Deckungsgrad des Elternbeitrags von einem Drittel der Kosten für die Zusatzstunden, mittelfristig zunächst Erhöhung auf 20 %.

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.791,80	-37.100,00	-48.896,66	11.796,66
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-19.125,00	-10.160,00	-20.475,00	10.315,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-107.656,50	-123.880,00	-93.859,24	-30.020,76
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-168,00	-80,00		-80,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-164.741,30</b>	<b>-171.220,00</b>	<b>-163.230,90</b>	<b>-7.989,10</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	190.577,51	249.865,00	266.063,24	-16.198,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.926,72	18.479,00	16.344,42	2.134,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.148,45	34.939,42	25.766,40	9.173,02
14	66	Abschreibungen	4.232,51	5.970,00	2.937,57	3.032,43
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>268.885,19</b>	<b>309.253,42</b>	<b>311.111,63</b>	<b>-1.858,21</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>104.143,89</b>	<b>138.033,42</b>	<b>147.880,73</b>	<b>-9.847,31</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>104.143,89</b>	<b>138.033,42</b>	<b>147.880,73</b>	<b>-9.847,31</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.000,00	1.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>104.143,89</b>	<b>138.033,42</b>	<b>146.880,73</b>	<b>-8.847,31</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.813,28	78.890,00	78.664,18	225,82
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>50.813,28</b>	<b>78.890,00</b>	<b>78.664,18</b>	<b>225,82</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>154.957,17</b>	<b>216.923,42</b>	<b>225.544,91</b>	<b>-8.621,49</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			1.000,00	-1.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.458,51	-2.400,00	-1.102,51	-1.297,49
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-2.458,51</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-1.102,51</b>	<b>-1.297,49</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.458,51</b>	<b>-2.400,00</b>	<b>-102,51</b>	<b>-2.297,49</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-10	Bewegl. Anlageverm. Kita Kransberg (Schloßgespenst	-2.458,51	-2.400,00	-1.102,51	-1.297,49

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-74.364,70	-75.000,00	-81.412,52	6.412,52
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-11.742,94	-10.490,00	-31.385,93	20.895,93
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-173.707,82	-167.500,00	-264.794,74	97.294,74
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-309,00	-160,00	-17,00	-143,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-260.124,46</b>	<b>-253.150,00</b>	<b>-377.610,19</b>	<b>124.460,19</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	340.842,08	460.478,00	454.142,46	6.335,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.866,22	33.906,00	26.270,59	7.635,41
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.929,29	72.682,21	65.011,15	7.671,06
14	66	Abschreibungen	7.488,25	6.880,00	6.715,36	164,64
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>417.125,84</b>	<b>573.946,21</b>	<b>552.139,56</b>	<b>21.806,65</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>157.001,38</b>	<b>320.796,21</b>	<b>174.529,37</b>	<b>146.266,84</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>157.001,38</b>	<b>320.796,21</b>	<b>174.529,37</b>	<b>146.266,84</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-321,81	321,81
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-321,81</b>	<b>321,81</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>157.001,38</b>	<b>320.796,21</b>	<b>174.207,56</b>	<b>146.588,65</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	90.208,77	139.980,00	138.220,23	1.759,77
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>90.208,77</b>	<b>139.980,00</b>	<b>138.220,23</b>	<b>1.759,77</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>247.210,15</b>	<b>460.776,21</b>	<b>312.427,79</b>	<b>148.348,42</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-150.000,00		-150.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.565,10		-1.194,76	1.194,76
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-2.565,10</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-1.194,76</b>	<b>-148.805,24</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.565,10</b>	<b>-150.000,00</b>	<b>-1.194,76</b>	<b>-148.805,24</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-09	Bewegl. Anlageverm. Kita Merzhausen (Mäuseburg)	-2.565,10		-1.194,76	1.194,76
365-22	Grundhafte Sanierung Kita Merzhausen		-150.000,00		-150.000,00

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-107.208,90	-120.000,00	-108.071,07	-11.928,93
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.301,90	-14.360,00	-11.806,97	-2.553,03
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-279.955,83	-270.750,00	-258.092,03	-12.657,97
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-22.616,00	-22.620,00	-22.618,00	-2,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-443.082,63</b>	<b>-428.730,00</b>	<b>-401.588,07</b>	<b>-27.141,93</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	571.729,31	601.278,00	612.167,08	-10.889,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.150,66	44.333,00	35.537,10	8.795,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.754,15	115.391,47	105.646,77	9.744,70
14	66	Abschreibungen	43.968,31	43.680,00	44.909,38	-1.229,38
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>744.602,43</b>	<b>804.682,47</b>	<b>798.260,33</b>	<b>6.422,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>301.519,80</b>	<b>375.952,47</b>	<b>396.672,26</b>	<b>-20.719,79</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	1.919,70		1.813,05	-1.813,05
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>1.919,70</b>		<b>1.813,05</b>	<b>-1.813,05</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>303.439,50</b>	<b>375.952,47</b>	<b>398.485,31</b>	<b>-22.532,84</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-900,00	900,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-900,00</b>	<b>900,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>303.439,50</b>	<b>375.952,47</b>	<b>397.585,31</b>	<b>-21.632,84</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	109.947,55	137.960,00	133.768,02	4.191,98
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>109.947,55</b>	<b>137.960,00</b>	<b>133.768,02</b>	<b>4.191,98</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>413.387,05</b>	<b>513.912,47</b>	<b>531.353,33</b>	<b>-17.440,86</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	22.500,00		22.500,00	-22.500,00
	<b>Summe</b>	<b>22.500,00</b>		<b>22.500,00</b>	<b>-22.500,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-6.461,86	-11.400,00	-9.759,33	-1.640,67
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-27.000,00		-27.000,00	27.000,00
	<b>Summe</b>	<b>-33.461,86</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-36.759,33</b>	<b>25.359,33</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-10.961,86</b>	<b>-11.400,00</b>	<b>-14.259,33</b>	<b>2.859,33</b>

Jahresabschluss 2023

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-17	Bewegl. Anlageverm. Kita Wernborn (Pusteblume)	-6.461,86	-11.400,00	-9.759,33	-1.640,67
612-01	Tilgung von Krediten	-4.500,00		-4.500,00	4.500,00

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-550,00	-550,00	-550,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-196.188,23	-207.000,00	-232.878,62	25.878,62
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-28.345,07	-10.930,00	-30.074,31	19.144,31
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-399.059,71	-436.020,00	-386.569,18	-49.450,82
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-6.787,00	-4.320,00	-6.787,00	2.467,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-630.930,01</b>	<b>-658.820,00</b>	<b>-656.859,11</b>	<b>-1.960,89</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	897.931,23	902.064,00	972.553,25	-70.489,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.584,75	66.440,00	57.308,20	9.131,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.695,77	200.373,20	216.590,44	-16.217,24
14	66	Abschreibungen	36.476,54	34.920,00	49.894,82	-14.974,82
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38,00			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.133.726,29</b>	<b>1.203.797,20</b>	<b>1.296.346,71</b>	<b>-92.549,51</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>502.796,28</b>	<b>544.977,20</b>	<b>639.487,60</b>	<b>-94.510,40</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>502.796,28</b>	<b>544.977,20</b>	<b>639.487,60</b>	<b>-94.510,40</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-19.704,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	121.647,22			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>101.943,22</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>604.739,50</b>	<b>544.977,20</b>	<b>639.487,60</b>	<b>-94.510,40</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	221.701,51	327.096,00	282.369,94	44.726,06
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>221.701,51</b>	<b>327.096,00</b>	<b>282.369,94</b>	<b>44.726,06</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>826.441,01</b>	<b>872.073,20</b>	<b>921.857,54</b>	<b>-49.784,34</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.513,54	-6.500,00	-10.109,53	3.609,53
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-2.513,54</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-10.109,53</b>	<b>3.609,53</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.513,54</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-10.109,53</b>	<b>3.609,53</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
365-13	Bewegl. Anlageverm. Kita Eiskaut (Hand in Hand)	-2.513,54	-6.500,00	-6.479,26	-20,74
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze			-3.630,27	3.630,27

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-75,00	-70,00	-1.654,99	1.584,99
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-75,00</b>	<b>-70,00</b>	<b>-1.654,99</b>	<b>1.584,99</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.637,80	31.140,00	22.466,43	8.673,57
14	66	Abschreibungen	7.403,86	7.600,00	11.793,76	-4.193,76
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>25.041,66</b>	<b>38.740,00</b>	<b>34.260,19</b>	<b>4.479,81</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>24.966,66</b>	<b>38.670,00</b>	<b>32.605,20</b>	<b>6.064,80</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>24.966,66</b>	<b>38.670,00</b>	<b>32.605,20</b>	<b>6.064,80</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			36,27	-36,27
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>36,27</b>	<b>-36,27</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>24.966,66</b>	<b>38.670,00</b>	<b>32.641,47</b>	<b>6.028,53</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	82.666,59	75.190,00	84.445,56	-9.255,56
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>82.666,59</b>	<b>75.190,00</b>	<b>84.445,56</b>	<b>-9.255,56</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>107.633,25</b>	<b>113.860,00</b>	<b>117.087,03</b>	<b>-3.227,03</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		3.750,00		3.750,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>3.750,00</b>		<b>3.750,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.496,14		-12.052,92	12.052,92
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-23.282,44	-61.500,00	-34.861,97	-26.638,03
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-27.778,58</b>	<b>-61.500,00</b>	<b>-46.914,89</b>	<b>-14.585,11</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-27.778,58</b>	<b>-57.750,00</b>	<b>-46.914,89</b>	<b>-10.835,11</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	-27.778,58	-57.750,00	-46.914,89	-10.835,11

**Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.025,00	-50.000,00	-17.233,65	-32.766,35
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.261,90	-65.520,00	-63.673,72	-1.846,28
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-30.612,00	-60.610,00	-30.612,00	-29.998,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-113.898,90</b>	<b>-176.130,00</b>	<b>-111.519,37</b>	<b>-64.610,63</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.855,25	41.298,00	50.085,70	-8.787,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.406,70	3.049,00	2.380,62	668,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.643,68	142.432,54	80.883,76	61.548,78
14	66	Abschreibungen	193.428,49	241.260,00	191.866,69	49.393,31
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	210.638,00	220.540,00	200.982,36	19.557,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	970,00	951,35	18,65
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>574.923,47</b>	<b>649.549,54</b>	<b>527.150,48</b>	<b>122.399,06</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>461.024,57</b>	<b>473.419,54</b>	<b>415.631,11</b>	<b>57.788,43</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>461.024,57</b>	<b>473.419,54</b>	<b>415.631,11</b>	<b>57.788,43</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	29.719,70			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>29.719,70</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>490.744,27</b>	<b>473.419,54</b>	<b>415.631,11</b>	<b>57.788,43</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	226.609,62	273.940,00	336.432,62	-62.492,62
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>226.609,62</b>	<b>273.940,00</b>	<b>336.432,62</b>	<b>-62.492,62</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>717.353,89</b>	<b>747.359,54</b>	<b>752.063,73</b>	<b>-4.704,19</b>

Jahresabschluss 2023

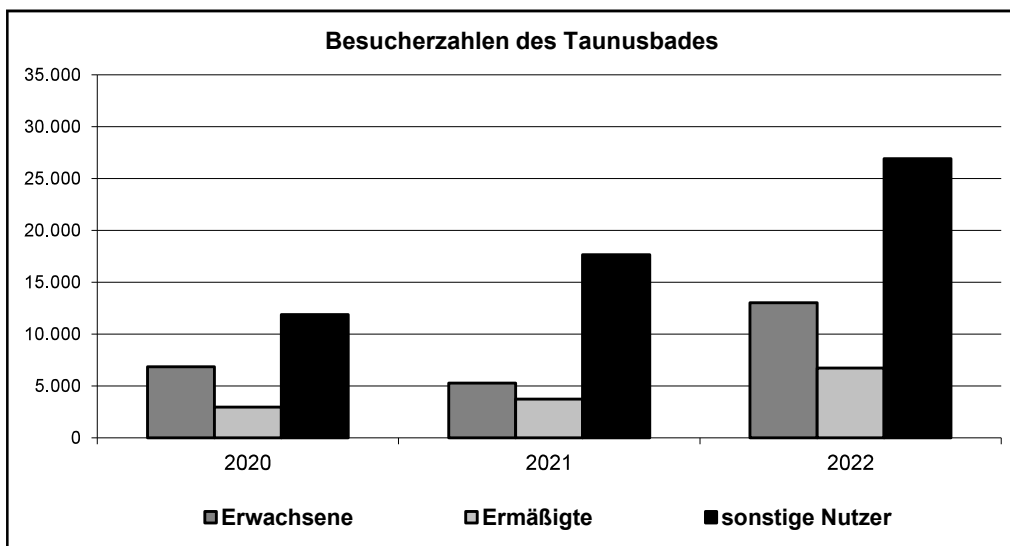
<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		634.000,00		634.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>634.000,00</b>		<b>634.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-750.000,00	-1.217.500,00	-753.103,65	-464.396,35
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.890,49	-756.000,00	-5.865,99	-750.134,01
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.890,49	-756.000,00	-5.087,00	-750.913,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-755.890,49</b>	<b>-1.973.500,00</b>	<b>-758.969,64</b>	<b>-1.214.530,36</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-755.890,49</b>	<b>-1.339.500,00</b>	<b>-758.969,64</b>	<b>-580.530,36</b>

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

➤ **Statistische Kennzahlen**

Besucherzahlen des Taunusbades*		2020	2021	2022
Erwachsene	Einzelkarte	4.302	2.897	8.783
	Jahreskarte	2.536	2.372	4.229
Ermäßigte	Einzelkarte	2.586	3.200	5.778
	Jahreskarte	351	530	929
Sonstige Nutzer	Schüler (Schulunterricht)	6.327	9.647	13.824
	Kindergarten	132	0	50
	Vereinsmitglieder	4.370	6.537	10.779
	Begleitpersonen	1.061	1.481	2.250
<b>insgesamt</b>		<b>21.665</b>	<b>26.664</b>	<b>46.622</b>

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



Quelle: Eigenerhebung des Hochtaunuskreises

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
14	66	Abschreibungen	35.628,00	35.630,00	35.626,90	3,10
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	164.504,49	165.000,00	157.728,73	7.271,27
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>200.132,49</b>	<b>200.630,00</b>	<b>193.355,63</b>	<b>7.274,37</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>200.132,49</b>	<b>200.630,00</b>	<b>193.355,63</b>	<b>7.274,37</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>200.132,49</b>	<b>200.630,00</b>	<b>193.355,63</b>	<b>7.274,37</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>200.132,49</b>	<b>200.630,00</b>	<b>193.355,63</b>	<b>7.274,37</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	114.496,50	116.460,00	139.608,20	-23.148,20
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>114.496,50</b>	<b>116.460,00</b>	<b>139.608,20</b>	<b>-23.148,20</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>314.628,99</b>	<b>317.090,00</b>	<b>332.963,83</b>	<b>-15.873,83</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Kreishallenbad**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-750.000,00		-750.000,00	750.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-756.000,00		-756.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-756.000,00		-756.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-750.000,00</b>	<b>-756.000,00</b>	<b>-750.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-750.000,00</b>	<b>-756.000,00</b>	<b>-750.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.025,00	-50.000,00	-17.233,65	-32.766,35
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.261,90	-65.520,00	-63.673,72	-1.846,28
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-30.612,00	-60.610,00	-30.612,00	-29.998,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-113.898,90</b>	<b>-176.130,00</b>	<b>-111.519,37</b>	<b>-64.610,63</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.855,25	41.298,00	50.085,70	-8.787,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.406,70	3.049,00	2.380,62	668,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.643,68	142.432,54	80.883,76	61.548,78
14	66	Abschreibungen	157.800,49	205.630,00	156.239,79	49.390,21
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	46.133,51	55.540,00	43.253,63	12.286,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	970,00	951,35	18,65
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>374.790,98</b>	<b>448.919,54</b>	<b>333.794,85</b>	<b>115.124,69</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>260.892,08</b>	<b>272.789,54</b>	<b>222.275,48</b>	<b>50.514,06</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>260.892,08</b>	<b>272.789,54</b>	<b>222.275,48</b>	<b>50.514,06</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	29.719,70			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>29.719,70</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>290.611,78</b>	<b>272.789,54</b>	<b>222.275,48</b>	<b>50.514,06</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	112.113,12	157.480,00	196.824,42	-39.344,42
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>112.113,12</b>	<b>157.480,00</b>	<b>196.824,42</b>	<b>-39.344,42</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>402.724,90</b>	<b>430.269,54</b>	<b>419.099,90</b>	<b>11.169,64</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		634.000,00		634.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>634.000,00</b>		<b>634.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-1.217.500,00	-3.103,65	-1.214.396,35
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.890,49		-5.865,99	5.865,99
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.890,49		-5.087,00	5.087,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-5.890,49</b>	<b>-1.217.500,00</b>	<b>-8.969,64</b>	<b>-1.208.530,36</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.890,49</b>	<b>-583.500,00</b>	<b>-8.969,64</b>	<b>-574.530,36</b>

## Jahresabschluss 2023

<b>Investitionen Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten/Hattsteinweiher</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze			-778,99	778,99
421-03	Zuschüsse an (Sport-)Vereine (Vereinsförderung)	-5.890,49		-5.087,00	5.087,00
424-05	Anlagevermögen Hattsteinweiher		-46.000,00	-3.103,65	-42.896,35
424-09	Sanierung Sportplatz Muckenäcker		-1.000.000,00		-1.000.000,00
424-10	Sport-u. Gesundheitspark Merzhausen (LEADER)		-137.500,00		-137.500,00

**Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Gabriele Pöhlmann

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-408,75		-600,00	600,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.448,60	-20.000,00		-20.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-158.881,35	-80.000,00	-35.968,08	-44.031,92
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-139.697,53	-77.030,00	-106.418,16	29.388,16
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-18,90	-130,00		-130,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-308.455,13</b>	<b>-177.160,00</b>	<b>-142.986,24</b>	<b>-34.173,76</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	184.213,20	271.570,00	179.464,05	92.105,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.664,43	18.611,00	32.838,05	-14.227,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.504,91	287.130,00	250.182,61	36.947,39
14	66	Abschreibungen	30.157,27	20.220,00	27.081,17	-6.861,17
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.345,43	4.000,00	3.790,53	209,47
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>402.885,24</b>	<b>601.531,00</b>	<b>493.356,41</b>	<b>108.174,59</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>94.430,11</b>	<b>424.371,00</b>	<b>350.370,17</b>	<b>74.000,83</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>94.430,11</b>	<b>424.371,00</b>	<b>350.370,17</b>	<b>74.000,83</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>94.430,11</b>	<b>424.371,00</b>	<b>350.370,17</b>	<b>74.000,83</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.554,96	12.610,00	10.727,68	1.882,32
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>10.554,96</b>	<b>12.610,00</b>	<b>10.727,68</b>	<b>1.882,32</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>104.985,07</b>	<b>436.981,00</b>	<b>361.097,85</b>	<b>75.883,15</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	713.118,65	917.400,00	189.031,92	728.368,08
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>713.118,65</b>	<b>917.400,00</b>	<b>189.031,92</b>	<b>728.368,08</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-23.943,61			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.155,84	-1.390.000,00		-1.390.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-50.712,20		-52.110,08	52.110,08
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-44.025,95		-52.110,08	52.110,08
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-78.811,65</b>	<b>-1.390.000,00</b>	<b>-52.110,08</b>	<b>-1.337.889,92</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>634.307,00</b>	<b>-472.600,00</b>	<b>136.921,84</b>	<b>-609.521,84</b>

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-408,75		-600,00	600,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.448,60	-20.000,00		-20.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-158.881,35	-80.000,00	-35.968,08	-44.031,92
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-139.697,53	-77.030,00	-106.418,16	29.388,16
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-18,90	-130,00		-130,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-308.455,13</b>	<b>-177.160,00</b>	<b>-142.986,24</b>	<b>-34.173,76</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	184.213,20	271.570,00	179.464,05	92.105,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.664,43	18.611,00	32.838,05	-14.227,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.504,91	287.130,00	250.182,61	36.947,39
14	66	Abschreibungen	30.157,27	20.220,00	27.081,17	-6.861,17
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.345,43	4.000,00	3.790,53	209,47
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>402.885,24</b>	<b>601.531,00</b>	<b>493.356,41</b>	<b>108.174,59</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>94.430,11</b>	<b>424.371,00</b>	<b>350.370,17</b>	<b>74.000,83</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>94.430,11</b>	<b>424.371,00</b>	<b>350.370,17</b>	<b>74.000,83</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>94.430,11</b>	<b>424.371,00</b>	<b>350.370,17</b>	<b>74.000,83</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.554,96	12.610,00	10.727,68	1.882,32
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>10.554,96</b>	<b>12.610,00</b>	<b>10.727,68</b>	<b>1.882,32</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>104.985,07</b>	<b>436.981,00</b>	<b>361.097,85</b>	<b>75.883,15</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	713.118,65	917.400,00	189.031,92	728.368,08
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>713.118,65</b>	<b>917.400,00</b>	<b>189.031,92</b>	<b>728.368,08</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-23.943,61			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.155,84	-1.390.000,00		-1.390.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-50.712,20		-52.110,08	52.110,08
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-44.025,95		-52.110,08	52.110,08
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-78.811,65</b>	<b>-1.390.000,00</b>	<b>-52.110,08</b>	<b>-1.337.889,92</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>634.307,00</b>	<b>-472.600,00</b>	<b>136.921,84</b>	<b>-609.521,84</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	634.307,00	-472.600,00	136.921,84	-609.521,84

**Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Gabriele Pöhlmann

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.815,00	-4.920,00	-4.150,00	-770,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-552,00	-550,00	-552,00	2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.478,59	-2.310,00	-2.006,18	-303,82
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.845,59</b>	<b>-7.780,00</b>	<b>-6.708,18</b>	<b>-1.071,82</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	104.829,53	110.041,00	122.054,44	-12.013,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.016,45	8.087,00	7.391,27	695,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.281,29	34.770,00	66,78	34.703,22
14	66	Abschreibungen	2.876,00	2.880,00	2.875,58	4,42
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>144.003,27</b>	<b>155.778,00</b>	<b>132.388,07</b>	<b>23.389,93</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>137.157,68</b>	<b>147.998,00</b>	<b>125.679,89</b>	<b>22.318,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>137.157,68</b>	<b>147.998,00</b>	<b>125.679,89</b>	<b>22.318,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>137.157,68</b>	<b>147.998,00</b>	<b>125.679,89</b>	<b>22.318,11</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.025,12	48.050,00	95.668,62	-47.618,62
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>41.025,12</b>	<b>48.050,00</b>	<b>95.668,62</b>	<b>-47.618,62</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>178.182,80</b>	<b>196.048,00</b>	<b>221.348,51</b>	<b>-25.300,51</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens			13.698,59	-13.698,59
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>13.698,59</b>	<b>-13.698,59</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>13.698,59</b>	<b>-13.698,59</b>

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.815,00	-4.920,00	-4.150,00	-770,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-552,00	-550,00	-552,00	2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.478,59	-2.310,00	-2.006,18	-303,82
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.845,59</b>	<b>-7.780,00</b>	<b>-6.708,18</b>	<b>-1.071,82</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	104.829,53	110.041,00	122.054,44	-12.013,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.016,45	8.087,00	7.391,27	695,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.281,29	34.770,00	66,78	34.703,22
14	66	Abschreibungen	2.876,00	2.880,00	2.875,58	4,42
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>144.003,27</b>	<b>155.778,00</b>	<b>132.388,07</b>	<b>23.389,93</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>137.157,68</b>	<b>147.998,00</b>	<b>125.679,89</b>	<b>22.318,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>137.157,68</b>	<b>147.998,00</b>	<b>125.679,89</b>	<b>22.318,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>137.157,68</b>	<b>147.998,00</b>	<b>125.679,89</b>	<b>22.318,11</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.025,12	48.050,00	95.668,62	-47.618,62
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>41.025,12</b>	<b>48.050,00</b>	<b>95.668,62</b>	<b>-47.618,62</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>178.182,80</b>	<b>196.048,00</b>	<b>221.348,51</b>	<b>-25.300,51</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens			13.698,59	-13.698,59
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>13.698,59</b>	<b>-13.698,59</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>13.698,59</b>	<b>-13.698,59</b>

**Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Steuern und Gebühren

**Verantwortliche Person(en)**

Sascha Herr

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-543.578,18	-626.800,00	-488.727,46	-138.072,54
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.291.399,96	-5.614.276,00	-5.523.398,50	-90.877,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-403.411,79	-170.000,00	-190.047,21	20.047,21
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-8.749,42	8.749,42
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-207.614,69	-188.375,00	-205.330,00	16.955,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-17,50		-6.000,00	6.000,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-6.446.022,12</b>	<b>-6.599.451,00</b>	<b>-6.422.252,59</b>	<b>-177.198,41</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	143.674,87	149.263,00	192.357,86	-43.094,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.140,47	10.935,00	11.633,66	-698,66
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	2.084.061,75 285.212,66	1.657.430,00	1.991.946,16 159.303,78	-334.516,16 -159.303,78
14	66	Abschreibungen	686.495,50	697.133,00	679.055,67	18.077,33
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	158.740,00	190.000,00	181.825,30	8.174,70
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.400.030,35	2.704.760,00	2.678.565,24	26.194,76
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	160,00	340,00		340,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>5.482.302,94</b>	<b>5.409.861,00</b>	<b>5.735.383,89</b>	<b>-325.522,89</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-963.719,18</b>	<b>-1.189.590,00</b>	<b>-686.868,70</b>	<b>-502.721,30</b>
21	56, 57	Finanzerträge		-49.000,00	-53.149,11	4.149,11
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>		<b>-49.000,00</b>	<b>-53.149,11</b>	<b>4.149,11</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-963.719,18</b>	<b>-1.238.590,00</b>	<b>-740.017,81</b>	<b>-498.572,19</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-26.818,25		-14.626,48	14.626,48
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	72.123,39		738,45	-738,45
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>45.305,14</b>		<b>-13.888,03</b>	<b>13.888,03</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-918.414,04</b>	<b>-1.238.590,00</b>	<b>-753.905,84</b>	<b>-484.684,16</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-81.253,23	-92.760,00	-89.545,62	-3.214,38
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	697.260,06	863.350,00	753.367,92	109.982,08
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>616.006,83</b>	<b>770.590,00</b>	<b>663.822,30</b>	<b>106.767,70</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-302.407,21</b>	<b>-468.000,00</b>	<b>-90.083,54</b>	<b>-377.916,46</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	285.034,15			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			210,08	-210,08
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>285.034,15</b>		<b>210,08</b>	<b>-210,08</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-156.215,54			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-941.414,42	-1.520.000,00	-317.708,36	-1.202.291,64
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-108.050,00	-42.097,00	-65.953,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-107.050,00	-32.907,02	-74.142,98
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.230.800,00			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-2.328.429,96</b>	<b>-1.628.050,00</b>	<b>-359.805,36</b>	<b>-1.268.244,64</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.043.395,81</b>	<b>-1.628.050,00</b>	<b>-359.595,28</b>	<b>-1.268.454,72</b>

<b>Produktbeschreibung Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Hauptamt	Guth, Michael
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie geschlossener Vertrag mit der Syna und Gründung einer gemeinsamen Netzgesellschaft.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Bereitstellung eines Stromversorgungsnetzes für alle Usinger Bürgerinnen und Bürger
<b>Allgemeine Ziele</b>	<p>Die Versorgung mit Strom gehört zur allgemeinen Grundversorgung, die in der Vergangenheit durch eine privatrechtliche Gesellschaft (SÜWAG/Syna) erfüllt wurde.</p> <p>Durch die Gründung einer gemeinsamen Netzgesellschaft hat man nun die Möglichkeit auf Investitionen Einfluss zu nehmen, ohne selbst im operativen Geschäft tätig sein zu müssen. Gerade im Hinblick auf die aktuelle Situation im Energiesektor hat die Stadt damit eine Einflussmöglichkeit, ggf. auch regenerative Energien stärker in das Stromnetz einzubinden.</p>

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-381.794,88	-379.000,00	-389.003,08	10.003,08
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.000,00	6.000,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-381.794,88</b>	<b>-379.000,00</b>	<b>-395.003,08</b>	<b>16.003,08</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	696,15			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>696,15</b>			
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-381.098,73</b>	<b>-379.000,00</b>	<b>-395.003,08</b>	<b>16.003,08</b>
21	56, 57	Finanzerträge		-49.000,00	-53.149,11	4.149,11
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>		<b>-49.000,00</b>	<b>-53.149,11</b>	<b>4.149,11</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-381.098,73</b>	<b>-428.000,00</b>	<b>-448.152,19</b>	<b>20.152,19</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.973,69		-14.416,40	14.416,40
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-6.973,69</b>		<b>-14.416,40</b>	<b>14.416,40</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-388.072,42</b>	<b>-428.000,00</b>	<b>-462.568,59</b>	<b>34.568,59</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-388.072,42</b>	<b>-428.000,00</b>	<b>-462.568,59</b>	<b>34.568,59</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	271.806,90			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>271.806,90</b>			
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.230.800,00			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-1.230.800,00</b>			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-958.993,10</b>			

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 53101 Elektrizitätsversorgung

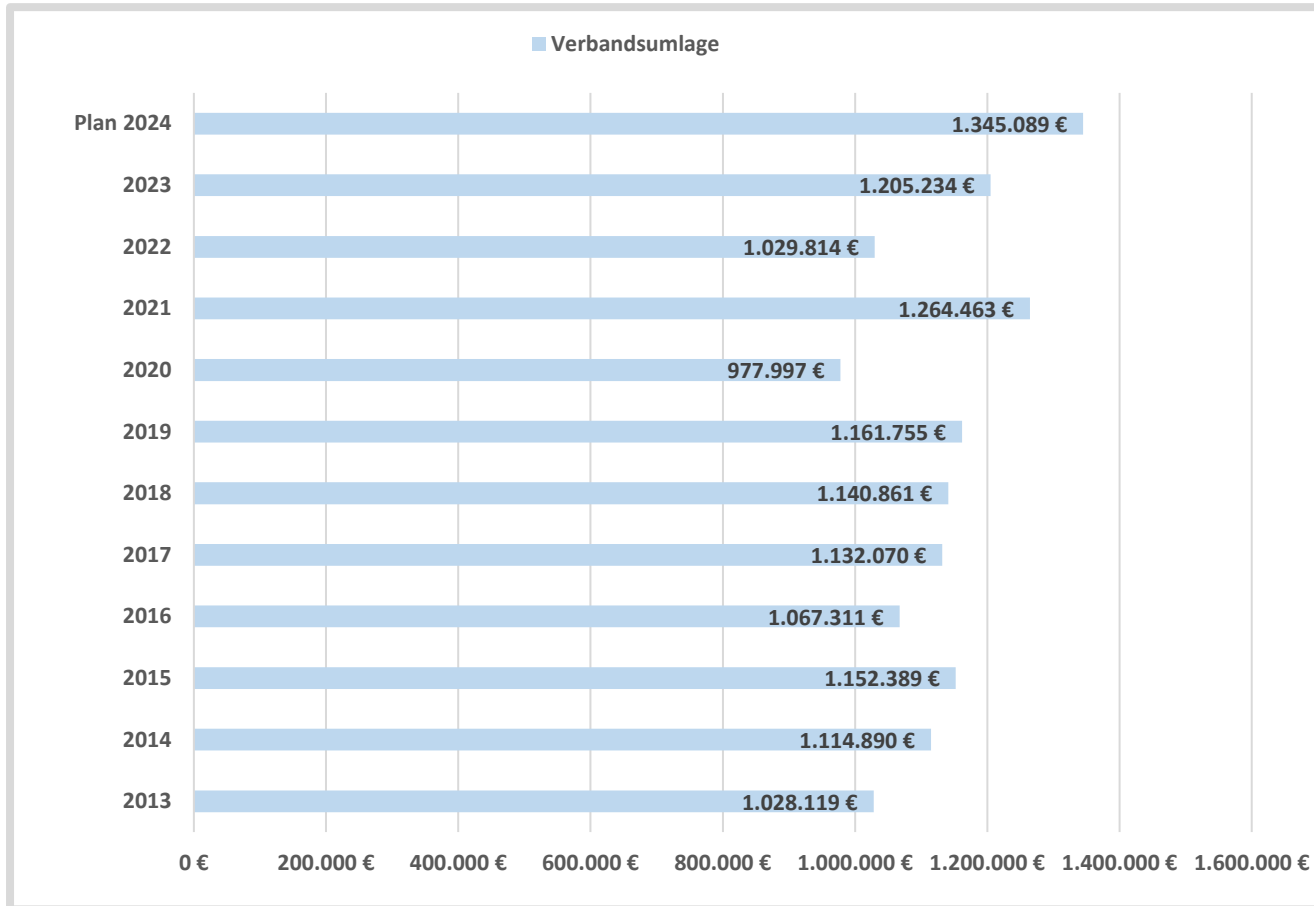
Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
531-01	Gründung Stromnetzgesellschaft	-1.230.800,00			

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

# Wasserversorgung

## Verbandsumlage 2013 - 2024



### Anmerkungen:

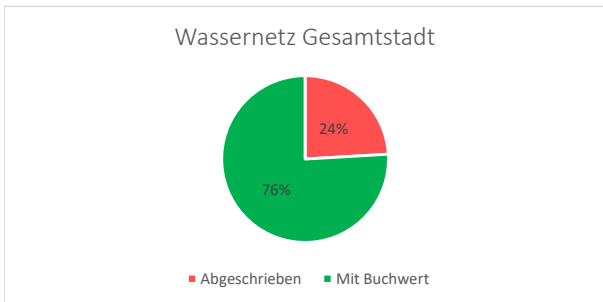
Der Wasserbeschaffungsverband Usingen und Wilhelmsdorf hat die Aufgabe, das für die Verbandsmitglieder erforderliche Trink- und Brauchwasser aus eigenen Gewinnungsanlagen und durch Fremdwasserbezug zu beschaffen und zu liefern.

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.

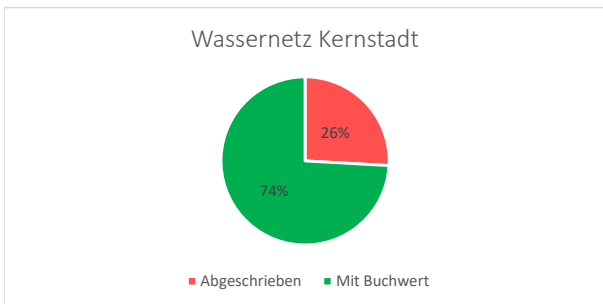
In den Jahren 2016 sowie 2019 bis 2022 fanden Rückerstattungen der zu viel geleisteten Vorauszahlungen statt. In der Vergangenheit wurden Überschüsse immer in die Rücklagen des Verbandes gestellt.

**Übersicht des Alters des Wassernetzes Usingen**  
Stand 2022



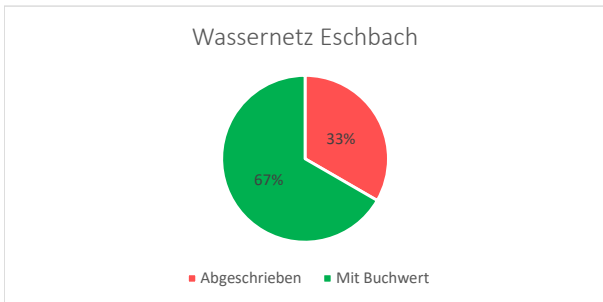
Auf Empfehlung einer Fachfirma sollte der Anteil abgeschriebener Wasserleitungen im Ortsnetz nicht mehr als 10% sein. In Usingen sind es bereits 24%.

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

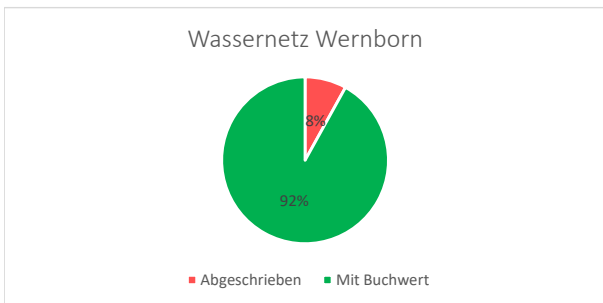


abgeschriebene Wasserleitungen in den einzelnen Stadtteilen

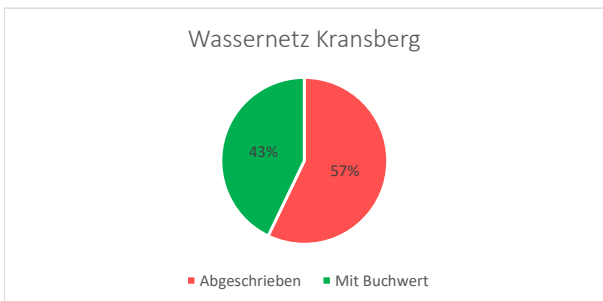
- |                            |                         |                      |                |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Achtzehnmorgenweg          | Hattsteinweiher Usingen | Bluecherstraße       | Schillerstr.   |
| Am gebackenen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



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

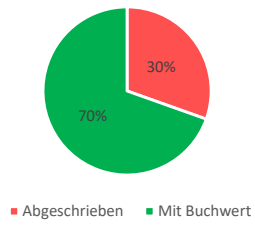


- Neue Straße
- Friedberger Straße



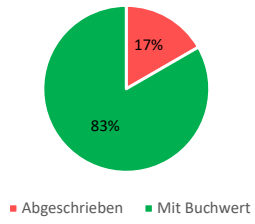
- Friedrichthaler Str.
- Schloßstraße
- Muehlweg
- Hauptstraße

Wassernetz Merzhausen



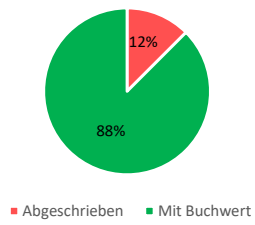
Jahnstraße  
Wiesacherstr.  
Schmittener Straße  
Hinterweg  
Am Tripp  
Am Weiher  
Weilstraße

Wassernetz Michelbach



Hubertusstraße

Wassernetz Wilhelmsdorf



Wilhelm-Heinrich-Str.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.122,39	-2.800,00	-946,26	-1.853,74
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.715.922,79	-2.137.703,00	-1.963.323,17	-174.379,83
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-210.000,40	-50.000,00	-112.517,29	62.517,29
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-8.749,42	8.749,42
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-85.962,18	-69.875,00	-85.090,00	15.215,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-17,50			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-2.013.025,26</b>	<b>-2.260.378,00</b>	<b>-2.170.626,14</b>	<b>-89.751,86</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	61.494,81	64.577,00	77.439,19	-12.862,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.990,04	4.694,00	4.794,46	-100,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	307.354,66	244.710,00	279.927,08	-35.217,08
14	66	Abschreibungen	275.844,41	289.927,00	268.525,76	21.401,24
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	158.740,00	190.000,00	181.825,30	8.174,70
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.029.813,59	1.175.700,00	1.205.233,57	-29.533,57
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	160,00	340,00		340,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.837.397,51</b>	<b>1.969.948,00</b>	<b>2.017.745,36</b>	<b>-47.797,36</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-175.627,75</b>	<b>-290.430,00</b>	<b>-152.880,78</b>	<b>-137.549,22</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-175.627,75</b>	<b>-290.430,00</b>	<b>-152.880,78</b>	<b>-137.549,22</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-210,08	210,08
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	72.123,39		0,35	-0,35
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>72.123,39</b>		<b>-209,73</b>	<b>209,73</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-103.504,36</b>	<b>-290.430,00</b>	<b>-153.090,51</b>	<b>-137.339,49</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-63.561,59	-69.140,00	-70.142,57	1.002,57
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	280.108,98	359.570,00	306.802,65	52.767,35
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>216.547,39</b>	<b>290.430,00</b>	<b>236.660,08</b>	<b>53.769,92</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>113.043,03</b>		<b>83.569,57</b>	<b>-83.569,57</b>

Jahresabschluss 2023

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	4.407,25			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			210,08	-210,08
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>4.407,25</b>		<b>210,08</b>	<b>-210,08</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-111.035,91			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-220.597,83	-700.000,00	-69.327,86	-630.672,14
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-108.050,00	-42.097,00	-65.953,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-107.050,00	-32.907,02	-74.142,98
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-331.633,74</b>	<b>-808.050,00</b>	<b>-111.424,86</b>	<b>-696.625,14</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-327.226,49</b>	<b>-808.050,00</b>	<b>-111.214,78</b>	<b>-696.835,22</b>

Jahresabschluss 2023

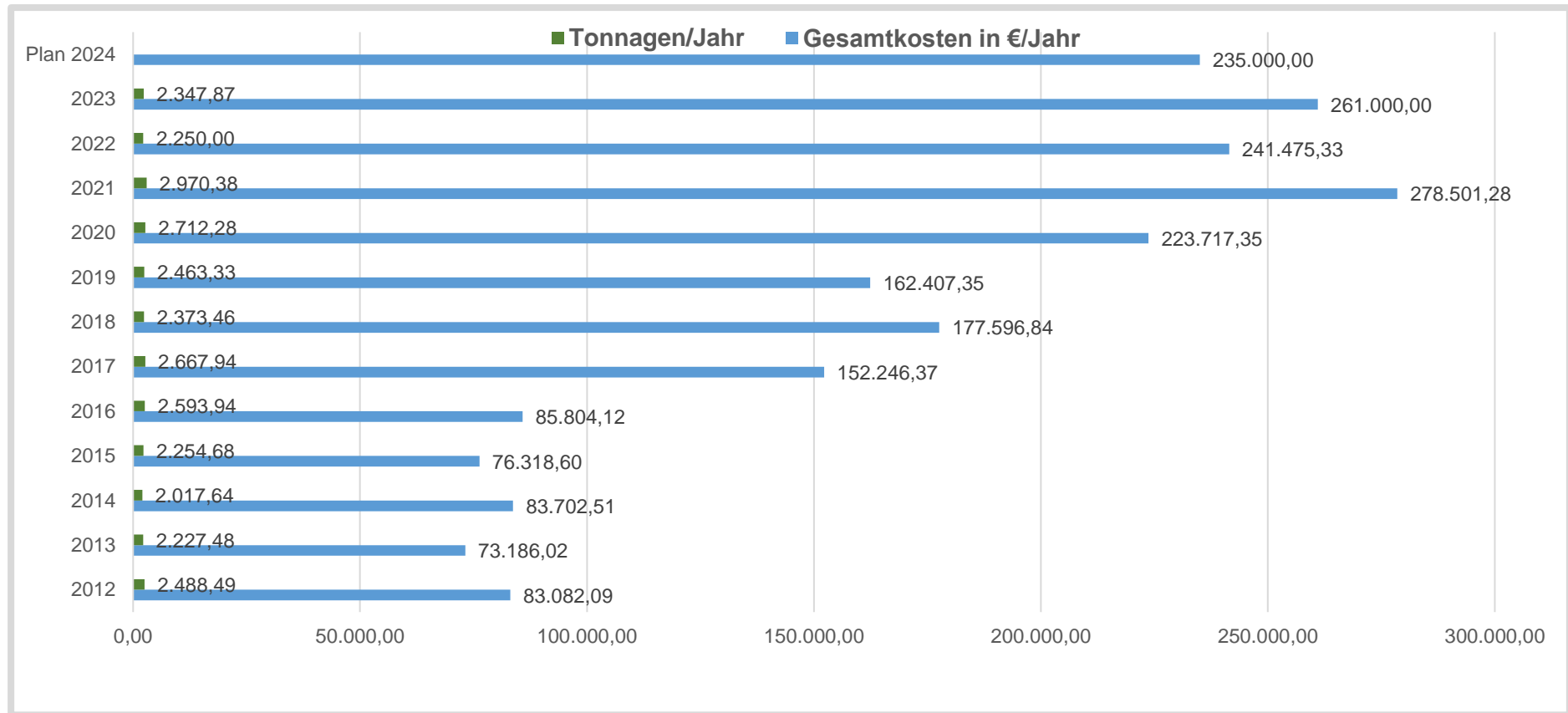
**Investitionen Produkt 53301 Wasserversorgung**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
533-01	Wasser: Betriebs- u. Geschäftsausstattung		-1.000,00	-9.189,98	8.189,98
533-25	Wasser: Limesstraße	-66.230,39			
533-90	Wasser: Investitionszuschuss WBV Usingen		-107.050,00	-32.907,02	-74.142,98
533-99	Wasser: Pool neue/grundh.Sanierung Wasserleitung	-265.403,35	-700.000,00	-69.327,86	-630.672,14

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

## Kostenübersicht Grünecken, -abfuhr, -verwertung 2012 – 2023



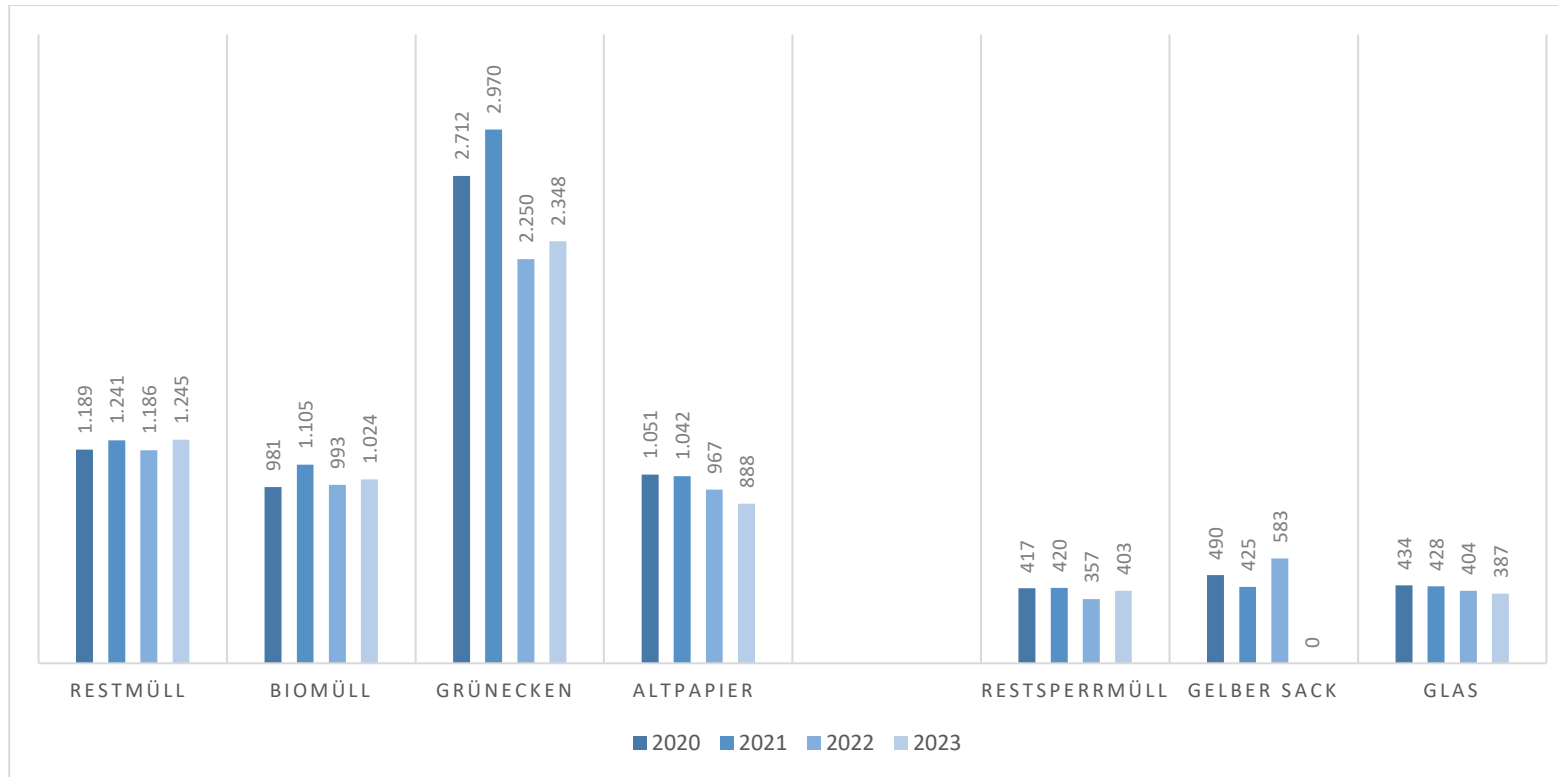
### Anmerkungen:

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

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

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

# ABFALLSTATISTIK Usingen in Tonnen



## Anmerkungen:

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-160.660,91	-205.000,00	-76.176,96	-128.823,04
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.265.300,79	-1.056.608,00	-1.297.011,52	240.403,52
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-65.265,85	-70.000,00	-62.190,46	-7.809,54
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.491.227,55</b>	<b>-1.331.608,00</b>	<b>-1.435.378,94</b>	<b>103.770,94</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.426,15	36.357,00	64.791,22	-28.434,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.176,91	2.681,00	3.777,32	-1.096,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.378.449,78	1.163.580,00	1.284.979,97	-121.399,97
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	285.212,66		159.303,78	-159.303,78
14	66	Abschreibungen	2.033,89	1.300,00	4.229,33	-2.929,33
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.418.086,73</b>	<b>1.203.918,00</b>	<b>1.357.777,84</b>	<b>-153.859,84</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-73.140,82</b>	<b>-127.690,00</b>	<b>-77.601,10</b>	<b>-50.088,90</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-73.140,82</b>	<b>-127.690,00</b>	<b>-77.601,10</b>	<b>-50.088,90</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-73.140,82</b>	<b>-127.690,00</b>	<b>-77.601,10</b>	<b>-50.088,90</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-17.691,64	-23.620,00	-19.403,05	-4.216,95
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	90.832,46	151.310,00	97.004,15	54.305,85
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>73.140,82</b>	<b>127.690,00</b>	<b>77.601,10</b>	<b>50.088,90</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>				

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.951,89			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-40.951,89</b>			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-40.951,89</b>			

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 53701 Abfallwirtschaft**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
541-99	Straße: Pool neue/grundh.Sanierung Straßenbau	-40.951,89			

**Produktbeschreibung Produkt 53801 Abwasserbeseitigung**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Steuern und Gebühren

**Verantwortliche Person(en)**

Sascha Herr

**Zielgruppe**

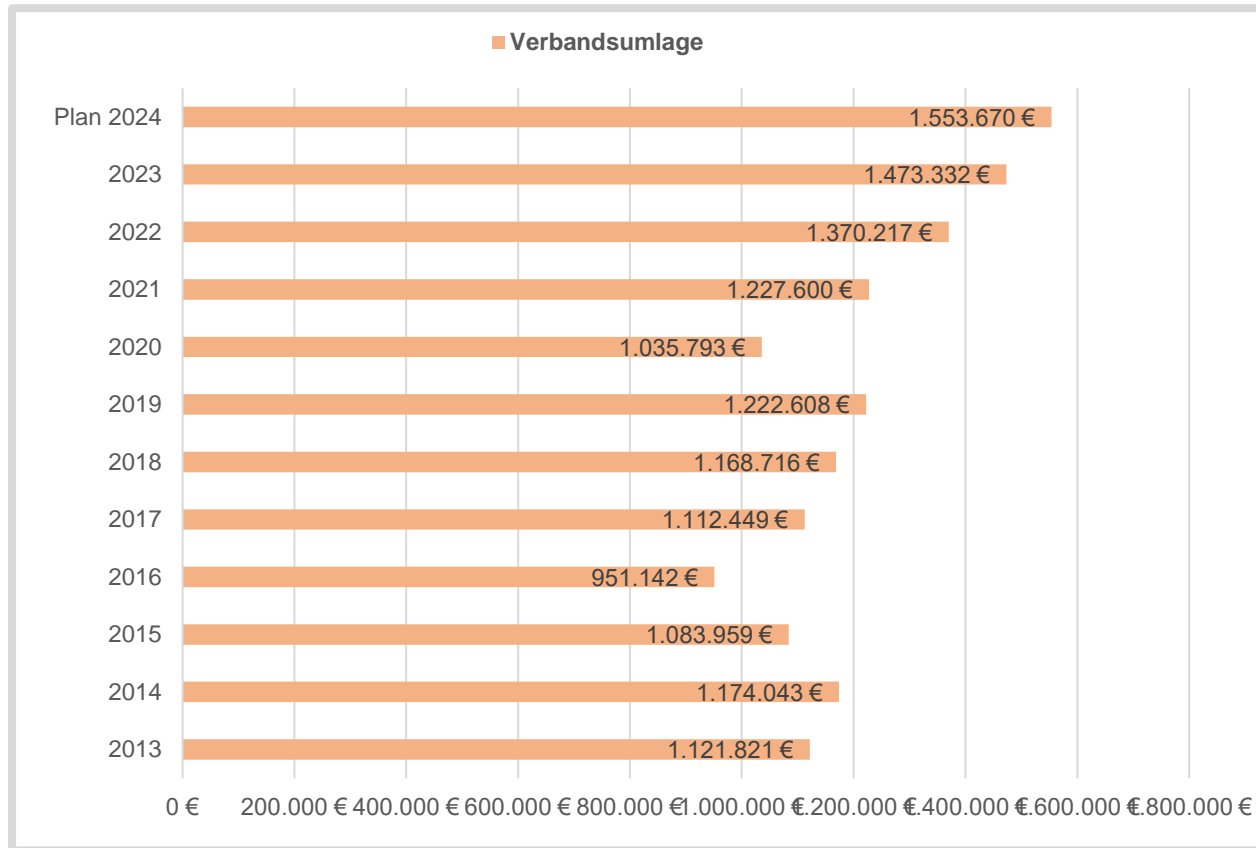
Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.

**Allgemeine Ziele**

Dauerhaft gesicherte Entsorgung von Schmutz- und Niederschlagswasser zu wirtschaftlichen Preisen.  
Nutzung von Niederschlags- und Brauchwasser fördern.

# Abwasserbeseitigung

## Verbandsumlage 2013 – 2024



### 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.

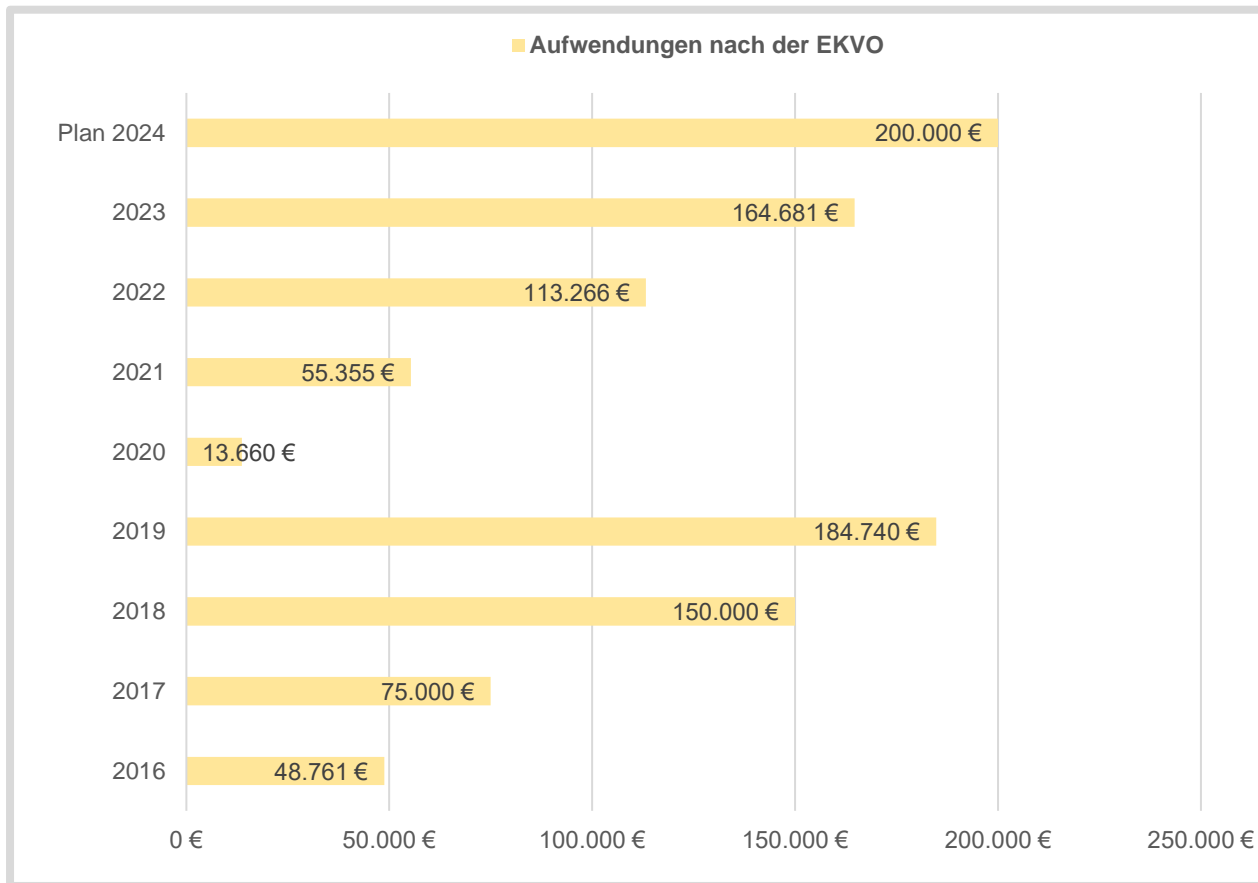
Außerdem hat er für die Beseitigung des anfallenden Klärschlammes zu sorgen. Damit der Verband seinen Aufgaben nachkommen kann, erhebt er von den Verbandsmitgliedern vierteljährliche Vorausleistungen. Nach Erstellung des endgültigen und geprüften Jahresabschlusses erfolgt eine Endabrechnung.

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

Die letzte Rückerstattung des Abwasserverbandes an die Stadt Usingen war 2019, seitdem kommt es jährlich zu Nachzahlungen an den Abwasserverband.

# Abwasserbeseitigung

## Aufwendungen EKVO von 2016 bis 2024



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

**Achtung:**

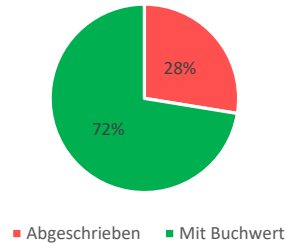
Das hessische Umweltministerium hat jedoch im März 2012 die in der EKVO vorgesehenen Regelungen zur Dichtheitsprüfung privater Hausanschlüsse bis auf weiteres ausgesetzt. Es soll überprüft werden, ob Nutzen und Aufwand der Maßnahmen in einem angemessenen Verhältnis stehen. Das bedeutet, dass bis zum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

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

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

**Übersicht des Alters des Kanalnetzes Usingen**  
Stand 2022

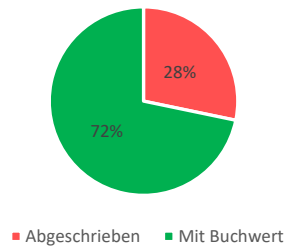
Kanalnetz Gesamtstadt



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

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

Kanalnetz Kernstadt



abgeschriebene Kanäle in den einzelnen Stadtteilen

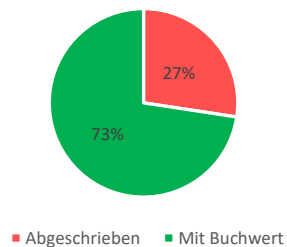
Am Riedborn  
An der Riedwiese  
Schleichenbach  
Am hohen Berg 5  
Achtzehnmorgenweg  
In den Muckenäckern  
Barth.-Arnoldi-Straße  
Schleichenbach  
Obergasse  
Stockheimer Weg

Wilh.-Martin-Dienstb.-St.  
Schlagweg  
Hattensteiner Allee  
Ostpreußenstraße  
Bahnhofstraße  
Taunusstraße  
Schießmauer  
Egerlaender Straße  
Stichstraße  
Raiffeisenstraße

Barth.-Arnoldi-Straße  
Frankfurter Straße  
Schillerstraße  
Bahnhofplatz  
Weilburger Straße  
Bluecherstraße  
Arnsbacher Pfad  
Wirthstraße  
Stockheimer Weg  
Obergasse

Landrat-Beckmann-Str.  
Porbach  
Dreihaeuser-/Hospitalgasse  
Wernborner Weg  
Schiller Str.  
W.-Martin.Dienstbach Str.

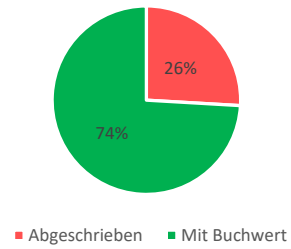
Kanalnetz Eschbach



In der Laach  
Kantstraße  
Zur Schlink  
Stichstraße  
Usinger Straße  
Auf der Press  
Planckstraße  
Usingerstraße  
Borgasse  
In den Schlingergaerten

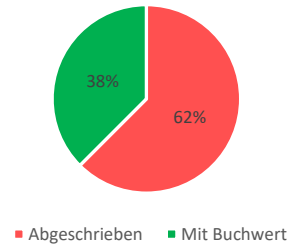
Goethestraße  
Hohlstraße  
Tennisplatz

### Kanalnetz Wernborn



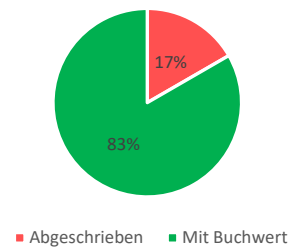
Neue Straße  
Friedberger Straße  
Backhausstraße  
Kirchstraße  
Hallgarten / Bergstraße  
Bakhausstraße  
Eichkopfweg  
In den Stimpelwiesen  
Industriestraße  
Krumme Straße  
Lindenstraße

### Kanalnetz Kransberg



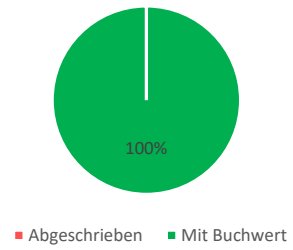
Schloßstraße  
Kleinhmühle  
Muehlweg

### Kanalnetz Merzhausen

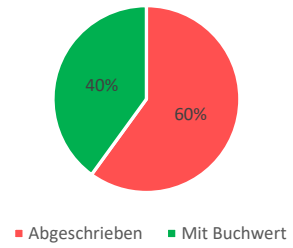


Am Weiher 1  
Schmittener Straße  
Hinterweg  
Hintergasse  
Am Tripp

Kanalnetz Michelbach



Kanalnetz Wilhelmsdorf



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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.310.176,38	-2.419.965,00	-2.263.063,81	-156.901,19
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-128.145,54	-50.000,00	-15.339,46	-34.660,54
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-121.652,51	-118.500,00	-120.240,00	1.740,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-2.559.974,43</b>	<b>-2.588.465,00</b>	<b>-2.398.643,27</b>	<b>-189.821,73</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	46.753,91	48.329,00	50.127,45	-1.798,45
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.973,52	3.560,00	3.061,88	498,12
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397.561,16	249.140,00	427.039,11	-177.899,11
14	66	Abschreibungen	408.617,20	405.906,00	406.300,58	-394,58
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.370.216,76	1.529.060,00	1.473.331,67	55.728,33
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.226.122,55</b>	<b>2.235.995,00</b>	<b>2.359.860,69</b>	<b>-123.865,69</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-333.851,88</b>	<b>-352.470,00</b>	<b>-38.782,58</b>	<b>-313.687,42</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-333.851,88</b>	<b>-352.470,00</b>	<b>-38.782,58</b>	<b>-313.687,42</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-19.844,56			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			738,10	-738,10
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-19.844,56</b>		<b>738,10</b>	<b>-738,10</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-353.696,44</b>	<b>-352.470,00</b>	<b>-38.044,48</b>	<b>-314.425,52</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	326.318,62	352.470,00	349.561,12	2.908,88
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>326.318,62</b>	<b>352.470,00</b>	<b>349.561,12</b>	<b>2.908,88</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-27.377,82</b>		<b>311.516,64</b>	<b>-311.516,64</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	8.820,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>8.820,00</b>			
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.227,74			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-720.816,59	-820.000,00	-248.380,50	-571.619,50
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-725.044,33</b>	<b>-820.000,00</b>	<b>-248.380,50</b>	<b>-571.619,50</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-716.224,33</b>	<b>-820.000,00</b>	<b>-248.380,50</b>	<b>-571.619,50</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 53801 Abwasserbeseitigung**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
538-17	Abwasser: Limesstraße	-6.760,11			
538-99	Abwasser: Pool neue/grundh.Sanierung Abwasserkanal	-718.284,22	-820.000,00	-248.380,50	-571.619,50

**Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Clemens Konieczny

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00		-5.878,35	5.878,35
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.675,00	-1.500,00	-2.005,00	505,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-46.785,61		-18.668,49	18.668,49
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-24.000,00	-389.500,00	-389.261,01	-238,99
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-451.906,58	-418.340,00	-498.745,95	80.405,95
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-427,05		-864,85	864,85
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-543.228,24</b>	<b>-809.340,00</b>	<b>-915.423,65</b>	<b>106.083,65</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.052,02	91.956,00	93.691,10	-1.735,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.828,25	6.696,00	6.717,16	-21,16
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.216.378,67	1.163.712,41	1.197.069,15	-33.356,74
14	66	Abschreibungen	969.345,96	953.840,00	931.521,81	22.318,19
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	126.609,00	126.610,00	126.704,00	-94,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.406.213,90</b>	<b>2.342.814,41</b>	<b>2.355.703,22</b>	<b>-12.888,81</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.862.985,66</b>	<b>1.533.474,41</b>	<b>1.440.279,57</b>	<b>93.194,84</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	3.786,00	3.786,00	3.786,05	-0,05
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>3.786,00</b>	<b>3.786,00</b>	<b>3.786,05</b>	<b>-0,05</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.866.771,66</b>	<b>1.537.260,41</b>	<b>1.444.065,62</b>	<b>93.194,79</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-50.941,85		-1,00	1,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.049,10		1,00	-1,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-49.892,75</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.816.878,91</b>	<b>1.537.260,41</b>	<b>1.444.065,62</b>	<b>93.194,79</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-410,00		-410,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	686.193,45	739.280,00	630.829,62	108.450,38
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>686.193,45</b>	<b>738.870,00</b>	<b>630.829,62</b>	<b>108.040,38</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.503.072,36</b>	<b>2.276.130,41</b>	<b>2.074.895,24</b>	<b>201.235,17</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	289.883,79	48.000,00	518.134,73	-470.134,73
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>289.883,79</b>	<b>48.000,00</b>	<b>518.134,73</b>	<b>-470.134,73</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.434,37		-63.238,32	63.238,32
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-868.465,07	-660.000,00	-261.940,76	-398.059,24
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-42.944,76	-30.000,00	-60.133,91	30.133,91
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-42.944,76	-25.000,00	-42.704,76	17.704,76
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-951.844,20</b>	<b>-690.000,00</b>	<b>-385.312,99</b>	<b>-304.687,01</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-661.960,41</b>	<b>-642.000,00</b>	<b>132.821,74</b>	<b>-774.821,74</b>

**Produktbeschreibung Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze**

Stadt Usingen

**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**

Verkehrssicherheit muss auf den städtischen Straßen, Radwegen und Gehwegen gewährleistet sein.  
Die Kostenverteilung erfolgt gemäß aktueller Satzung.  
Ein Sanierungsstau ist zu vermeiden.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00		-5.878,35	5.878,35
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.675,00	-1.500,00	-2.005,00	505,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-46.785,61		-16.066,47	16.066,47
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-24.000,00	-364.500,00	-382.561,01	18.061,01
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-451.665,58	-418.160,00	-498.624,95	80.464,95
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-427,05		-864,85	864,85
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-542.987,24</b>	<b>-784.160,00</b>	<b>-906.000,63</b>	<b>121.840,63</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.052,02	91.896,00	93.691,10	-1.795,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.774,70	6.757,00	5.951,46	805,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.216.007,59	1.068.183,56	1.189.890,65	-121.707,09
14	66	Abschreibungen	965.357,96	950.420,00	928.687,60	21.732,40
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.275.192,27</b>	<b>2.117.256,56</b>	<b>2.218.220,81</b>	<b>-100.964,25</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.732.205,03</b>	<b>1.333.096,56</b>	<b>1.312.220,18</b>	<b>20.876,38</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	3.786,00	3.786,00	3.786,05	-0,05
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>3.786,00</b>	<b>3.786,00</b>	<b>3.786,05</b>	<b>-0,05</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.735.991,03</b>	<b>1.336.882,56</b>	<b>1.316.006,23</b>	<b>20.876,33</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-50.941,85		-1,00	1,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.049,10		1,00	-1,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-49.892,75</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.686.098,28</b>	<b>1.336.882,56</b>	<b>1.316.006,23</b>	<b>20.876,33</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-410,00		-410,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	681.457,34	732.000,00	626.750,57	105.249,43
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>681.457,34</b>	<b>731.590,00</b>	<b>626.750,57</b>	<b>104.839,43</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.367.555,62</b>	<b>2.068.472,56</b>	<b>1.942.756,80</b>	<b>125.715,76</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	289.883,79		518.134,73	-518.134,73
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>289.883,79</b>		<b>518.134,73</b>	<b>-518.134,73</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.434,37		-63.238,32	63.238,32
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-868.465,07	-580.000,00	-261.940,76	-318.059,24
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-42.944,76	-30.000,00	-60.133,91	30.133,91
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-42.944,76	-25.000,00	-42.704,76	17.704,76
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-951.844,20</b>	<b>-610.000,00</b>	<b>-385.312,99</b>	<b>-224.687,01</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-661.960,41</b>	<b>-610.000,00</b>	<b>132.821,74</b>	<b>-742.821,74</b>

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 54101 Straßen, Wege, Plätze

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	-435.717,37		-131.657,35	131.657,35
541-06	Stellplatzablösebeträge			5.200,00	-5.200,00
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung	-43.629,26	-25.000,00	-42.704,76	17.704,76
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	-211.154,01	-40.000,00	143.653,30	-183.653,30
541-29	Straße: Klippenweg	76.082,90		68.900,00	-68.900,00
541-36	Gehwegebau: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse			189.074,78	-189.074,78
541-42	Neuanlage Kehrmaschinenreinigungsplatz am Bauhof		-40.000,00	-3.228,44	-36.771,56
541-59	Erstellung einer Starkregengefahrenkarte			-85.561,01	85.561,01
541-99	Straße: Pool neue/grundh.Sanierung Straßenbau	-61.637,77	-500.000,00	-10.854,78	-489.145,22

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-241,00	-180,00	-121,00	-59,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-241,00</b>	<b>-180,00</b>	<b>-121,00</b>	<b>-59,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		60,00		60,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53,55	-61,00	765,70	-826,70
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371,08	528,85	-1.464,52	1.993,37
14	66	Abschreibungen	3.988,00	3.420,00	2.834,21	585,79
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	126.609,00	126.610,00	126.704,00	-94,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>131.021,63</b>	<b>130.557,85</b>	<b>128.839,39</b>	<b>1.718,46</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>130.780,63</b>	<b>130.377,85</b>	<b>128.718,39</b>	<b>1.659,46</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>130.780,63</b>	<b>130.377,85</b>	<b>128.718,39</b>	<b>1.659,46</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>130.780,63</b>	<b>130.377,85</b>	<b>128.718,39</b>	<b>1.659,46</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.736,11	7.280,00	3.855,95	3.424,05
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.736,11</b>	<b>7.280,00</b>	<b>3.855,95</b>	<b>3.424,05</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>135.516,74</b>	<b>137.657,85</b>	<b>132.574,34</b>	<b>5.083,51</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Gabriele Pöhlmann

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-541.305,45	-502.840,00	-361.939,66	-140.900,34
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-208.967,90	-202.970,00	-204.518,38	1.548,38
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.575,40	-2.690,00	-3.669,78	979,78
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-1.388,70			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-27.924,25	-10.000,00	-144.861,51	134.861,51
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-18.343,00	-17.870,00	-17.360,00	-510,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-173.135,26		-237,29	237,29
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-973.639,96</b>	<b>-736.370,00</b>	<b>-732.586,62</b>	<b>-3.783,38</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	258.493,31	299.335,00	264.849,64	34.485,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	48.852,48	51.296,00	56.225,14	-4.929,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	743.708,29	683.445,37	790.816,49	-107.371,12
14	66	Abschreibungen	111.692,72	95.540,00	89.710,07	5.829,93
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			12.070,60	-12.070,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.750,00	3.746,19	3,81
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.166.492,99</b>	<b>1.133.366,37</b>	<b>1.217.418,13</b>	<b>-84.051,76</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>192.853,03</b>	<b>396.996,37</b>	<b>484.831,51</b>	<b>-87.835,14</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>192.853,03</b>	<b>396.996,37</b>	<b>484.831,51</b>	<b>-87.835,14</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-24.009,55		-9.047,61	9.047,61
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	75.971,22			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>51.961,67</b>		<b>-9.047,61</b>	<b>9.047,61</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>244.814,70</b>	<b>396.996,37</b>	<b>475.783,90</b>	<b>-78.787,53</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-42.043,86	-41.880,00	-31.601,73	-10.278,27
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	877.802,94	802.730,00	824.810,18	-22.080,18
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>835.759,08</b>	<b>760.850,00</b>	<b>793.208,45</b>	<b>-32.358,45</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.080.573,78</b>	<b>1.157.846,37</b>	<b>1.268.992,35</b>	<b>-111.145,98</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		86.300,00		86.300,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>86.300,00</b>		<b>86.300,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-135.639,62	-26.210,18	-24.317,79	-1.892,39
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-115.000,00		-115.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-23.200,00	-27.416,09	4.216,09
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-135.639,62</b>	<b>-164.410,18</b>	<b>-51.733,88</b>	<b>-112.676,30</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-135.639,62</b>	<b>-78.110,18</b>	<b>-51.733,88</b>	<b>-26.376,30</b>

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-445,00	-450,00	-445,00	-5,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,40		-11,40	11,40
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-456,40</b>	<b>-450,00</b>	<b>-456,40</b>	<b>6,40</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.741,25	26.013,00	23.900,77	2.112,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.053,55	2.953,00	3.278,55	-325,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.815,08	110.216,12	98.422,37	11.793,75
14	66	Abschreibungen	60.777,85	45.640,00	35.597,30	10.042,70
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>175.387,73</b>	<b>184.822,12</b>	<b>161.198,99</b>	<b>23.623,13</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>174.931,33</b>	<b>184.372,12</b>	<b>160.742,59</b>	<b>23.629,53</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>174.931,33</b>	<b>184.372,12</b>	<b>160.742,59</b>	<b>23.629,53</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-375,90		-3.675,30	3.675,30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.357,57			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>2.981,67</b>		<b>-3.675,30</b>	<b>3.675,30</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>177.913,00</b>	<b>184.372,12</b>	<b>157.067,29</b>	<b>27.304,83</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	551.728,58	449.240,00	560.803,23	-111.563,23
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>551.728,58</b>	<b>449.240,00</b>	<b>560.803,23</b>	<b>-111.563,23</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>729.641,58</b>	<b>633.612,12</b>	<b>717.870,52</b>	<b>-84.258,40</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-94.102,05			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-94.102,05</b>			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-94.102,05</b>			

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	-94.102,05			

**Produktbeschreibung Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Bauamt

**Verantwortliche Person(en)**

Gabriele Pöhlmann

**Auftragsgrundlage**

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

**Kurzbeschreibung**

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

**Zielgruppe**

Bürgerinnen und Bürger von Usingen, insbesondere die Grundstückseigentümer.

**Allgemeine Ziele**

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-16.104,00	-16.110,00	-16.106,00	-4,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,40		-11,40	11,40
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-16.115,40</b>	<b>-16.110,00</b>	<b>-16.117,40</b>	<b>7,40</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.081,06	40.765,00	42.933,59	-2.168,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.794,77	4.573,00	4.701,33	-128,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.189,41	31.570,00	36.802,99	-5.232,99
14	66	Abschreibungen	26.103,00	26.110,00	26.102,85	7,15
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			7.479,30	-7.479,30
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>104.168,24</b>	<b>103.018,00</b>	<b>118.020,06</b>	<b>-15.002,06</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>88.052,84</b>	<b>86.908,00</b>	<b>101.902,66</b>	<b>-14.994,66</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>88.052,84</b>	<b>86.908,00</b>	<b>101.902,66</b>	<b>-14.994,66</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>88.052,84</b>	<b>86.908,00</b>	<b>101.902,66</b>	<b>-14.994,66</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.791,68	19.830,00	27.551,06	-7.721,06
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>17.791,68</b>	<b>19.830,00</b>	<b>27.551,06</b>	<b>-7.721,06</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>105.844,52</b>	<b>106.738,00</b>	<b>129.453,72</b>	<b>-22.715,72</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		86.300,00		86.300,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>86.300,00</b>		<b>86.300,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-115.000,00		-115.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>-115.000,00</b>		<b>-115.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>-28.700,00</b>		<b>-28.700,00</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
552-07	Renaturierung Wiesbach		-115.000,00		-115.000,00

**Produktbeschreibung Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Bauhof

**Verantwortliche Person(en)**

Dirk Schimmelfennig

**Auftragsgrundlage**

Satzungen der Stadt Usingen.  
Beschlüsse der städtischen Gremien.

**Kurzbeschreibung**

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

**Zielgruppe**

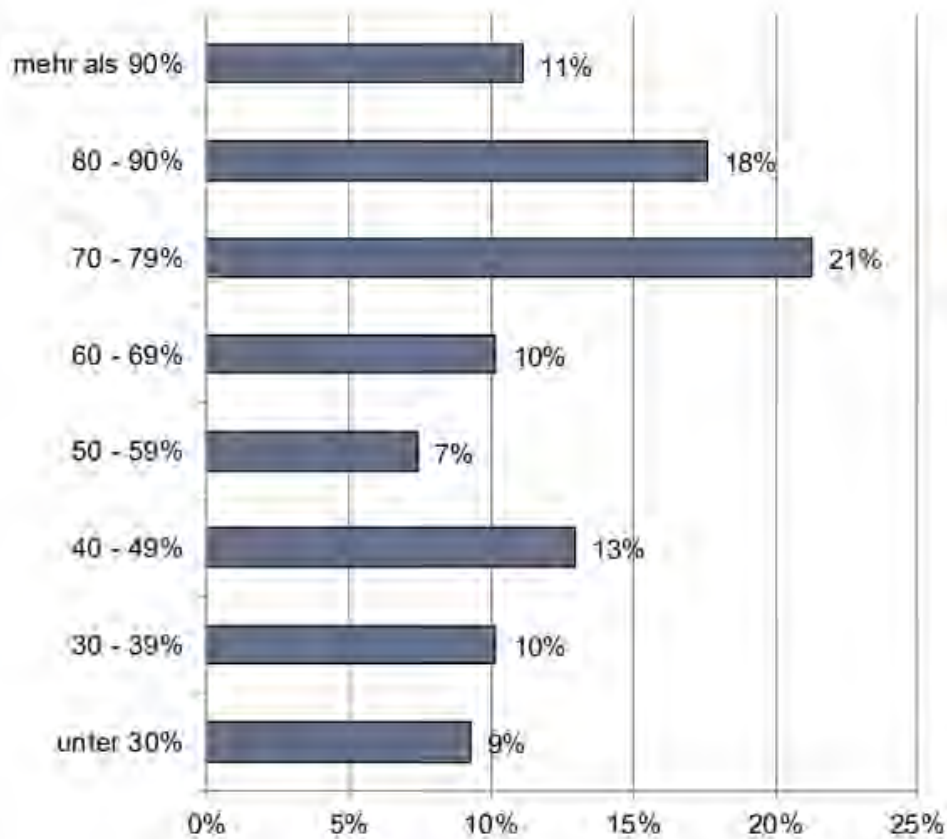
Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen

**Allgemeine Ziele**

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

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

### Kostendeckungsgrad der Friedhofsgebühren



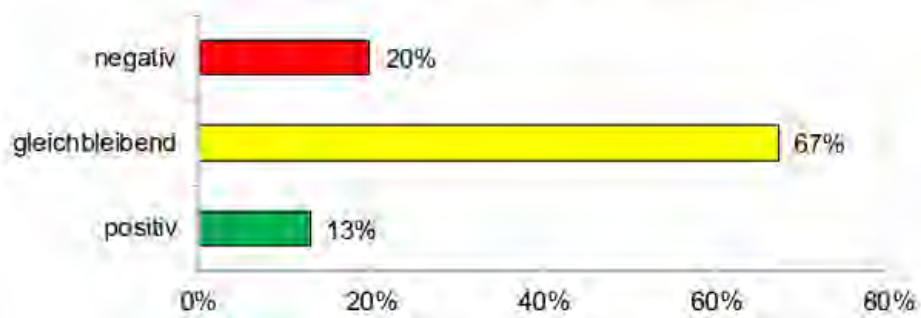
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

### Kostendeckungsgrad 2021:

Usingen: 83 %

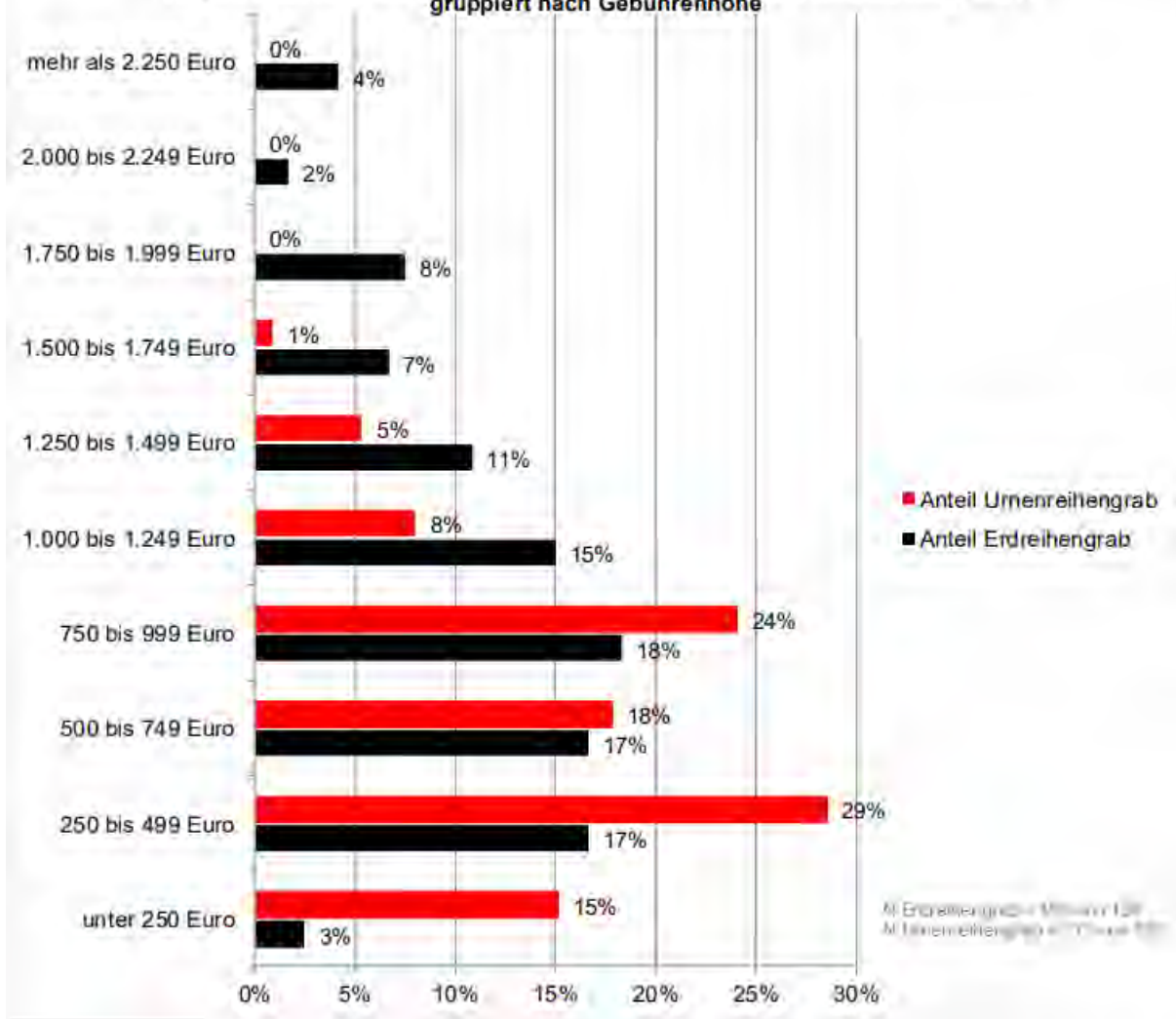
Neu-Anspach: 64 %

### Einschätzung der zukünftigen wirtschaftlichen Situation



Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

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



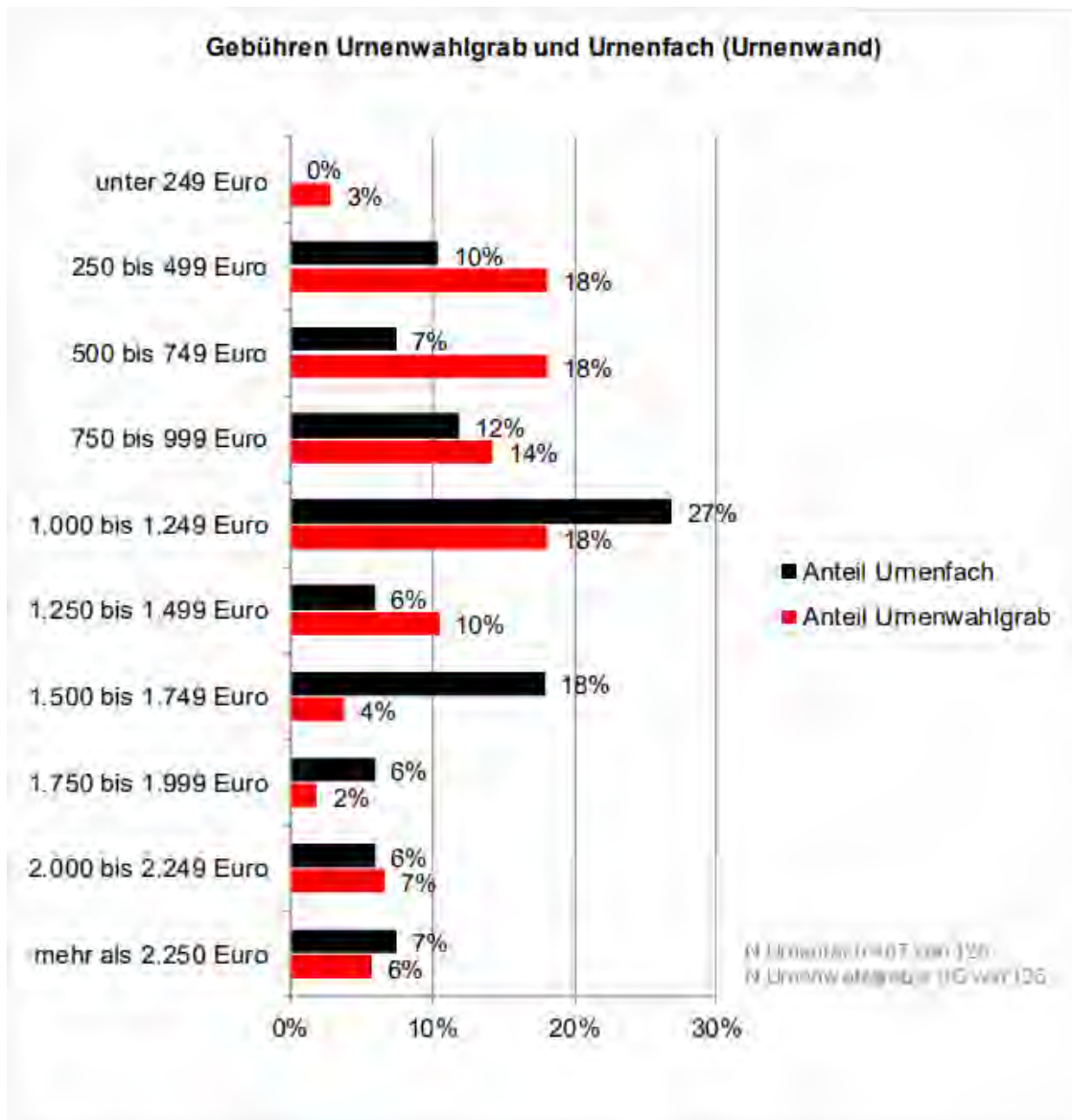
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

### Gebühr Urneneinzelgrabstätte / Einzelsarggrabstätte

Usingen: 800 € / 2.000 €

Neu-Anspach: 740 € / 2.310 €

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



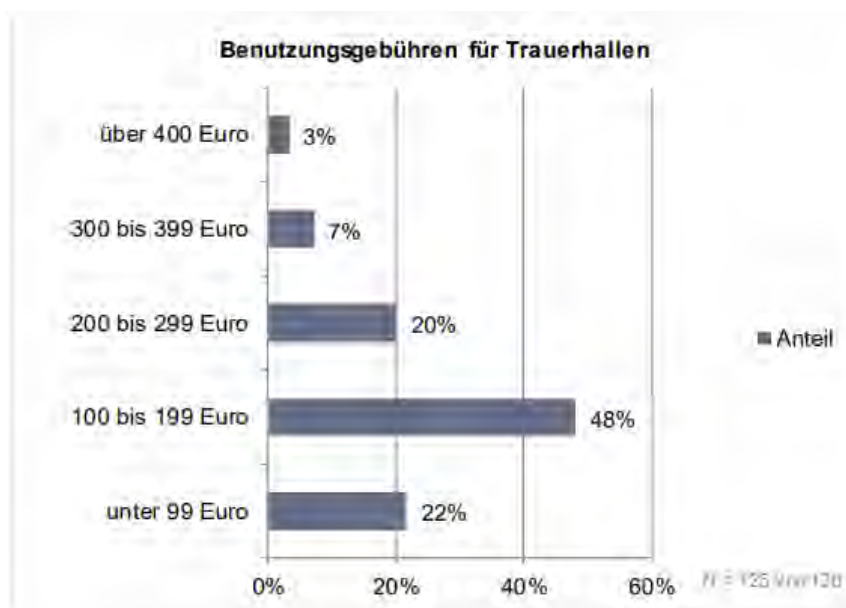
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

### Gebühr Urneneinzelgrabstätte / Urnenkammer

Usingen: 800 € / 1.250 €

Neu-Anspach: 740 € / 1.120 €

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



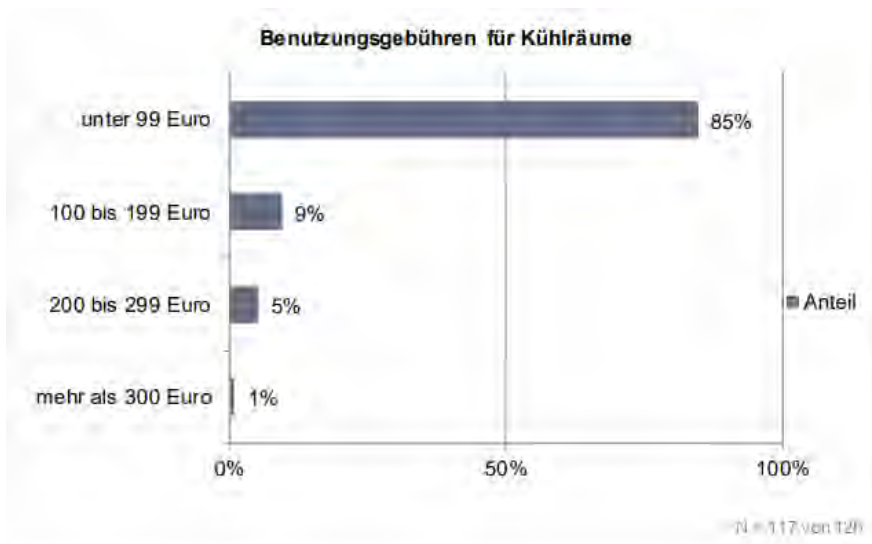
Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

### Gebühr Trauerhallennutzung

Usingen: 200 €

Neu-Anspach: 350 €

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



Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

### Gebühr Trauerhallennutzung

Usingen: 65 € ab 3. Tag pro Tag

Neu-Anspach: 71 € pro Tag

Glashütten: 46 € pro Tag

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





Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

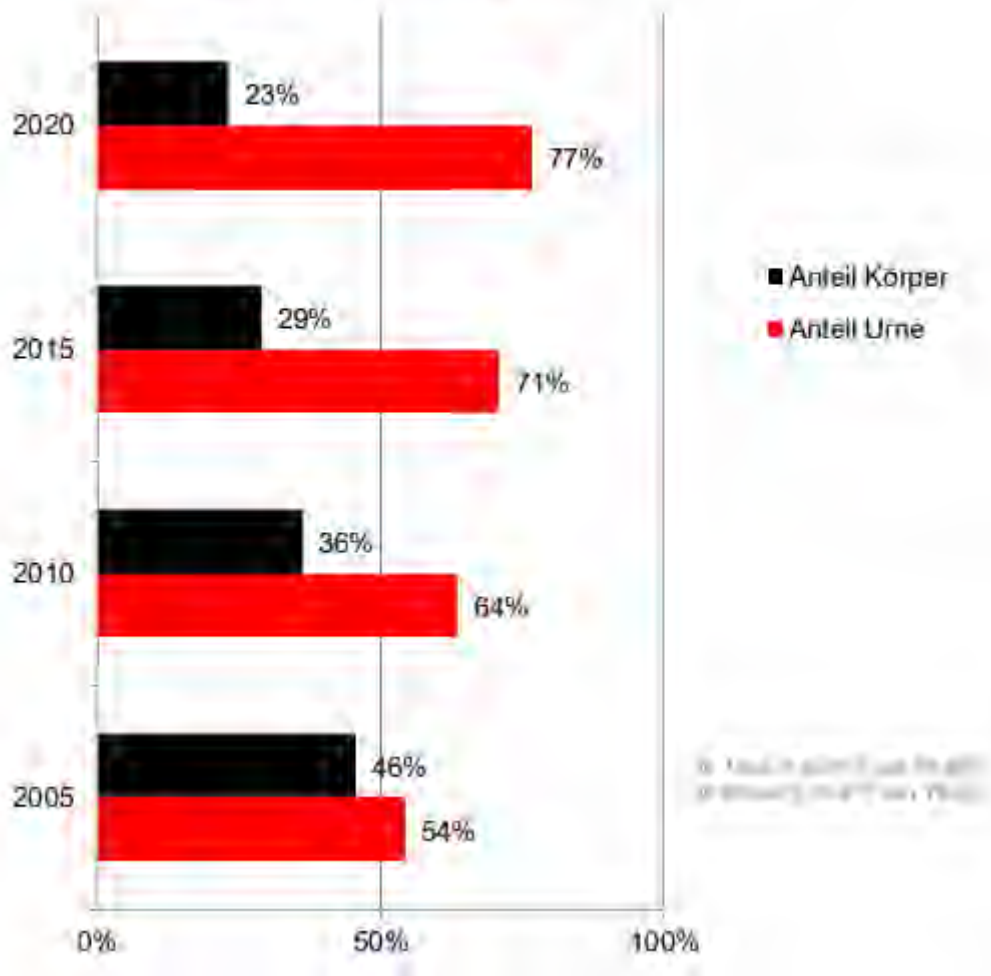
### Letzte Aktualisierung Friedhofsgebührensatzung

Usingen: 2022

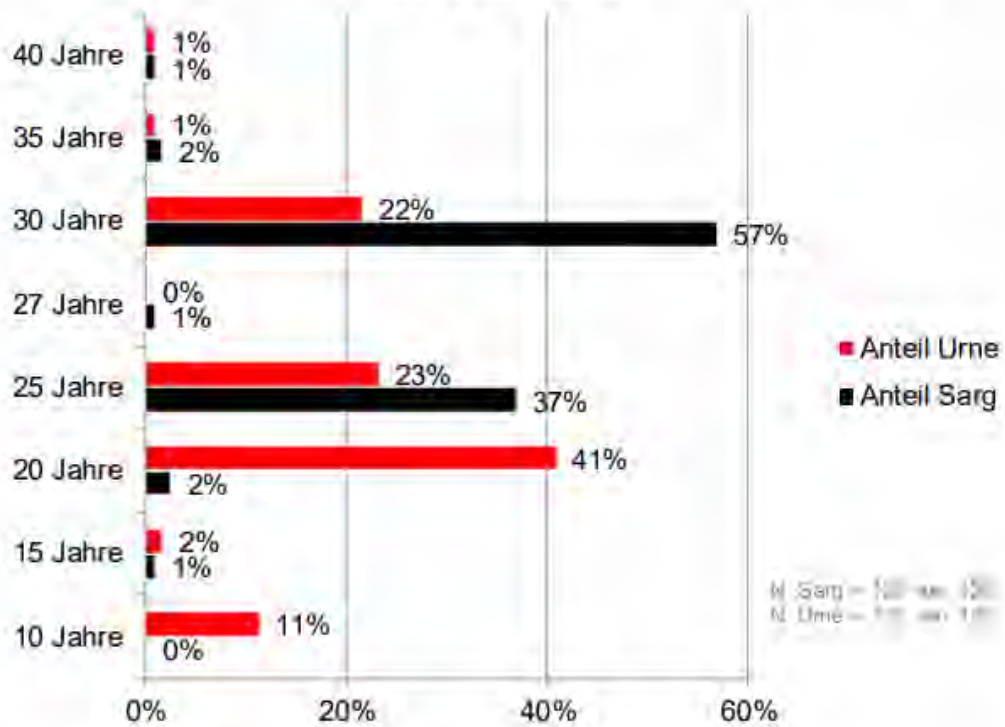
Neu-Anspach: 2020

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

### Anzahl übermittelter Bestattungszahlen

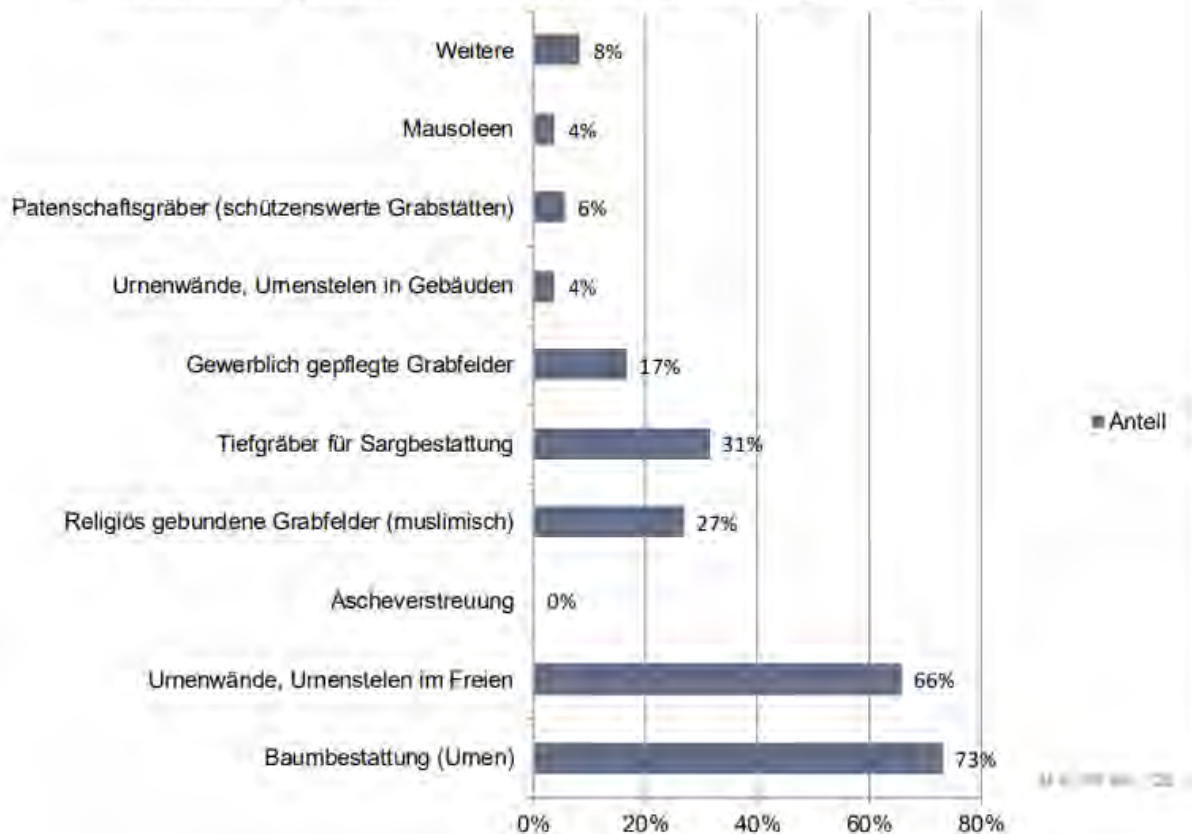


### Länge der mindestens einzuhaltenden Ruhefristen gruppiert nach Sarg / Urne

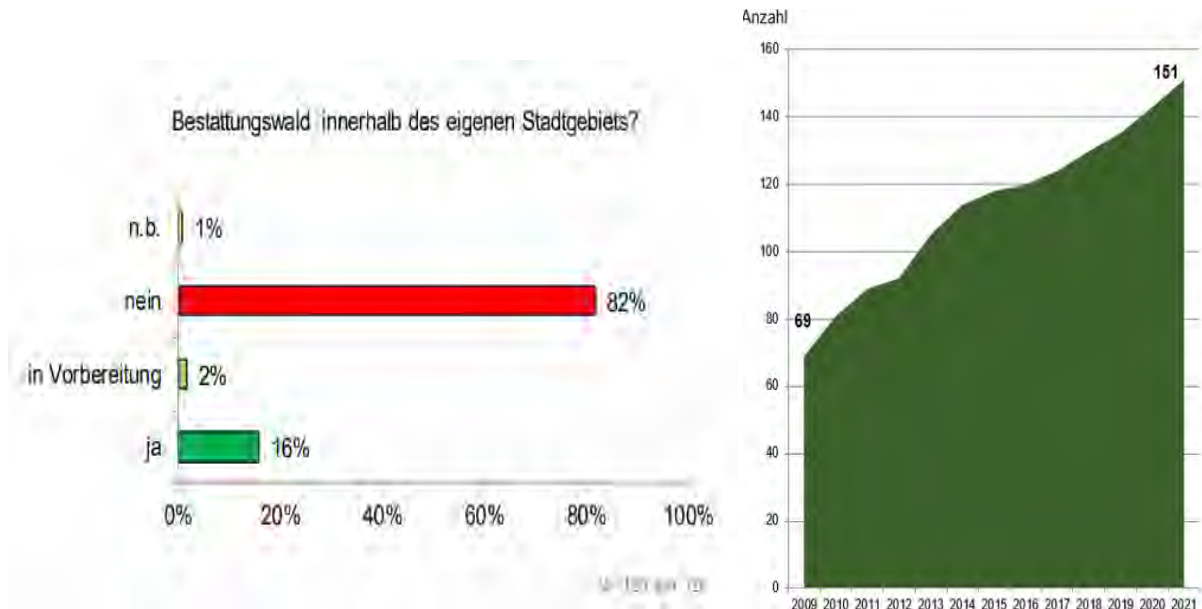


Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

### Bereitstellung von Sondergrabarten (Mehrfachnennungen möglich)



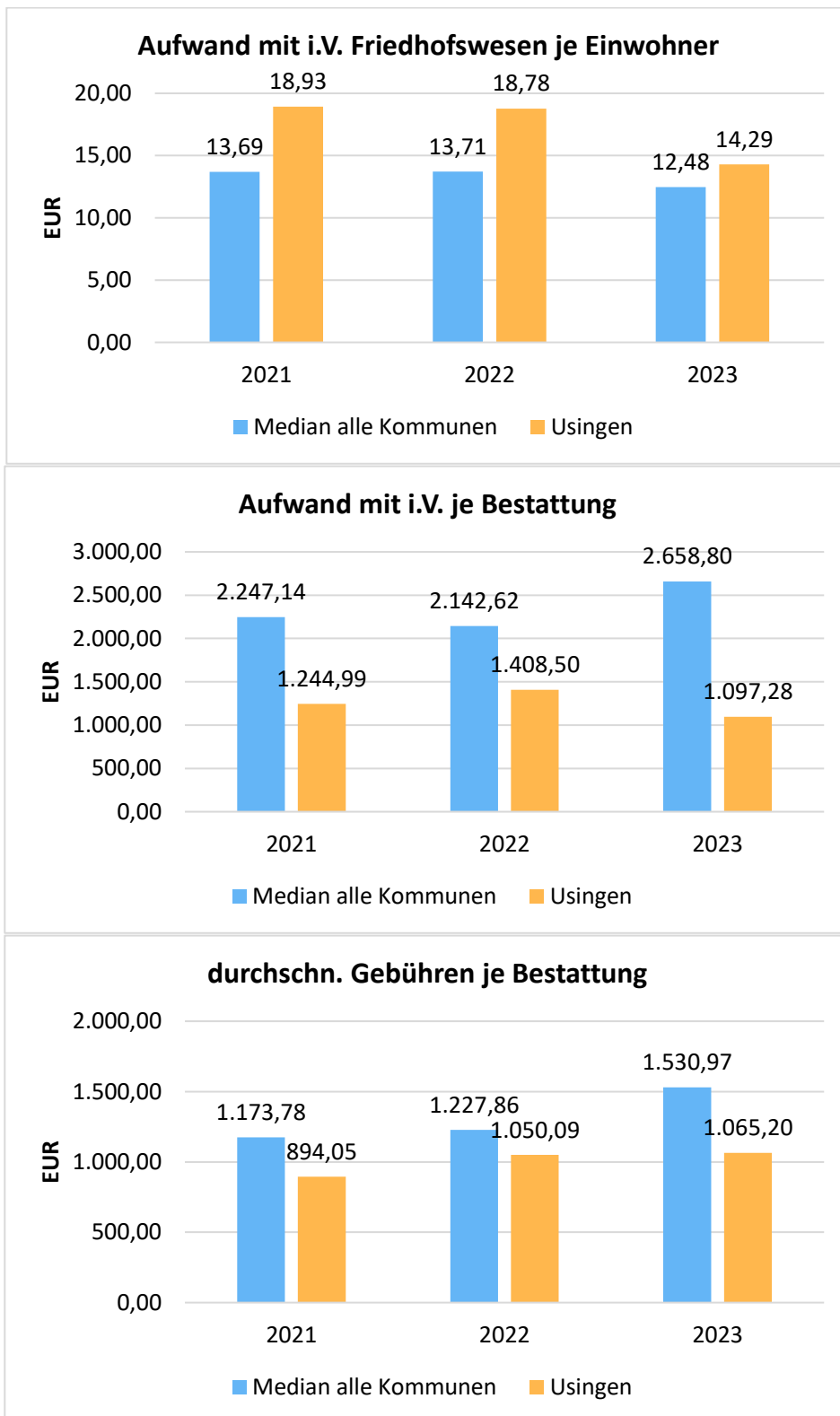
Die Anzahl von 29 religiös gebundenen Grabfeldern für Verstorbene muslimischen Glaubens zeigt, dass die muslimische Bevölkerung Deutschland vermehrt als ihre Heimat begreift. Für die Zukunft ist zu erwarten, dass die Anzahl religiös gebundener Grabfelder weiter steigen wird, sobald für die in Deutschland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

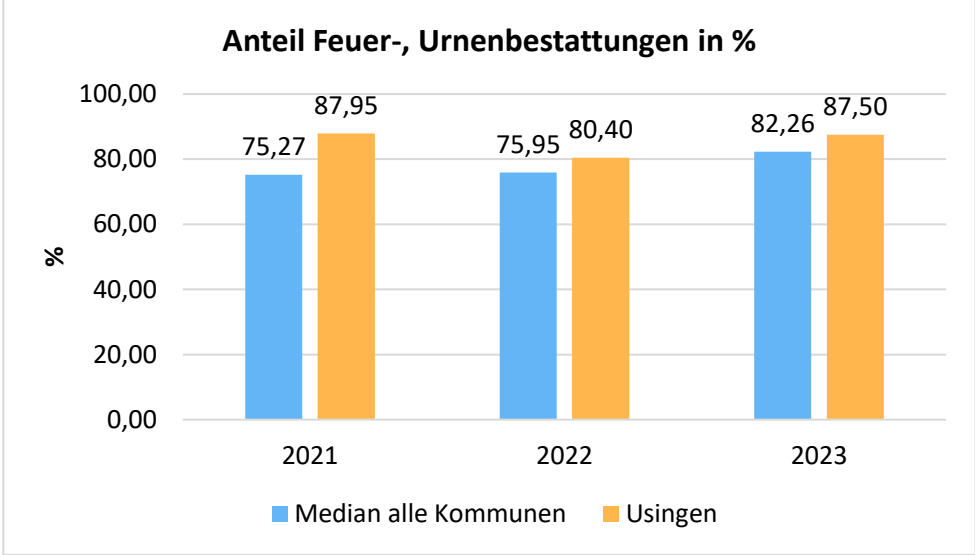
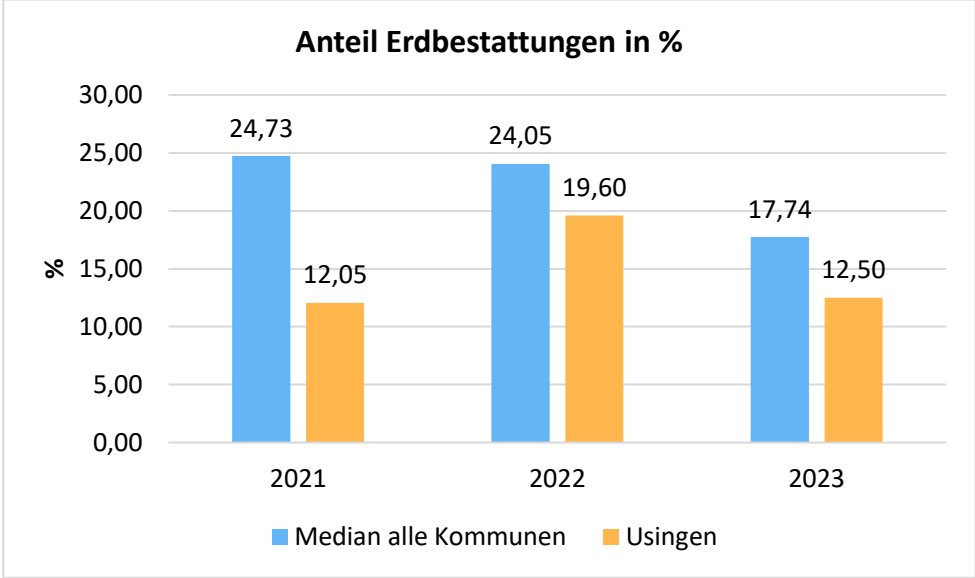
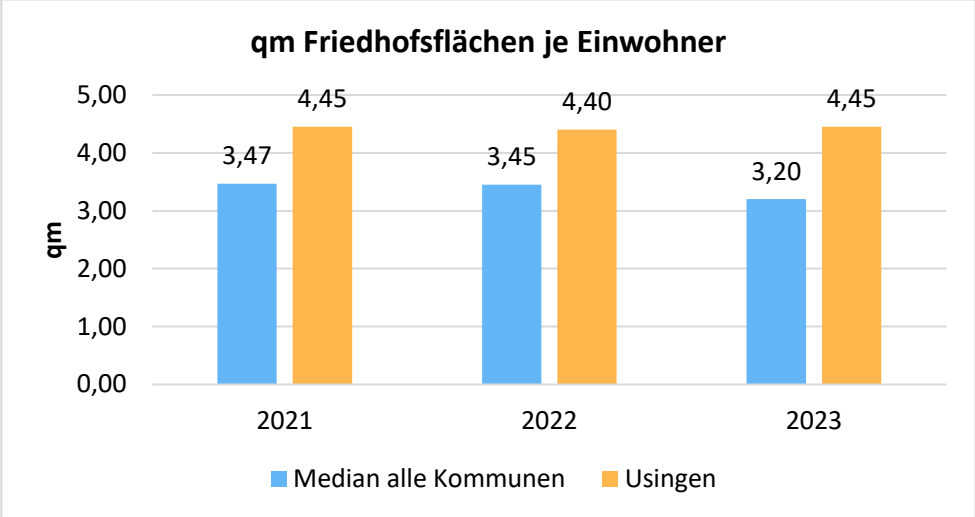


Mit dem Angebot bzw. der Vorbereitung von Bestattungswäldern gehen Kommunen auf eine veränderte Bestattungsnachfrage ein, bauen aber zugleich einen konkurrierenden Bestattungsort zu ihren bereits vorhandenen Friedhöfen auf. Hierbei ist absehbar, dass die Aufwendungen für die zunehmenden Bestattungsflächen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

## Vergleichskennzahlen Friedhofswesen

Im Vergleich zu 95 hessischen Kommunen (über IKVS)





Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-208.967,90	-202.970,00	-204.518,38	1.548,38
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.575,40	-2.690,00	-3.044,13	354,13
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-1.388,70			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.514,00	-1.030,00	-530,00	-500,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-701,36		-21,65	21,65
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-215.147,36</b>	<b>-206.690,00</b>	<b>-208.114,16</b>	<b>1.424,16</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.003,27	4.430,00	4.389,30	40,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.947,66	1.795,00	2.281,58	-486,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.699,50	63.209,25	49.996,07	13.213,18
14	66	Abschreibungen	24.137,87	23.110,00	26.341,70	-3.231,70
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			301,07	-301,07
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>147.788,30</b>	<b>92.544,25</b>	<b>83.309,72</b>	<b>9.234,53</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-67.359,06</b>	<b>-114.145,75</b>	<b>-124.804,44</b>	<b>10.658,69</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-67.359,06</b>	<b>-114.145,75</b>	<b>-124.804,44</b>	<b>10.658,69</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-490,00		-1.019,22	1.019,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	72.613,65			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>72.123,65</b>		<b>-1.019,22</b>	<b>1.019,22</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>4.764,59</b>	<b>-114.145,75</b>	<b>-125.823,66</b>	<b>11.677,91</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-42.043,86	-41.880,00	-31.601,73	-10.278,27
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	266.635,82	267.000,00	167.746,55	99.253,45
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>224.591,96</b>	<b>225.120,00</b>	<b>136.144,82</b>	<b>88.975,18</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>229.356,55</b>	<b>110.974,25</b>	<b>10.321,16</b>	<b>100.653,09</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-41.537,57	-26.210,18	-24.317,79	-1.892,39
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-21.800,00	-18.483,10	-3.316,90
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-41.537,57</b>	<b>-48.010,18</b>	<b>-42.800,89</b>	<b>-5.209,29</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-41.537,57</b>	<b>-48.010,18</b>	<b>-42.800,89</b>	<b>-5.209,29</b>

## Jahresabschluss 2023

<b>Investitionen Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
553-02	Erwerb von bewegl. AV Friedhof		-21.800,00	-18.483,10	-3.316,90
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach	-11.576,32			
553-16	Sanierung Wege Friedhöfe	-4.500,00	-18.000,00	-24.237,81	6.237,81
553-17	Neuanlage Andachtsplatz II auf dem Naturfriedhof	-5.401,12		-79,98	79,98
553-18	Urnenbaumbestattungen Friedhof Eschbach	-20.060,13			
553-99	Grabstätten Usingen	333.537,44	150.000,00	347.350,46	-197.350,46

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

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-280,00	-280,00	-279,00	-1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22,68		-22,68	22,68
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-302,68</b>	<b>-280,00</b>	<b>-301,68</b>	<b>21,68</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.516,14	110.911,00	53.124,76	57.786,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.385,33	11.274,00	7.399,97	3.874,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.482,23	47.220,00	64.108,48	-16.888,48
14	66	Abschreibungen	306,00	310,00	305,50	4,50
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>138.689,70</b>	<b>169.715,00</b>	<b>124.938,71</b>	<b>44.776,29</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>138.387,02</b>	<b>169.435,00</b>	<b>124.637,03</b>	<b>44.797,97</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>138.387,02</b>	<b>169.435,00</b>	<b>124.637,03</b>	<b>44.797,97</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-23.143,65		-4.353,09	4.353,09
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-23.143,65</b>		<b>-4.353,09</b>	<b>4.353,09</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>115.243,37</b>	<b>169.435,00</b>	<b>120.283,94</b>	<b>49.151,06</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.653,62	29.670,00	31.115,03	-1.445,03
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>18.653,62</b>	<b>29.670,00</b>	<b>31.115,03</b>	<b>-1.445,03</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>133.896,99</b>	<b>199.105,00</b>	<b>151.398,97</b>	<b>47.706,03</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Forst

**Verantwortliche Person(en)**

Karl-Matthias Groß

**Auftragsgrundlage**

Beschlüsse der städtischen Gremien,  
Hessisches Forstgesetz,  
weitere Spezialgesetze.

**Kurzbeschreibung**

Holzproduktion,  
Erhaltung und Förderung der ökologischen und sozialen Funktion des Waldes,  
Beförsterungsbeitrag,  
Jagdrecht

**Zielgruppe**

Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen,  
Holzproduzierende Unternehmen.

**Allgemeine Ziele**

Wirtschaftliche und nachhaltige Bewirtschaftung des Stadtwaldes,  
Wahrung der Sozial- und Erholungsfunktion des Waldes für die Bevölkerung,  
Berücksichtigung des Waldes Tankwasserspeicher um Versorgung sicherzustellen.

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-541.305,45	-502.840,00	-361.939,66	-140.900,34
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-625,65	625,65
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-27.924,25	-10.000,00	-144.861,51	134.861,51
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-172.388,42		-170,16	170,16
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-741.618,12</b>	<b>-512.840,00</b>	<b>-507.596,98</b>	<b>-5.243,02</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	134.151,59	117.216,00	140.501,22	-23.285,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.671,17	30.701,00	38.563,71	-7.862,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.522,07	431.230,00	541.486,58	-110.256,58
14	66	Abschreibungen	368,00	370,00	1.362,72	-992,72
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			4.290,23	-4.290,23
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.750,00	3.746,19	3,81
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>600.459,02</b>	<b>583.267,00</b>	<b>729.950,65</b>	<b>-146.683,65</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-141.159,10</b>	<b>70.427,00</b>	<b>222.353,67</b>	<b>-151.926,67</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-141.159,10</b>	<b>70.427,00</b>	<b>222.353,67</b>	<b>-151.926,67</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-141.159,10</b>	<b>70.427,00</b>	<b>222.353,67</b>	<b>-151.926,67</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.993,24	36.990,00	37.594,31	-604,31
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>22.993,24</b>	<b>36.990,00</b>	<b>37.594,31</b>	<b>-604,31</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-118.165,86</b>	<b>107.417,00</b>	<b>259.947,98</b>	<b>-152.530,98</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-1.400,00	-8.932,99	7.532,99
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		-1.400,00	-8.932,99	7.532,99
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		-1.400,00	-8.932,99	7.532,99

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
555-03	EDV Soft-u.Hardware Eigenbeförderung			-6.294,99	6.294,99
555-04	Bewegl. Anlageverm. Forst			-2.638,00	2.638,00

**Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

Ute Harmel

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.596,89	-33.880,00	-37.012,70	3.132,70
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.742,00	-2.710,00	-6.650,00	3.940,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.145,59	-31.650,00	-46.994,93	15.344,93
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-44.118,13	-340.000,00	-421.900,00	81.900,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.082,95	-1.390,00	-883,00	-507,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.393,70	-500,00	-7.219,60	6.719,60
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-117.079,26</b>	<b>-410.130,00</b>	<b>-520.660,23</b>	<b>110.530,23</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	166.025,44	223.896,00	184.483,97	39.412,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.031,83	16.101,00	12.235,80	3.865,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	925.673,62	729.499,35	480.209,96	249.289,39
14	66	Abschreibungen	87.877,00	82.870,00	107.743,47	-24.873,47
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	76.712,10	58.150,00	72.595,80	-14.445,80
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.266.319,99</b>	<b>1.110.516,35</b>	<b>857.269,00</b>	<b>253.247,35</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.149.240,73</b>	<b>700.386,35</b>	<b>336.608,77</b>	<b>363.777,58</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.149.240,73</b>	<b>700.386,35</b>	<b>336.608,77</b>	<b>363.777,58</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-48.790,05			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	276.271,36		48.997,77	-48.997,77
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>227.481,31</b>		<b>48.997,77</b>	<b>-48.997,77</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.376.722,04</b>	<b>700.386,35</b>	<b>385.606,54</b>	<b>314.779,81</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	612.129,34	518.270,00	455.048,68	63.221,32
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>612.129,34</b>	<b>518.270,00</b>	<b>455.048,68</b>	<b>63.221,32</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.988.851,38</b>	<b>1.218.656,35</b>	<b>840.655,22</b>	<b>378.001,13</b>

Jahresabschluss 2023

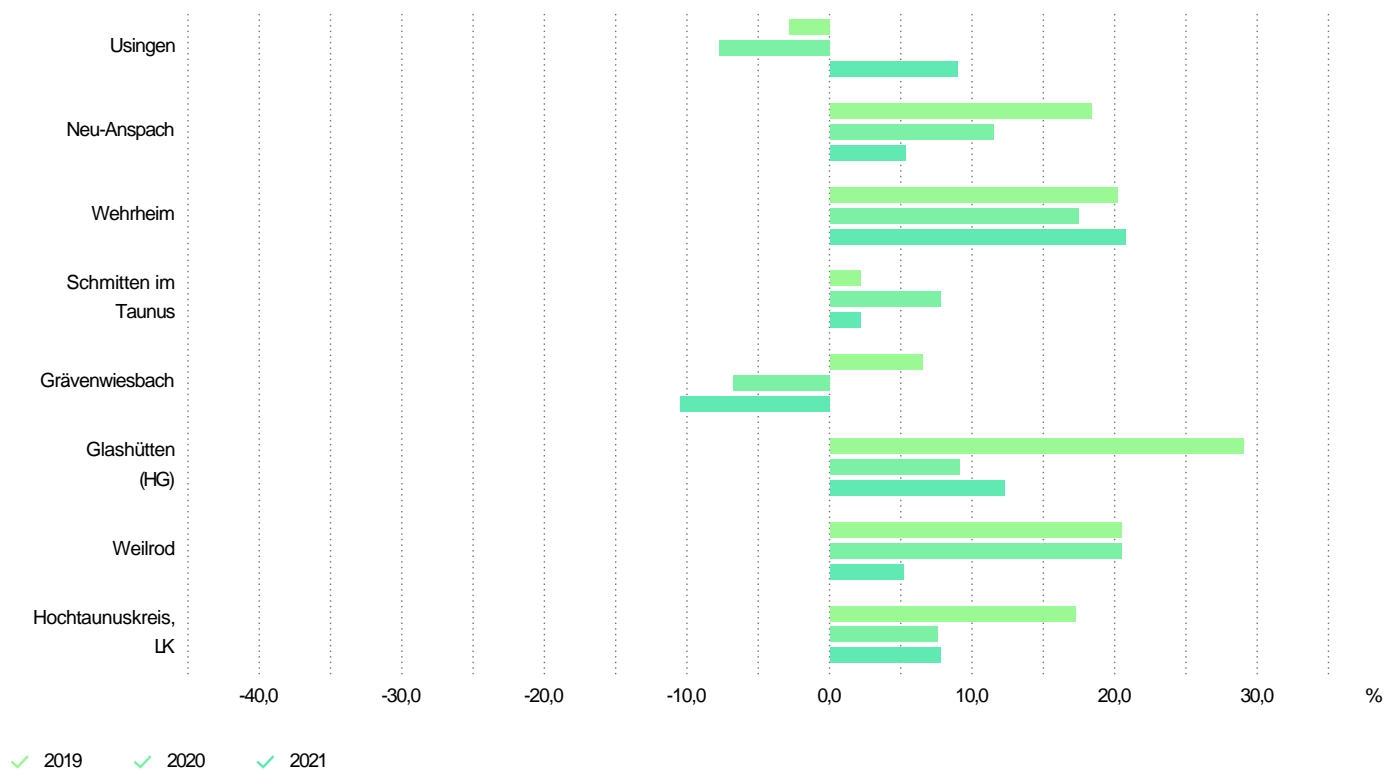
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		1.200.000,00		1.200.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>1.200.000,00</b>		<b>1.200.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-59.689,63	-1.500.000,00	-640.737,79	-859.262,21
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-40.000,00	-1.614,83	-38.385,17
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-59.689,63</b>	<b>-1.540.000,00</b>	<b>-642.352,62</b>	<b>-897.647,38</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-59.689,63</b>	<b>-340.000,00</b>	<b>-642.352,62</b>	<b>302.352,62</b>

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

# Wegweiser Kommune

## Arbeitsplatzentwicklung der vergangenen 5 Jahre

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



Quelle: Bundesagentur für Arbeit, ZEFIR, eigene Berechnungen

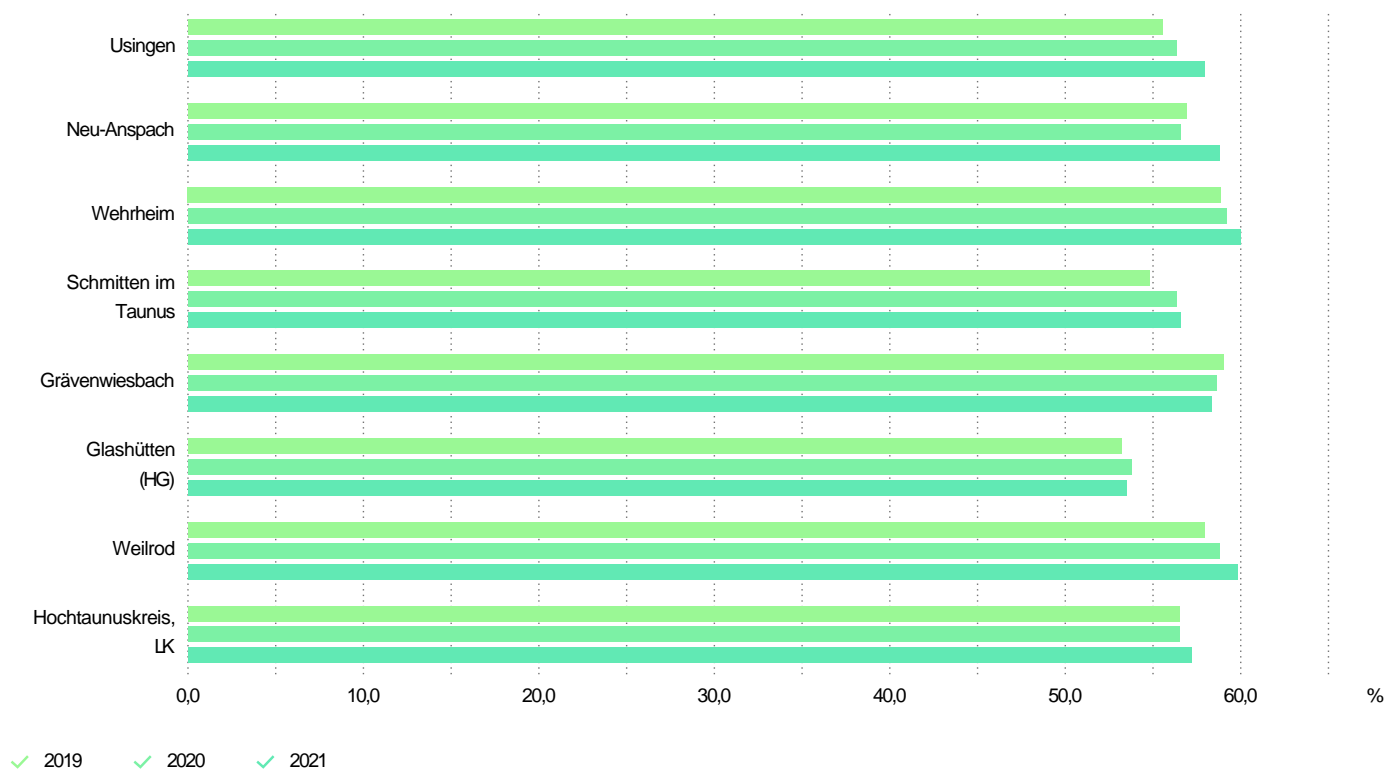
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Frauenbeschäftigungsquote

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



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

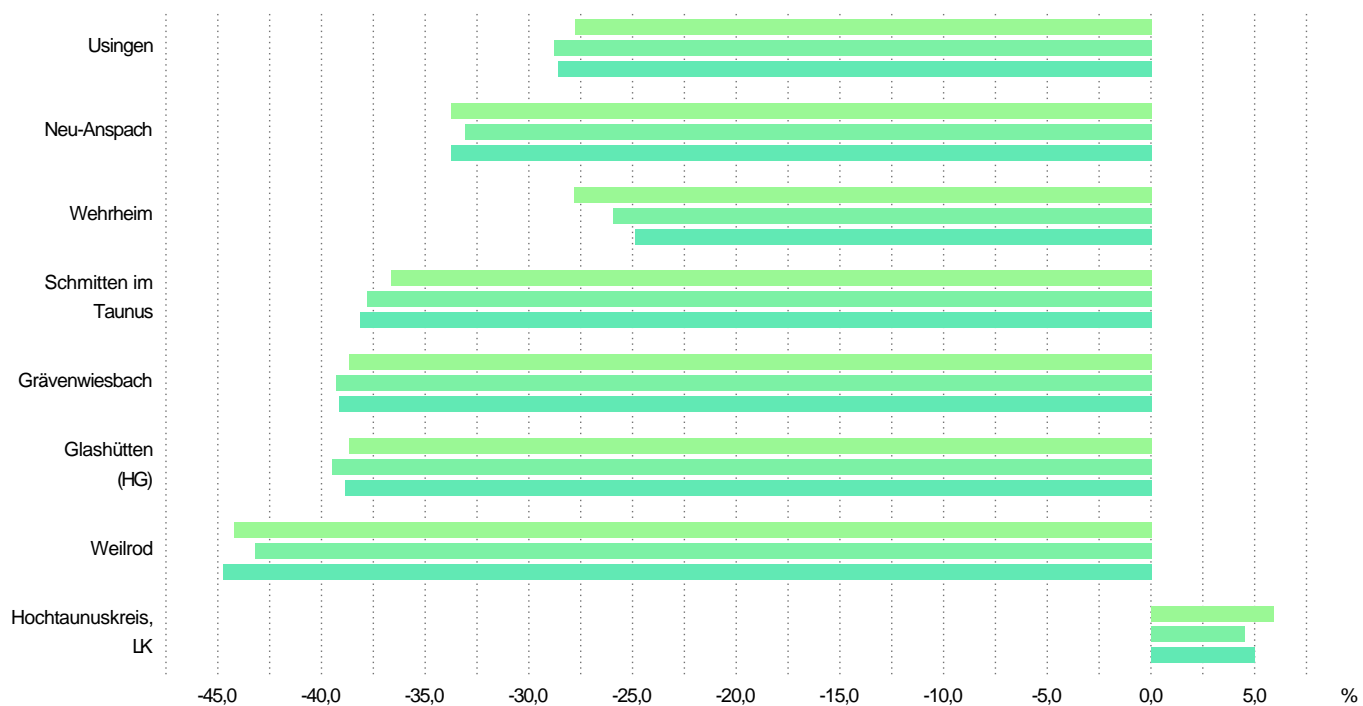
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

# Wegweiser Kommune

## Pendlersaldo an der Bevölkerung - Gesamt

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



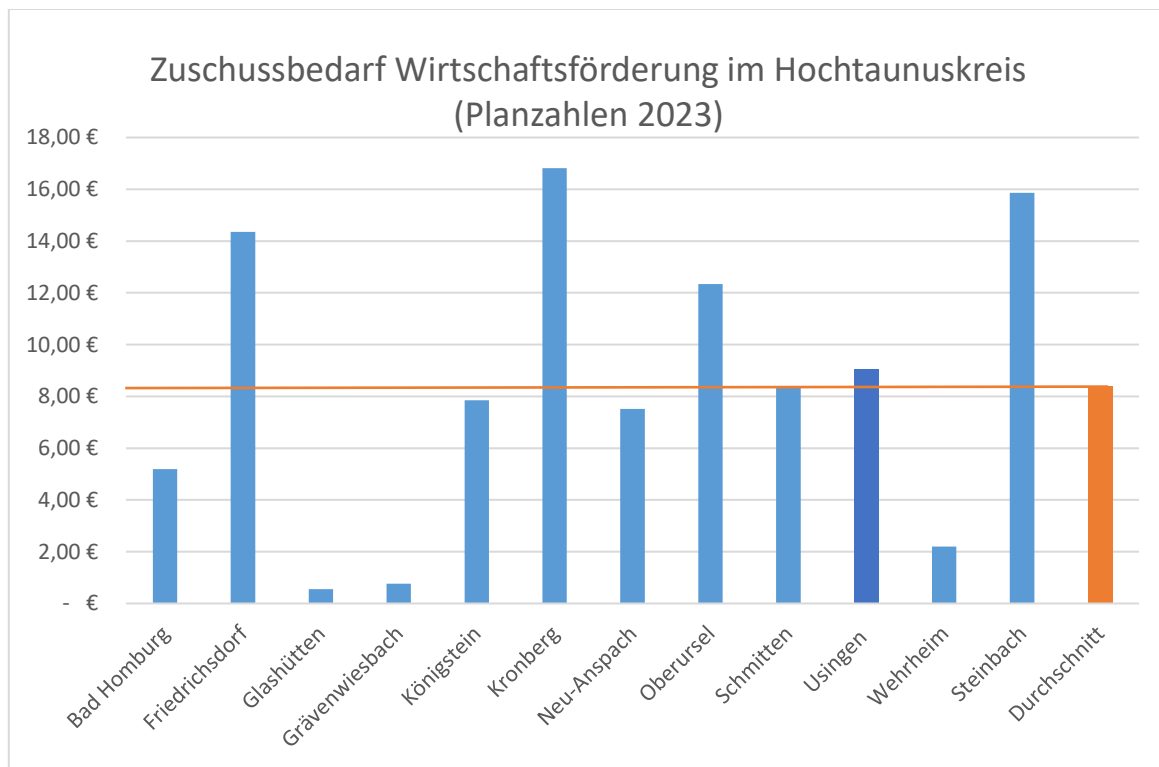
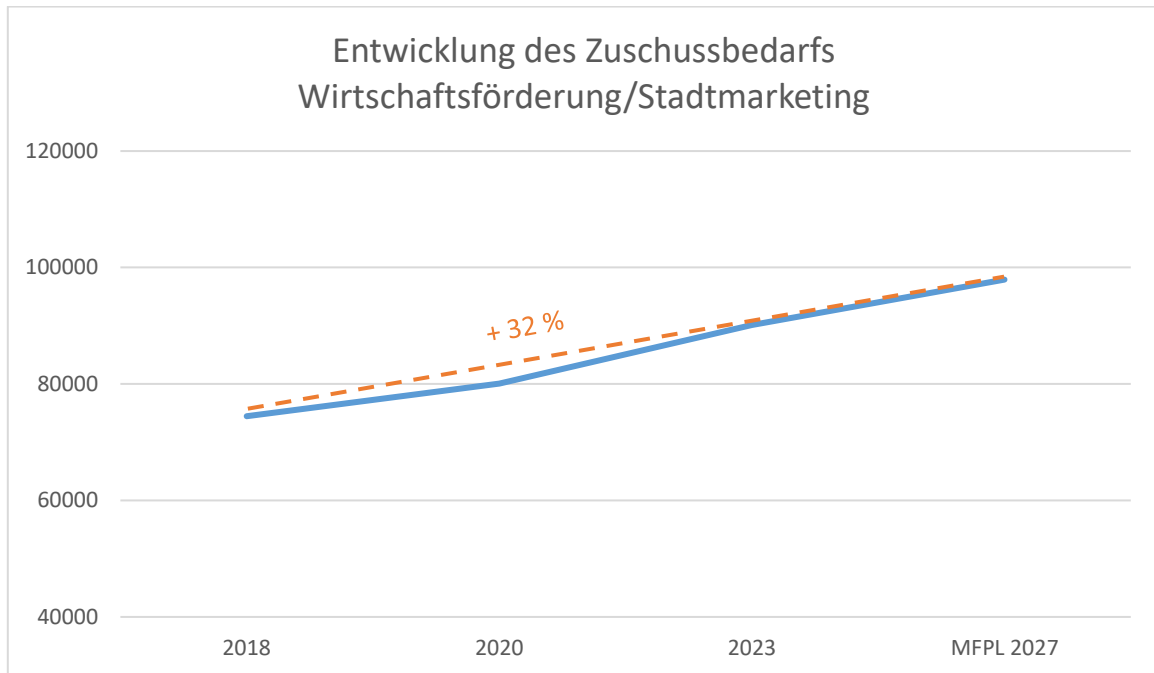
✓ 2019 ✓ 2020 ✓ 2021

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

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

## Kennzahlen Kosten Wirtschaftsförderung



Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.297,05	-3.400,00	-3.165,00	-235,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-4.297,05</b>	<b>-3.400,00</b>	<b>-3.165,00</b>	<b>-235,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	57.955,92	108.237,00	68.533,55	39.703,45
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.689,01	7.829,00	4.277,14	3.551,86
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.666,54	22.570,00	19.720,30	2.849,70
14	66	Abschreibungen	904,00	830,00	761,38	68,62
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.257,23			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>87.472,70</b>	<b>139.466,00</b>	<b>93.292,37</b>	<b>46.173,63</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>83.175,65</b>	<b>136.066,00</b>	<b>90.127,37</b>	<b>45.938,63</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>83.175,65</b>	<b>136.066,00</b>	<b>90.127,37</b>	<b>45.938,63</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>83.175,65</b>	<b>136.066,00</b>	<b>90.127,37</b>	<b>45.938,63</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.892,69	26.860,00	31.951,57	-5.091,57
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>22.892,69</b>	<b>26.860,00</b>	<b>31.951,57</b>	<b>-5.091,57</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>106.068,34</b>	<b>162.926,00</b>	<b>122.078,94</b>	<b>40.847,06</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 57101 Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

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

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Wochenmärkte**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.795,60	-5.480,00	-7.536,40	2.056,40
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-6.795,60</b>	<b>-5.480,00</b>	<b>-7.536,40</b>	<b>2.056,40</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		120,00		120,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	107,10	-121,00	1.531,40	-1.652,40
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.180,86	5.100,00	135,00	4.965,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>9.287,96</b>	<b>5.099,00</b>	<b>1.666,40</b>	<b>3.432,60</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.492,36</b>	<b>-381,00</b>	<b>-5.870,00</b>	<b>5.489,00</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>2.492,36</b>	<b>-381,00</b>	<b>-5.870,00</b>	<b>5.489,00</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>2.492,36</b>	<b>-381,00</b>	<b>-5.870,00</b>	<b>5.489,00</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.953,27	1.720,00	1.233,82	486,18
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.953,27</b>	<b>1.720,00</b>	<b>1.233,82</b>	<b>486,18</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.445,63</b>	<b>1.339,00</b>	<b>-4.636,18</b>	<b>5.975,18</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Wochenmärkte					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

**Produktbeschreibung Produkt 573020 Feste und Veranstaltungen**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Hauptamt

**Verantwortliche Person(en)**

Ute Harmel

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 573020 Feste und Veranstaltungen**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.108,10	-20.600,00	-25.903,30	5.303,30
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-537,50		-712,50	712,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-32.700,00	-29.000,00	-34.900,00	5.900,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-315,00	-320,00	-315,00	-5,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.393,70	-500,00	-7.219,60	6.719,60
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-57.054,30</b>	<b>-50.420,00</b>	<b>-69.050,40</b>	<b>18.630,40</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.505,04	33.896,00	33.927,43	-31,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.780,46	2.420,00	2.109,42	310,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.329,07	213.932,24	159.261,65	54.670,59
14	66	Abschreibungen	3.058,00	2.520,00	1.965,23	554,77
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.465,00	1.500,00	1.465,00	35,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>168.137,57</b>	<b>254.268,24</b>	<b>198.728,73</b>	<b>55.539,51</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>111.083,27</b>	<b>203.848,24</b>	<b>129.678,33</b>	<b>74.169,91</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>111.083,27</b>	<b>203.848,24</b>	<b>129.678,33</b>	<b>74.169,91</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.200,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-3.200,00</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>107.883,27</b>	<b>203.848,24</b>	<b>129.678,33</b>	<b>74.169,91</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94.395,18	24.800,00	95.445,38	-70.645,38
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>94.395,18</b>	<b>24.800,00</b>	<b>95.445,38</b>	<b>-70.645,38</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>202.278,45</b>	<b>228.648,24</b>	<b>225.123,71</b>	<b>3.524,53</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 573020 Feste und Veranstaltungen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

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

## 1. Allgemeine Informationen

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

Adresse: Schlossplatz 1

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

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

Adresse: Schlossplatz 1

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

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

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

Die Falt-Schiebetüren in der Mensa, die regelmäßig benötigt werden, sind in ihrer Funktion mangelhaft und müssen laut dem Hochtaunuskreis zeitnah ausgetauscht werden. Es werden Preise vom HTK eingeholt und uns zur weiteren Beratung vorgelegt. Mit einem mittleren 5-stelligen Betrag ist zu rechnen.

### **Bürgerhaus Eschbach:**

Adresse: Schulstraße 15

Sporthalle mit 2 Räumen und Küche

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

Heizung: Öl mit Brauchwasser Bj. 1985/175 KW. Heizungsanlage steht unter Beobachtung. Anlage ist in den nächsten Jahren zu erneuern.

In 2014 wurden die beiden Lüftungs-/Heizungsanlagen der Halle (ca. 70.000 €) ertüchtigt.

In 2019 Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtungsanlage (20.000 €), Dachreparatur (6.400 €). In 2021 ist die Umsetzung von Brandschutzauflagen JUZ (8.000 €) erfolgt.

Aus sicherheitstechnischen Gründen, wurden 2023 die Geräteraumtüre erneuert (11.400€). Für Sommer 2024 ist die Erneuerung der Heizungsanlage inklusive Umbau der Lüftung (360.000€) geplant.

Die Wartung der Dachflächen in 2023 hat ergeben, dass die Dachfolie das Ende der „Lebensdauer“ (Baujahr 2007) erreicht hat und kurzfristig erneuert werden muss.

Es liegt keine mechanische Festigkeit mehr gegen Starkregen, Hagel etc. vor. (ca. 150.000€ Dachhaut plus Nebenkosten, Wärmedämmung nach neuester Verordnung etc.)

### **Bürgerhaus Kransberg:**

Adresse: Am See 4

Sporthalle mit 1 Raum und Küche und Kindergartenanbau

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

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

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

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

**Bürgerhaus Merzhausen:**

Adresse: An der Sporthalle 11

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

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

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

In 2019 Anschaffung von Bühnenteilen, Tischen und Stühlen (16.000 €), sowie Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung. In 2020 wurde der Umbau des Notausgangs (8.000 €) vollzogen und die Geräteraumtüre wurden erneuert (30.000 €), sowie die Anschaffung der restlichen Tische und Bestuhlung (32.000 €). Im Jahr 2024 wird eine Heizlastberechnung erstellt und ein Konzept ausgearbeitet für eine neue Heizungsanlage. Die jetzige ist schon 34 Jahre alt und muss zeitnah erneuert werden.

**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. Es ist eine umfangreiche Sanierung in näherer Zukunft notwendig. Hierbei soll die Wohnung im 1. OG vollständig saniert, ein barrierefreies WC mit Zugang im EG errichtet, das Dach über dem Versammlungsraum und die Heizungsanlage erneuert und eine Photovoltaikanlage errichtet werden.

Für 2024 sind Planungskosten in Höhe von 100.000€ im Ergebnishaushalt bewilligt.

**Bürgerhaus Wernborn:**

Adresse: An der Eichkopfhalle

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

Das Gebäude wurde in 2012 energetisch saniert (345.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: 2 Stück Ölbrennwert a 90 KW/ Bj. 2007 mit Brauchwasser. Heizungen laufen abwechselnd, nur bei Starkfrost gehen beide Anlagen in Betrieb so kann eine optimale Ausnutzung der Heizungsanlagen erfolgen. Lüftungsanlage Bj. 2012.

In 2019 Anschaffung von Tischen/Stühlen (10.700 €) sowie Erneuerung der Hallentore (16.000 €) In 2021 geplant sind die Planung/Umsetzung der Brandschutzaufgabe (20.000 €). Energieeffiziente Erneuerung der Heizungs- und Lüftungsregelung in 2022 (52.000€). In 2023 ist eine Erneuerung der Elektro-Hauptverteilung (10.000€) erfolgt.

Die Errichtung eines barrierefreien WC (50.000€) wird in ein Gesamtkonzept integriert (Sanierung Sanitärbereiche, Brandschutz, Flur und Türen etc.) geplant. Im HH 2024 sind Planungskosten in Höhe von 100.000€ bewilligt.

**Bürgerhaus Wilhelmsdorf:**

Adresse: Jägerwiese 14

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

Das Gebäude wurde in 2004 energetisch saniert (181.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut. Heizung: Flüssiggasbrennwert mit Brauchwasser Bj. 2000/60 KW. Heizung laut Wartungsprotokollen ohne Beanstandung.

In 2019 Anbau Lagerraum (27.700 €), sowie Sanierung/Umsetzung Brandschutzkonzept (62.600 €). In 2022 Fertigstellung der Umsetzung der brandschutztechnischen Auflagen aus der Baugenehmigung 2019 (470.000 €) Erneuerung der elektrischen Anlage, Bestandsdecke in allen Bereichen gegen eine Brandschutzdecke mit F-30 Qualität, Austausch der Türen gegen Türen in T-30 Qualität. Zusätzlich wurde eine LED Beleuchtung eingebracht, die Heizungsanlage erneuert, ein Anbau und Zugang für ein barrierefreies WC errichtet und die Umkleiden saniert.

Alle Gebäude haben eine theoretische Benutzungsmöglichkeit von Montag-Sonntag Regel-Öffnungszeiten: 8 – 22 Uhr (= 14 Std.) pro Raum.

	Wilhelmj-salon	Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Öffnungsstd. im Jahr	5.110,00	5.110,00	15.330,00	10.220,00	10.220,00	5.110,00	10.220,00	10.220,00

## 2. Bruttogesamtfläche (BGF)

	Wilhelmj-salon	Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Bruttogesamtfläche (m²)	205,00	606,00	1.511,00	617,00	715,00	612,00	1.039,00	782,00

## 3. Belegungsumfang

	*Wilhelmj-salon	*Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Belegung 2017	41,1%	17,9%	29,7%	32,7%	28,9%	8,8%	26,1%	13,6%
Belegung 2018	36,5%	15,4%	31,7%	33,6%	31,9%	9,1%	25,4%	22,2%
Belegung 2019	38,3%	14,8%	29,7%	32,4%	30,4%	9,4%	23,4%	11,6%
Belegung 2020	22,1%	4,6%	18,3%	20,2%	18,7%	8,0%	14,3%	15,4%
Belegung 2021	39,5%	6,2%	37,6%	31,3%	33,7%	18,5%	29,8%	26,5%
Belegung 2022	40,0%	8,8%	37,4%	30,3%	34,5%	21,2%	31,7%	25,0%
Belegung 2023	54,8%	18,9%	39,8%	1,2%	39,8%	16,2%	36,7%	26,9%

Die Belegungszeiten sind aufgrund der Regel-Öffnungszeiten (8-22 Uhr) berechnet worden.

\*Für den Wilhelmj-Salon und den Christian Wirth-Saal sind Doppelbelegungen miteingerechnet. Die Stunden der Nutzung sind bei beiden Räumen eingerechnet. Es ist jedoch nicht möglich nachzuprüfen inwieweit beide Räumlichkeiten hierbei wirklich genutzt wurden.

Durch die Lock-Downs aufgrund der Corona-Pandemie sind die Belegungszeiten in 2020 deutlich gesunken.

Bei der Betrachtung des Belegungsumfanges des Bürgerhauses Merzhausen in 2020 ist zu beachten, dass das Bürgerhaus 5 Wochen nach dem ersten Lock-Down nicht von Vereinen genutzt werden konnte, da die Kita die Räumlichkeiten nutzen musste. Aufgrund dessen war das Bürgerhaus in dieser Zeit voll belegt.

#### 4. Betriebskosten / Gesamtkosten

	Wilhelmj- salon/ Christian- Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022
Strom	33.372,79	5.742,48	1.096,95	1.577,21	10.595,75	7.293,57	1.434,78
Heizung	10.902,88	12.333,03	2.838,82	6.209,87	0,00	20.194,37	8.213,55
Wasser/Abwasser	3.038,87	1.110,01	442,24	1.261,36	0,00	686,52	502,60
Entsorgung	1.555,92	1.472,96	695,47	1.517,89	0,00	1.346,21	915,03
Reinigung	22.308,43	11.924,14	2.384,44	3.570,00	1.104,94	7.420,09	3.279,55
Sonstige Betriebskosten (Gebühren, Versicherungen)	610,13	1.276,33	479,39	1.104,78	379,16	701,65	654,86
<b>Summe</b>	<b>71.789,02</b>	<b>33.858,95</b>	<b>7.937,31</b>	<b>15.241,11</b>	<b>12.079,85</b>	<b>37.642,41</b>	<b>15.000,37</b>
Strom je BGF	16,79	3,80	1,78	2,21	17,31	7,02	1,83
Heizung je BGF	5,49	8,16	4,60	8,69	0,00	19,44	10,50
Wasser/Abwasser je BGF	1,53	0,73	0,72	1,76	0,00	0,66	0,64
Entsorgung je BGF	0,78	0,97	1,13	2,12	0,00	1,30	1,17
Reinigung je BGF	11,22	7,89	3,86	4,99	1,81	7,14	4,19
Sonstige Betriebskosten je BGF (Gebühren, Versicherungen etc.)	0,31	0,84	0,78	1,55	0,62	0,68	0,84
<b>Betriebskosten je BGF</b>	<b>47,51</b>	<b>22,41</b>	<b>12,86</b>	<b>21,32</b>	<b>19,74</b>	<b>36,23</b>	<b>19,18</b>
<b>Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach- davon Abschreibungen (AfA)</b>	<b>214.639,81</b>	<b>234.373,93</b>	<b>46.176,50</b>	<b>132.815,56</b>	<b>32.361,84</b>	<b>195.399,90</b>	<b>545.104,55</b>
ungenutzte Kosten (Leerkosten)	151.321,07	164.764,87	31.076,78	94.431,86	29.514,00	144.400,53	470.970,33
<b>Gesamtkosten (inkl. ILV) je BGF</b>	<b>142,05</b>	<b>155,11</b>	<b>74,84</b>	<b>185,76</b>	<b>52,88</b>	<b>188,07</b>	<b>697,06</b>

#### Erläuterungen zu den Betriebskosten:

Beim Wilhelmjalon wurden die Betriebskosten der CWS Mensa (Christian-Wirth-Saal) und des Anbaus (Wilhelmjalon) zusammen berücksichtigt und durch die gesamte Bruttogesamtfläche geteilt.

Strom: Die hohen Stromkosten im BGH Michelbach resultieren aus der Verwendung von Nachtspeicheröfen. Die Heizung wird hier über den Strom betrieben.

Heizung: Die Heizkosten des Bürgerhauses Wernborn sind einerseits aufgrund der enormen Preissteigerung deutlich angestiegen, andererseits wurde aufgrund der Gasmangellage zweimal getankt.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen im Bürgerhaus in Michelbach deutlich geringer aus, als in den anderen Bürgerhäusern. Dies liegt daran, dass im Bürgerhaus Michelbach nur die Glasreinigung von einer Fremdfirma erfolgt. Die Reinigung selbst wird durch den Nutzer vorgenommen. Im Bürgerhaus Merzhausen erfolgt die Reinigung durch den TUS Merzhausen. Die Reinigung der Bürgerhäuser in Eschbach, Kransberg; Wernborn und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen.

Gesamtbeurteilung: Die Verbrauchskosten in den Bürgerhäusern Eschbach, Merzhausen und Wernborn sind auffällig hoch. Analysen von Fachamt sehen den Grund im Nutzerverhalten.

	Wilhelm- salon/ Christian- Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023
Strom	35.560,20	7.416,53	2.927,02	4.783,06	7.404,60	8.546,81	1.772,55
Heizung	9.313,93	0,00	0,00	4.797,57	0,00	0,00	5.774,76
Wasser/Abwasser	2.729,54	1.377,73	566,03	1.467,21	0,00	742,43	593,29
Entsorgung	1.481,09	1.620,16	230,93	1.554,69	0,00	1.346,21	931,83
Reinigung	23.595,01	9.924,36	286,51	3.998,40	315,84	8.539,21	3.378,18
Sonstige Betriebskosten (Gebühren, Versicherungen)	717,95	1.376,92	564,10	1.299,99	446,16	825,64	851,96
<b>Summe</b>	<b>73.397,72</b>	<b>21.715,70</b>	<b>4.574,59</b>	<b>17.900,92</b>	<b>8.166,60</b>	<b>20.000,30</b>	<b>13.302,57</b>
Strom je BGF	17,89	4,91	4,74	6,69	12,10	8,23	2,27
Heizung je BGF	4,69	0,00	0,00	6,71	0,00	0,00	7,38
Wasser/Abwasser je BGF	1,37	0,91	0,92	2,05	0,00	0,71	0,76
Entsorgung je BGF	0,75	1,07	0,37	2,17	0,00	1,30	1,19
Reinigung je BGF	11,87	6,57	0,46	5,59	0,52	8,22	4,32
Sonstige Betriebskosten je BGF (Gebühren, Versicherungen etc.)	0,36	0,91	0,91	1,82	0,73	0,79	1,09
<b>Betriebskosten je BGF</b>	<b>48,58</b>	<b>14,37</b>	<b>7,41</b>	<b>25,04</b>	<b>13,34</b>	<b>19,25</b>	<b>17,01</b>
<b>Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach- /Dienstlsg., AfA, ILV)</b>	<b>175.414,26</b>	<b>226.472,57</b>	<b>31.845,76</b>	<b>101.572,43</b>	<b>33.142,38</b>	<b>121.509,11</b>	<b>99.122,93</b>
<i>davon</i> <b>Abschreibungen (AfA)</b>	<b>45.881,01</b>	<b>12.978,59</b>	<b>2.837,25</b>	<b>21.235,20</b>	<b>40,57</b>	<b>15.996,40</b>	<b>6.047,84</b>
ungenutzte Kosten (Leerkosten)	123.667,05	159.210,22	21.432,20	72.218,00	30.225,85	89.795,23	85.642,21
<b>Gesamtkosten (inkl. ILV) je BGF</b>	<b>116,09</b>	<b>149,88</b>	<b>51,61</b>	<b>142,06</b>	<b>54,15</b>	<b>116,95</b>	<b>126,76</b>

### Erläuterungen zu den Betriebskosten:

Beim Wilhelmjsalon wurden die Betriebskosten der CWS Mensa (Christian-Wirth-Saal) und des Anbaus (Wilhelmjsalon) zusammen berücksichtigt und durch die gesamte Bruttogesamtfläche geteilt.

Strom: Die hohen Stromkosten im BGH Michelbach resultieren aus der Verwendung von Nachtspeicheröfen. Die Heizung wird hier über den Strom betrieben.

Heizung: Bei den Bürgerhäusern Wernborn und Eschbach wurden in 2023 keine Heizkosten produziert, da in Eschbach die Anschaffung einer neuen Heizung bevorsteht und die Heizung in Wernborn mit dem übrigen Heizöl der Forsthausstraße vor Verkauf aufgefüllt wurde.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen im Bürgerhaus in Michelbach deutlich geringer aus, als in den anderen Bürgerhäusern. Dies liegt daran, dass im Bürgerhaus Michelbach nur die Glasreinigung von einer Fremdfirma erfolgt. Die Reinigung selbst wird durch den Nutzer vorgenommen. Im Bürgerhaus Merzhausen erfolgt die Reinigung durch den TUS Merzhausen. Die Reinigung der Bürgerhäuser in Eschbach, Kransberg; Wernborn und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen. Dabei waren diese im Bürgerhaus Kransberg aufgrund des Abbruchs nur noch zu Beginn des Jahres tätig.

Gesamtbeurteilung: Die Verbrauchskosten in den Bürgerhäusern Eschbach, Merzhausen und Wernborn sind auffällig hoch. Analysen von Fachamt sehen den Grund im Nutzerverhalten.

## 5. Einnahmen

	Wilhelmj- salon	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022	Ist 2022
Benutzungsgebühren Private	0,00	-3.166,32	0,00	-3.119,82	-375,00	-431,00	0,00
Vereinsförderrichtlinie	0,00	-5.321,00	-306,66	-5.445,99	-2.770,44	-4.723,66	-2.397,34
Hochtaunuskreis	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>-5.400,00</b>	<b>-8.487,32</b>	<b>-306,66</b>	<b>-8.565,81</b>	<b>-3.145,44</b>	<b>-5.154,66</b>	<b>-2.397,34</b>
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>-5.434,00</b>	<b>-8.670,32</b>	<b>-342,66</b>	<b>-10.337,78</b>	<b>-3.703,68</b>	<b>-6.066,66</b>	<b>-2.486,34</b>
<b>Kostendeckungsgrad in %</b>	<b>6,1%</b>	<b>7,1%</b>	<b>1,6%</b>	<b>11,7%</b>	<b>20,2%</b>	<b>7,8%</b>	<b>6,7%</b>

	Wilhelmj- salon	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023	Ist 2023
Benutzungsgebühren Private	0,00	-1.861,00	0,00	-2.763,00	-678,00	-854,00	-582,00
Vereinsförderrichtlinie	0,00	-5.427,83	0,00	-4.873,00	-2.570,16	-4.766,17	-2.464,00
Hochtaunuskreis	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>-5.400,00</b>	<b>-7.288,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.636,00</b>	<b>-3.248,16</b>	<b>-5.620,17</b>	<b>-3.046,00</b>
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>-5.434,00</b>	<b>-7.471,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.407,97</b>	<b>-3.806,40</b>	<b>-6.532,17</b>	<b>-3.135,00</b>
<b>Kostendeckungsgrad in %</b>	<b>6,1%</b>	<b>6,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>10,7%</b>	<b>20,8%</b>	<b>8,4%</b>	<b>8,5%</b>

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-46,00	-30,00	-320,00	290,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.643,00	-11.670,00	-26.181,27	14.511,27
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-34,00	-30,00	-32,00	2,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-8.723,00</b>	<b>-11.730,00</b>	<b>-26.533,27</b>	<b>14.803,27</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.981,56	14.733,00	11.104,42	3.628,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	816,91	1.087,00	718,64	368,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.686,06	9.790,28	12.929,89	-3.139,61
14	66	Abschreibungen	30.563,00	30.560,00	45.881,01	-15.321,01
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	52.825,79	50.000,00	63.246,99	-13.246,99
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>129.873,32</b>	<b>106.170,28</b>	<b>133.880,95</b>	<b>-27.710,67</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>121.150,32</b>	<b>94.440,28</b>	<b>107.347,68</b>	<b>-12.907,40</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>121.150,32</b>	<b>94.440,28</b>	<b>107.347,68</b>	<b>-12.907,40</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	82.139,52			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>82.139,52</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>203.289,84</b>	<b>94.440,28</b>	<b>107.347,68</b>	<b>-12.907,40</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	84.766,49	109.700,00	68.066,58	41.633,42
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>84.766,49</b>	<b>109.700,00</b>	<b>68.066,58</b>	<b>41.633,42</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>288.056,33</b>	<b>204.140,28</b>	<b>175.414,26</b>	<b>28.726,02</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 57341 Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauamt	Antje Knappe
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Eschbach.
<b>Zielgruppe</b>	Alle Bürgerinnen und Bürger.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.687,32	-1.690,00		-1.690,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.479,00	-830,00	-1.861,00	1.031,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.321,00	-5.710,00	-5.427,83	-282,17
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-8.487,32</b>	<b>-8.230,00</b>	<b>-7.288,83</b>	<b>-941,17</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.126,59	9.400,00	6.568,87	2.831,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	509,28	693,00	417,67	275,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.785,51	256.911,42	124.588,37	132.323,05
14	66	Abschreibungen	14.060,00	13.270,00	12.978,59	291,41
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.752,00	150,00	1.728,00	-1.578,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>158.233,38</b>	<b>280.424,42</b>	<b>146.281,50</b>	<b>134.142,92</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>149.746,06</b>	<b>272.194,42</b>	<b>138.992,67</b>	<b>133.201,75</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>149.746,06</b>	<b>272.194,42</b>	<b>138.992,67</b>	<b>133.201,75</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	58.247,80			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>58.247,80</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>207.993,86</b>	<b>272.194,42</b>	<b>138.992,67</b>	<b>133.201,75</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	76.140,55	81.820,00	80.191,07	1.628,93
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>76.140,55</b>	<b>81.820,00</b>	<b>80.191,07</b>	<b>1.628,93</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>284.134,41</b>	<b>354.014,42</b>	<b>219.183,74</b>	<b>134.830,68</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-1.614,83	1.614,83
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>			<b>-1.614,83</b>	<b>1.614,83</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>-1.614,83</b>	<b>1.614,83</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 57342 Bürgerhaus Eschbach**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
573-08	Bewegl. Anlageverm. BGH Eschbach			-1.614,83	1.614,83

<b>Produktbeschreibung Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauamt	Antje Knappe
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Kransberg.
<b>Zielgruppe</b>	Alle Bürgerinnen und Bürger.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-306,66	-1.670,00		-1.670,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-199,61	-40,00		-40,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-506,27</b>	<b>-1.710,00</b>		<b>-1.710,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.613,63	8.117,00	3.923,88	4.193,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	201,76	598,00	116,70	481,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.728,66	8.325,00	4.764,55	3.560,45
14	66	Abschreibungen	3.169,00	230,00	2.837,25	-2.607,25
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>37.713,05</b>	<b>17.270,00</b>	<b>11.642,38</b>	<b>5.627,62</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>37.206,78</b>	<b>15.560,00</b>	<b>11.642,38</b>	<b>3.917,62</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>37.206,78</b>	<b>15.560,00</b>	<b>11.642,38</b>	<b>3.917,62</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-165,39			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	17.855,52		48.997,77	-48.997,77
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>17.690,13</b>		<b>48.997,77</b>	<b>-48.997,77</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>54.896,91</b>	<b>15.560,00</b>	<b>60.640,15</b>	<b>-45.080,15</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.463,45	9.380,00	20.203,38	-10.823,38
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.463,45</b>	<b>9.380,00</b>	<b>20.203,38</b>	<b>-10.823,38</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>63.360,36</b>	<b>24.940,00</b>	<b>80.843,53</b>	<b>-55.903,53</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		1.200.000,00		1.200.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>1.200.000,00</b>		<b>1.200.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-59.689,63	-1.500.000,00	-640.737,79	-859.262,21
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-59.689,63</b>	<b>-1.500.000,00</b>	<b>-640.737,79</b>	<b>-859.262,21</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-59.689,63</b>	<b>-300.000,00</b>	<b>-640.737,79</b>	<b>340.737,79</b>

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 57343 Bürgerhaus Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
126-04	Neubau FFW Usingen			-11.618,04	11.618,04
573-20	Abbruch u. Neubau BGH/Kita Kransberg	-59.689,63	-1.500.000,00	-629.119,75	-870.880,25

<b>Produktbeschreibung Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauamt	Antje Knappe
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Merzhausen.
<b>Zielgruppe</b>	Alle Bürgerinnen und Bürger.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.708,82	-2.710,00	-408,00	-2.302,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-411,00	-500,00	-2.355,00	1.855,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.445,99	-4.300,00	-4.873,00	573,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-11.418,13	-63.000,00	-63.000,00	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-19.983,94</b>	<b>-70.510,00</b>	<b>-70.636,00</b>	<b>126,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.272,22	4.077,00	2.033,85	2.043,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	201,76	299,00	116,70	182,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.561,91	30.700,13	28.387,46	2.312,67
14	66	Abschreibungen	18.312,00	17.650,00	21.235,20	-3.585,20
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.412,08	6.500,00	6.155,81	344,19
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>70.759,97</b>	<b>59.226,13</b>	<b>57.929,02</b>	<b>1.297,11</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>50.776,03</b>	<b>-11.283,87</b>	<b>-12.706,98</b>	<b>1.423,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>50.776,03</b>	<b>-11.283,87</b>	<b>-12.706,98</b>	<b>1.423,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	38.351,72			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>38.351,72</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>89.127,75</b>	<b>-11.283,87</b>	<b>-12.706,98</b>	<b>1.423,11</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.055,59	95.080,00	43.643,41	51.436,59
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>62.055,59</b>	<b>95.080,00</b>	<b>43.643,41</b>	<b>51.436,59</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>151.183,34</b>	<b>83.796,13</b>	<b>30.936,43</b>	<b>52.859,70</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 57344 Bürgerhaus Merzhausen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauamt	Antje Knappe
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Michelbach.
<b>Zielgruppe</b>	Alle Bürgerinnen und Bürger.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-375,00	-500,00	-678,00	178,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.770,44	-1.840,00	-2.570,16	730,16
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-3.145,44</b>	<b>-2.340,00</b>	<b>-3.248,16</b>	<b>908,16</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.272,22	4.077,00	5.797,31	-1.720,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	201,76	299,00	116,70	182,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.208,15	30.772,10	16.445,05	14.327,05
14	66	Abschreibungen	1.027,00	1.030,00	40,57	989,43
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>21.709,13</b>	<b>36.178,10</b>	<b>22.399,63</b>	<b>13.778,47</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>18.563,69</b>	<b>33.838,10</b>	<b>19.151,47</b>	<b>14.686,63</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>18.563,69</b>	<b>33.838,10</b>	<b>19.151,47</b>	<b>14.686,63</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.938,00			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>4.938,00</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>23.501,69</b>	<b>33.838,10</b>	<b>19.151,47</b>	<b>14.686,63</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.652,71	9.790,00	10.742,75	-952,75
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>10.652,71</b>	<b>9.790,00</b>	<b>10.742,75</b>	<b>-952,75</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.154,40</b>	<b>43.628,10</b>	<b>29.894,22</b>	<b>13.733,88</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 57345 Bürgerhaus Michelbach**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauamt	Antje Knappe
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Wernborn.
<b>Zielgruppe</b>	Alle Bürgerinnen und Bürger.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-431,00	-670,00	-854,00	184,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.723,66	-4.280,00	-4.766,17	486,17
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-445,34	-910,00	-446,00	-464,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-5.600,00</b>	<b>-5.860,00</b>	<b>-6.066,17</b>	<b>206,17</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.713,70	15.733,00	14.207,95	1.525,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	911,98	1.158,00	835,69	322,31
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.651,70	58.884,61	49.196,28	9.688,33
14	66	Abschreibungen	11.786,00	11.790,00	15.996,40	-4.206,40
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>135.063,38</b>	<b>87.565,61</b>	<b>80.236,32</b>	<b>7.329,29</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>129.463,38</b>	<b>81.705,61</b>	<b>74.170,15</b>	<b>7.535,46</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>129.463,38</b>	<b>81.705,61</b>	<b>74.170,15</b>	<b>7.535,46</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-45.424,66			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	42.534,38			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-2.890,28</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>126.573,10</b>	<b>81.705,61</b>	<b>74.170,15</b>	<b>7.535,46</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60.336,52	40.710,00	41.272,79	-562,79
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>60.336,52</b>	<b>40.710,00</b>	<b>41.272,79</b>	<b>-562,79</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>186.909,62</b>	<b>122.415,61</b>	<b>115.442,94</b>	<b>6.972,67</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 57346 Bürgerhaus Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Bauamt	Antje Knappe
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
<b>Kurzbeschreibung</b>	Vermietungen von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Wilhelmsdorf.
<b>Zielgruppe</b>	Alle Bürgerinnen und Bürger.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-180,00	-582,00	402,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.397,34	-2.180,00	-2.464,00	284,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-248.000,00	-324.000,00	76.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-89,00	-90,00	-90,00	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.486,34</b>	<b>-250.450,00</b>	<b>-327.136,00</b>	<b>76.686,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.205,52	8.721,00	7.212,30	1.508,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	201,76	643,00	116,70	526,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.467,62	44.513,57	43.828,00	685,57
14	66	Abschreibungen	4.998,00	4.990,00	6.047,84	-1.057,84
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>370.872,90</b>	<b>58.867,57</b>	<b>57.204,84</b>	<b>1.662,73</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>368.386,56</b>	<b>-191.582,43</b>	<b>-269.931,16</b>	<b>78.348,73</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>368.386,56</b>	<b>-191.582,43</b>	<b>-269.931,16</b>	<b>78.348,73</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	32.204,42			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>32.204,42</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>400.590,98</b>	<b>-191.582,43</b>	<b>-269.931,16</b>	<b>78.348,73</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	174.231,65	91.770,00	41.918,09	49.851,91
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>174.231,65</b>	<b>91.770,00</b>	<b>41.918,09</b>	<b>49.851,91</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>574.822,63</b>	<b>-99.812,43</b>	<b>-228.013,07</b>	<b>128.200,64</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 57347 Bürgerhaus Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 575000 Tourismus</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Hauptamt	Anja Willer
<b>Auftragsgrundlage</b>	Beschlüsse der städtischen Gremien, gesetzliche Vorgaben (z.B. Corona-Verordnung für Badebetrieb Hattsteinweiher)
<b>Kurzbeschreibung</b>	<p>Zusammenarbeit mit Taunus Touristik Service bei Projekten zur Förderung des Tourismus im Usinger Land, insbesondere</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Datenerhebung und -pflege auf <a href="http://www.taunus.info">www.taunus.info</a> für Usinger Gastronomie- und Übernachtungsbetriebe, Freizeitangebote, Veranstaltungen.</li> <li>-Gestaltung und Verteilung von Flyer und Broschüren (Rad- und Wanderführer, Gastronomie- und Freizeitführer)</li> <li>-Vernetzung vor Ort mit Gastronomie- und Übernachtungsbetrieben, Wander-, Radfahr- und Sportvereinen, Kulturvereinen und Kulturschaffenden, dem Usinger Geschichtsverein mit Stadtmuseum, Umweltschutz- und Dorfgemeinschaften</li> <li>-Print-, Online- und Social-Media-Werbekampagnen für touristische Angebote in Usingen, z.B. <a href="http://www.mein-USI.de">www.mein-USI.de</a></li> <li>Kooperation mit Initiativen für Fernwanderwege, wie der Verein Hugenotten- und Waldenserpfad und dem Pilgerweg Elisabethenpfad. Unterstützung von überregionalen Initiativen, wie z.B. Stadtradeln, Heimatshoppen</li> <li>Beschilderung und Bewerbung von Wander- und Freizeitwegen im Usinger Stadtgebiet.</li> <li>Präsentation des Tourismusstandortes Usingen auf regionalen/überregionalen Plattformen, z.B. Gartenführer RheinMain, Kulturregion RheinMain, Radio FFH.</li> <li>Vernetzung von digitalen Tourismusangeboten, z.B. digitale Wander- und Radroutenplaner auf <a href="http://www.mein-USI.de">www.mein-USI.de</a></li> </ul>
<b>Zielgruppe</b>	<p>Usinger Bürgerinnen und Bürger zur Nutzung der touristischen Infrastruktur vor Ort als Freizeitangebote</p> <p>Tagesausflügler und Urlaubsgäste</p> <p>Veranstaltungsbesucherinnen und -besucher</p> <p>Messegäste, Handelsvertreter, Dienstreisende</p>
<b>Allgemeine Ziele</b>	<p>Etablierung von Usingen als Tourismusziel für Ausflügler aus der Region und überregionale Urlaubsgäste zur Stärkung der lokalen Wirtschaft (Einzelhandel, Dienstleistung, Handwerks-, Übernachtungs- und Gastronomiebetriebe).</p> <p>Verbesserung des Freizeit- und Kulturangebotes vor Ort für Usinger Bürgerinnen und Bürger. Stadtmarketing für Standort Usingen.</p>

Jahresabschluss 2023

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 575000 Tourismus</b>						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.379,04	16.785,00	31.174,41	-14.389,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.410,05	1.196,00	1.879,04	-683,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.407,54	48.000,00	20.953,41	27.046,59
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>77.196,63</b>	<b>65.981,00</b>	<b>54.006,86</b>	<b>11.974,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>77.196,63</b>	<b>65.981,00</b>	<b>54.006,86</b>	<b>11.974,14</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>77.196,63</b>	<b>65.981,00</b>	<b>54.006,86</b>	<b>11.974,14</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>77.196,63</b>	<b>65.981,00</b>	<b>54.006,86</b>	<b>11.974,14</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.241,24	26.640,00	20.379,84	6.260,16
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.241,24</b>	<b>26.640,00</b>	<b>20.379,84</b>	<b>6.260,16</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>93.437,87</b>	<b>92.621,00</b>	<b>74.386,70</b>	<b>18.234,30</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 575000 Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-40.000,00		-40.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		-40.000,00		-40.000,00
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		-40.000,00		-40.000,00

## Jahresabschluss 2023

### Investitionen Produkt 575000 Tourismus

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
575-01	Beschilderung touristische Ziele		-40.000,00		-40.000,00

**Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Kämmerei

**Verantwortliche Person(en)**

Sebastian Knull

Jahresabschluss 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.346,45			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-23.024.078,78	-23.383.910,00	-23.735.306,89	351.396,89
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-665.060,81	-685.370,00	-685.368,00	-2,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.970.982,40	-5.751.500,00	-5.726.632,00	-24.868,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-18.800,00	-20.860,00	-13.250,00	-7.610,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.666.800,00		-456.600,00	456.600,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-31.384.068,44</b>	<b>-29.841.640,00</b>	<b>-30.617.156,89</b>	<b>775.516,89</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631,05	1.500,00	10,65	1.489,35
14	66	Abschreibungen	44.410,74		172.398,83	-172.398,83
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	16.005.627,84	17.507.035,00	18.186.381,17	-679.346,17
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.097,91			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>16.059.767,54</b>	<b>17.508.535,00</b>	<b>18.358.790,65</b>	<b>-850.255,65</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-15.324.300,90</b>	<b>-12.333.105,00</b>	<b>-12.258.366,24</b>	<b>-74.738,76</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-23.338,94	-16.720,00	12.144,37	-28.864,37
22	77	Finanzaufwendungen	557.674,16	626.680,00	625.876,62	803,38
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>534.335,22</b>	<b>609.960,00</b>	<b>638.020,99</b>	<b>-28.060,99</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-14.789.965,68</b>	<b>-11.723.145,00</b>	<b>-11.620.345,25</b>	<b>-102.799,75</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-9.116,74		-11.463,48	11.463,48
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-0,17			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-9.116,91</b>		<b>-11.463,48</b>	<b>11.463,48</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-14.799.082,59</b>	<b>-11.723.145,00</b>	<b>-11.631.808,73</b>	<b>-91.336,27</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.677.076,82	-1.811.160,00	-1.697.068,49	-114.091,51
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.394,26	-1.530,00	-1.261,75	-268,25
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.678.471,08</b>	<b>-1.812.690,00</b>	<b>-1.698.330,24</b>	<b>-114.359,76</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16.477.553,67</b>	<b>-13.535.835,00</b>	<b>-13.330.138,97</b>	<b>-205.696,03</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	-10.864,96			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens	7.643,81			
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.823,76	8.401.861,00	5.000.000,00	3.401.861,00
	<b>Summe</b>	<b>24.602,61</b>	<b>8.401.861,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>3.401.861,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-1.131.023,92	-1.040.787,00	-1.024.933,18	-15.853,82
	<b>Summe</b>	<b>-1.131.023,92</b>	<b>-1.040.787,00</b>	<b>-1.024.933,18</b>	<b>-15.853,82</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.106.421,31</b>	<b>7.361.074,00</b>	<b>3.975.066,82</b>	<b>3.386.007,18</b>

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

Stadt Usingen

**Verantwortliche Organisationseinheit**

Kämmerei

**Verantwortliche Person(en)**

Sebastian Knull

**Auftragsgrundlage**

Finanzausgleichsgesetz (FAG), Gemeindefinanzreformgesetz (GemFinRefG)

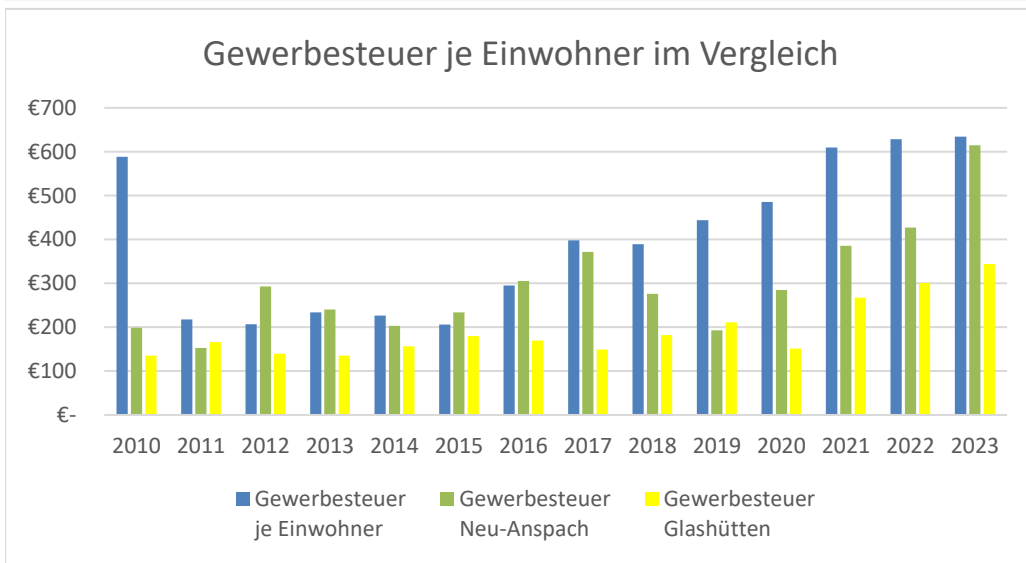
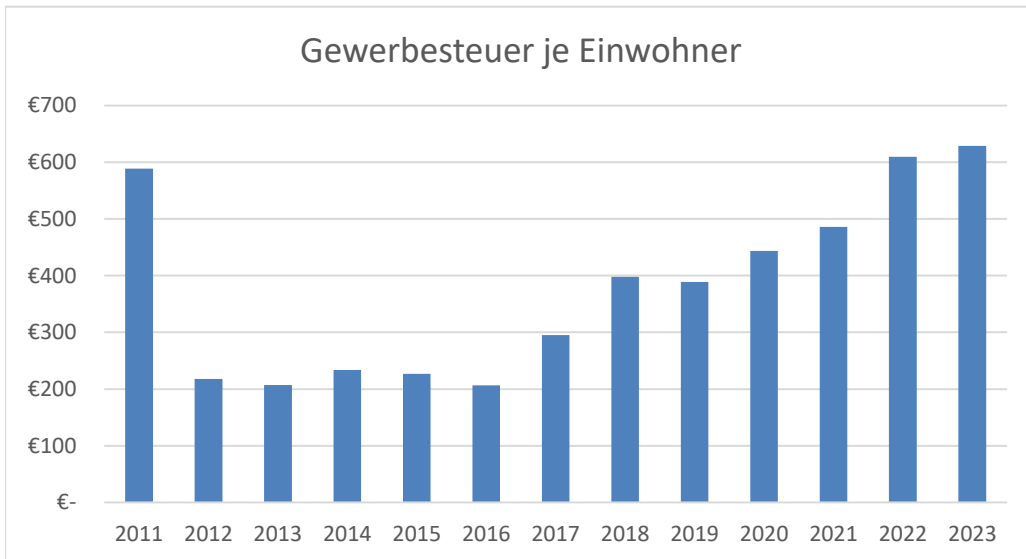
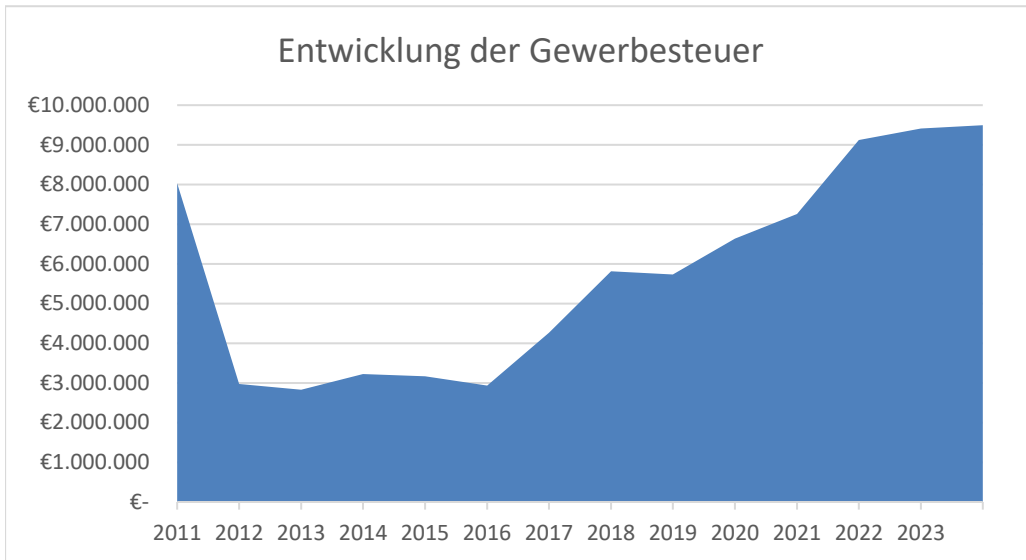
**Kurzbeschreibung**

Gemeindesteuern,  
Steueranteile,  
allgemeine Zuweisungen,  
Schlüsselzuweisungen,  
allgemeine Umlagen,  
Kreis- und Schulumlage.

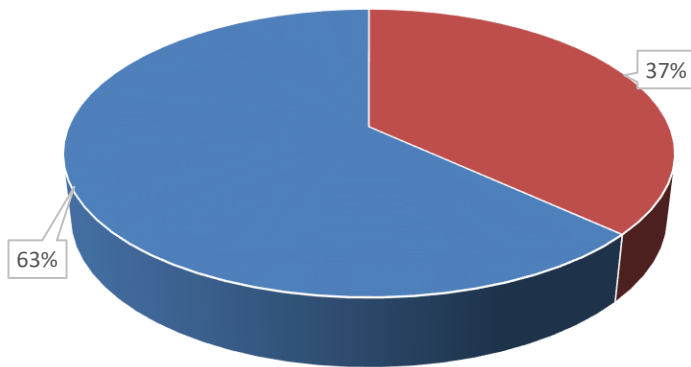
**Allgemeine Ziele**

Bereitstellung transparenter aktueller Zahlen, Kennzahlenvergleich zwischen Vergleichskommunen und den Vorjahren in Usingen unter Berücksichtigung möglicher Einsparpotentiale.

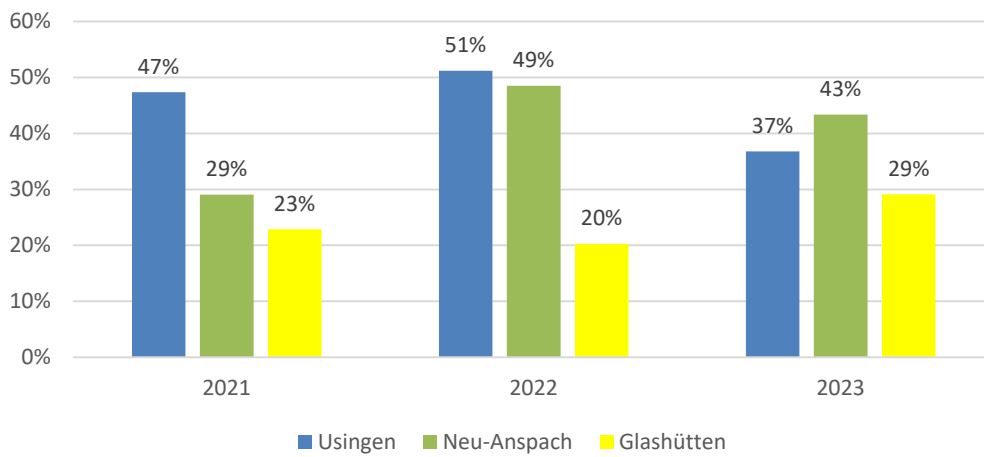
# Gewerbsteuer



## Abhängigkeit von den TOP 10 Gewerbesteuerzahler



## Abhängigkeiten von den TOP 10 im Vergleich



Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-23.024.078,78	-23.383.910,00	-23.735.306,89	351.396,89
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-665.060,81	-685.370,00	-685.368,00	-2,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.969.633,00	-5.750.000,00	-5.726.632,00	-23.368,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-18.800,00	-20.860,00	-13.250,00	-7.610,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.666.800,00		-456.600,00	456.600,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-31.344.372,59</b>	<b>-29.840.140,00</b>	<b>-30.617.156,89</b>	<b>777.016,89</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
14	66	Abschreibungen	15.481,59		35.355,03	-35.355,03
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	16.005.627,84	17.507.035,00	18.186.381,17	-679.346,17
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>16.021.109,43</b>	<b>17.507.035,00</b>	<b>18.221.736,20</b>	<b>-714.701,20</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-15.323.263,16</b>	<b>-12.333.105,00</b>	<b>-12.395.420,69</b>	<b>62.315,69</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-17.029,00	-12.000,00	32.444,36	-44.444,36
22	77	Finanzaufwendungen	2.259,00	23.990,00	65.189,23	-41.199,23
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-14.770,00</b>	<b>11.990,00</b>	<b>97.633,59</b>	<b>-85.643,59</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-15.338.033,16</b>	<b>-12.321.115,00</b>	<b>-12.297.787,10</b>	<b>-23.327,90</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-9.111,00		-11.458,35	11.458,35
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-9.111,00</b>		<b>-11.458,35</b>	<b>11.458,35</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-15.347.144,16</b>	<b>-12.321.115,00</b>	<b>-12.309.245,45</b>	<b>-11.869,55</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-15.347.144,16</b>	<b>-12.321.115,00</b>	<b>-12.309.245,45</b>	<b>-11.869,55</b>

Jahresabschluss 2023

**Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>				

<b>Produktbeschreibung Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>	
Stadt Usingen	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Stadtkasse und Vollstreckung	Sascha Herr
<b>Auftragsgrundlage</b>	Haushaltssatzung der Stadt Usingen
<b>Kurzbeschreibung</b>	Kredite und Schuldendienst der Stadt, Kalkulatorische Einnahmen.
<b>Zielgruppe</b>	Gremien der Stadt, Bürgerinnen und Bürger.
<b>Allgemeine Ziele</b>	Aktuelle Transparenz und Nachvollziehbarkeit der Zahlen. Die Stadt ist kreditwürdig und stets liquide.

## Kommunale Hebesätze

### Extrema

Grundsteuer B	
Kommune	Top
Lorch	1050
Nauheim	960
Ringgau	960
Bad Karlshafen	951
Bad Emstal	950
Oberursel	947
Steinbach	900
Offenbach	895
Lindenfels	870
Langen	850
Neckarsteinach	850
Kefenrod	850
Lautertal (Odw)	850
Seeheim-Jugen.	850
<b>Durchschnitt</b>	<b>509 (+14)</b>
Beselich	280
Ebsdorfergrund	250
Mengerskirchen	240
Elbtal	230
Biebergemünd	220
Gründau	200
Hünfeld	150
Eschborn	140

89 mal > 600 (+20)

### Größte Steigerungen 2023

Grundsteuer B		
Kommune	+	auf
Seeheim-Jugenh.	350	850
Bad Homburg	345	690
Brombachtal	300	725
Tann	260	650
Schlitz	235	625
Ahnatal	200	795
Steinbach	200	900
Oberursel	197	947
Baunatal	190	590
Vellmar	185	735
Neu-Eichenberg	180	760
Wesertal	170	590

26 mal ≥ 100 (+1)

### Senkungen 2023

Kommune	-	auf
Hüttenberg	-100	500
Ebsdorfergrund	-75	250
Niederaula	-50	550
Hohenroda	-30	490
Hungen	-20	450
Philippstal	-15	365
Langen	-5	850

7 mal < 0 (-2)

### Extrema

Grundsteuer A	
Kommune	Top
Bad Karlshafen	951
Bad Emstal	950
Lorch	950
Ringgau	950
Steinbach	900
Seeheim-Jugenh.	850
Kefenrod	800
Neu-Eichenberg	760
Nieste	750
Trendelburg	748
Söhrewald	745
Bad König	730
Wanfried	730
Wildeck	725
<b>Durchschnitt</b>	<b>441 (+10)</b>
Bad Homburg	190
Frankfurt	175
Eschborn	170
Hünfeld	150
Eppertshausen	0
Königstein	0
Schwalbach	0
Neu-Isenburg	0

47 mal > 600 (+9)

### Größte Steigerungen 2023

Grundsteuer A		
Kommune	+	auf
Seeheim-Jugenh.	350	850
Tann	260	650
Schlitz	235	625
Wesertal	210	590
Steinbach	200	900
Söhrewald	195	745
Baunatal	190	560
Neu-Eichenberg	180	760
Wöllstadt	163	495
Bad König	150	730
Friedrichsdorf	145	595
Ahnatal	140	570

18 mal ≥ 100 (+4)

### Senkungen 2023

Kommune	-	auf
Niederaula	-50	550
Hohenroda	-30	490
Philippstal	-18	332

3 mal < 0 (-3)

## Kommunale Hebesätze

### Extrema

Gewerbsteuer	
Kommune	Top
Ahnatal	535
Aarbergen	500
Diemelsee	500
Niestetal	499
Fuldabrück	495
Söhrewald	495
Fuldata	490
Heringen	480
Ringgau	480
Lohfelden	475
Gelnhausen	475
Schauenburg	470
Zierenberg	470
Espenau	470
<b>Durchschnitt</b>	<b>392 (+2)</b>
Dautphetal	340
Biebergemünd	330
Neu-Isenbeurg	330
Eschborn	330
Mengerskirchen	310
Beselich	305
Gründau	300

18 mal > 450 (+5)

### Größte Steigerungen 2023

Gewerbsteuer		
Kommune	+	auf
Ahnatal	130	535
Amöneburg	57	390
Freiensteinau	43	400
Wöllstadt	43	400
Friedrichsdorf	43	400
Lollar	40	440
Espenau	40	470
Grünberg	35	415
Wildeck	30	425
Ottrau	30	450
Wesertal	25	415
Eppertshausen	23	380

38 mal > 0 (+4)

### Senkungen 2023

	-	auf
Niestetal	-18	499
Hungen	-10	430

2 mal < 0 (-1)

### Kommunale Steuern im Hochtaunuskreis im Jahr 2023

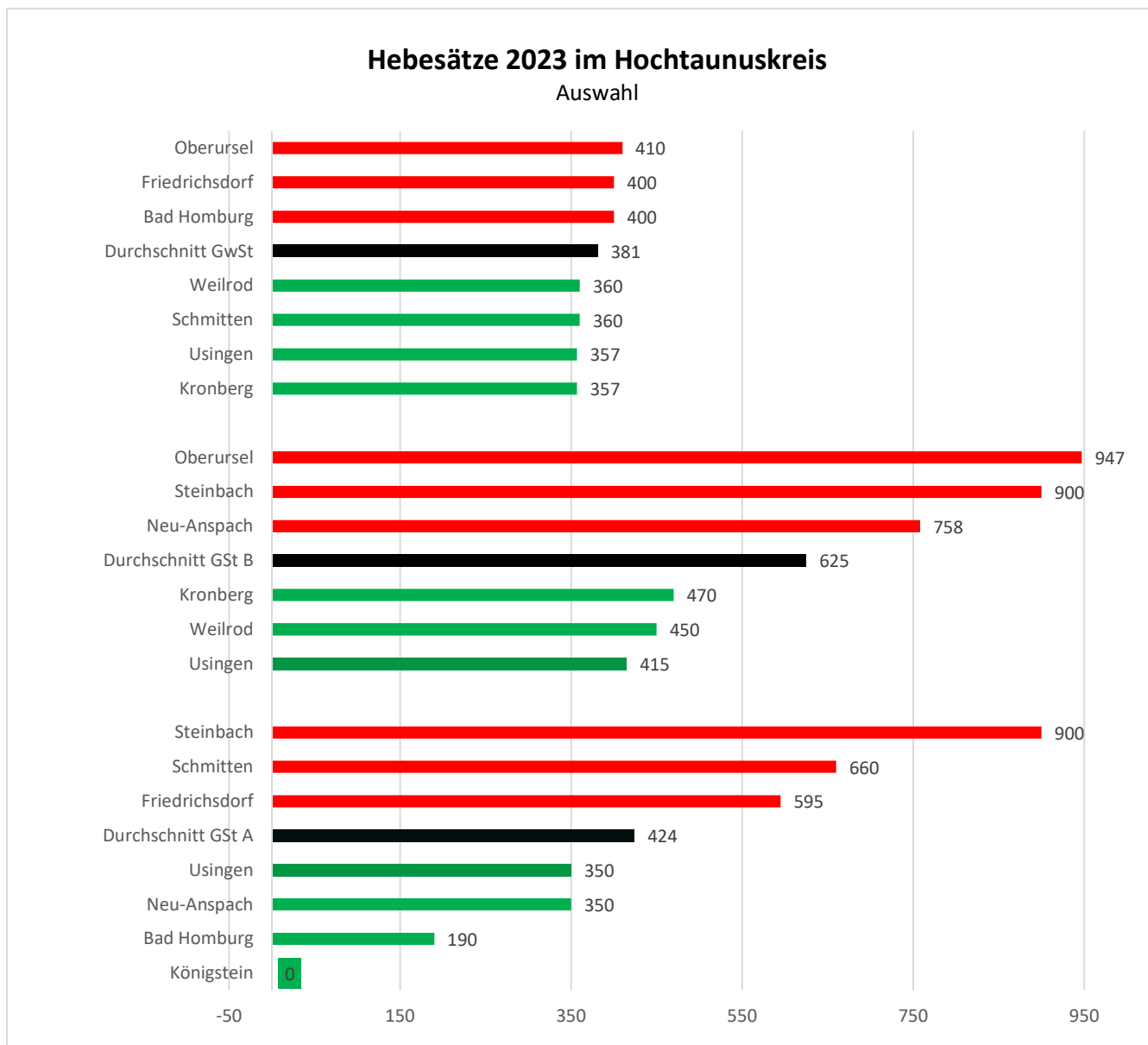
#### Hebesatz in Prozent (Veränderung zu 2022)

Stadt/Gemeinde	Gewerbe- steuer	Grundsteuer		Hundesteuer (in Euro)		Pferde- steuer	Spiel- apparate- steuer	Vergnügung- steuer	Kulturförder- abgabe	Wettauf- wandsteuer	Zweitwoh- nungsteuer	Straßenbeiträge		Defizitärer Haushalt		geplante Hebsatz- erhöhungen <sup>2</sup>	Verabschie- dung
		A	B	1. Hund	Für gefährliche Hunde							einmalig	wiederkeh- rend	laut Plan	Ausgleich möglich <sup>1</sup>		
Bad Homburg	<b>400(+15)</b>	190	<b>690(+345)</b>	<b>84(+27)</b>	<b>840(neu)</b>	nein	ja	nein	nein	nein	nein	nein	nein	ja	o.	nein	ja
Friedrichsdorf	<b>400(+43)</b>	<b>595(+145)</b>	<b>595(+145)</b>	78,00	504,00	nein	ja	ja	nein	nein	nein	nein	nein	ja	a.o.	ja	ja
Glashütten	380	450	535	54,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	ja	o.	nein	ja
Grävenwiesbach	380	370	690	<b>66(+6)</b>	<b>480(+180)</b>	nein	ja	nein	nein	nein	nein	<b>nein</b>	<b>ja</b>	nein		nein	ja
Königstein	380	0	540	72,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	nein		ja	ja
Kronberg	357	400	470	72,00	720,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	<b>nein</b>	nein	ja	o.	nein	ja
Neu-Anspach	380	350	758	76,00	750,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [15%]	nein	nein	ja	o.	nein	ja
Oberursel	410	450	<b>947(+197)</b>	87,00	nein	nein	ja	nein	nein	<b>nein</b>	nein	nein	nein	ja	o.	nein	ja
Schmitten	360	660	660	66,00	330,00	nein	nein	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	ja	ja	o.	nein	ja
Steinbach	<b>395(+15)</b>	<b>900(+200)</b>	<b>900(+200)</b>	72,00	800,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	ja	nein	nein	ja
Usingen	357	350	415	60,00	600,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [10%]	ja	nein	ja	o.	ja	ja
Wehrheim	388	420	479	60,00	500,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	nein		nein	ja
Weilrod	360	380	450	75,00	150,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [12,5%]	ja	nein	nein		nein	ja
<b>Ø Hochtaunuskreis</b>	<b>381(+6)</b>	<b>424(+26)</b>	<b>625(+68)</b>	<b>71(+3)</b>	<b>567(+50)</b>	<b>0 von 13</b>	<b>12 von 13</b>	<b>1 von 13</b>	<b>0 von 13</b>	<b>2 von 13</b>	<b>8 von 13</b>	<b>4 von 13</b>	<b>2 von 13</b>	<b>9 von 13</b>	<b>12 von 13</b>	<b>3 von 13</b>	<b>13 von 13</b>

<sup>1</sup> durch Entnahme der ordentlichen (o.) oder außerordentlichen (a.o.) Rücklage

<sup>2</sup> gemäß Haushaltssicherungskonzept oder mittelfristiger Ergebnisplanung bis 2026

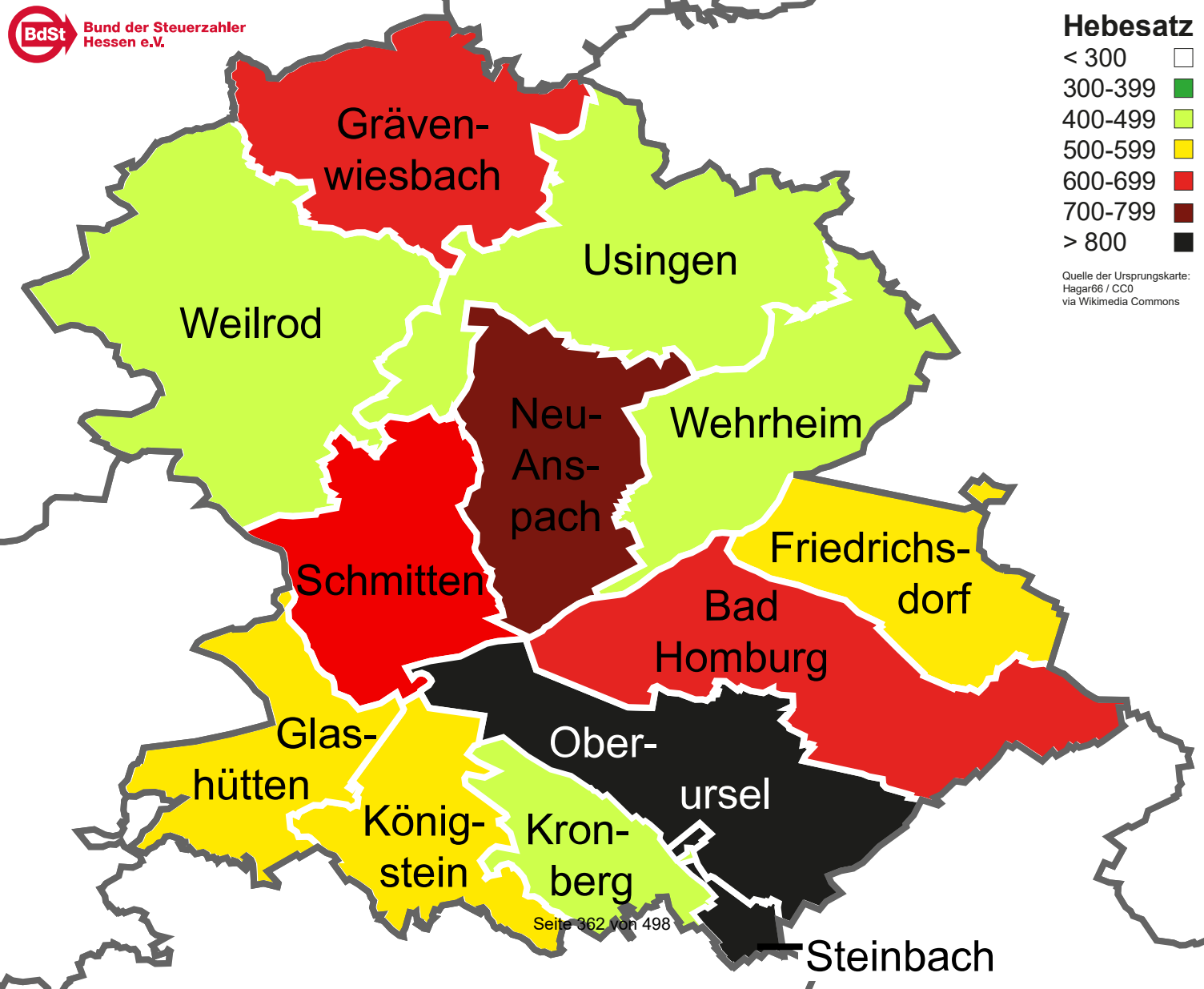
Quelle: Steuerumfrage des BdSt Hessen e.V., Angaben der Städte und Gemeinden



## Hebesatz

< 300	
300-399	
400-499	
500-599	
600-699	
700-799	
> 800	

Quelle der Ursprungskarte:  
Hagar66 / CC0  
via Wikimedia Commons



Jahresabschluss 2023

**Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-38.346,45			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.349,40	-1.500,00		-1.500,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-39.695,85</b>	<b>-1.500,00</b>		<b>-1.500,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631,05	1.500,00	10,65	1.489,35
14	66	Abschreibungen	28.929,15		137.043,80	-137.043,80
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.097,91			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>38.658,11</b>	<b>1.500,00</b>	<b>137.054,45</b>	<b>-135.554,45</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-1.037,74</b>		<b>137.054,45</b>	<b>-137.054,45</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-6.309,94	-4.720,00	-20.299,99	15.579,99
22	77	Finanzaufwendungen	555.415,16	602.690,00	560.687,39	42.002,61
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>549.105,22</b>	<b>597.970,00</b>	<b>540.387,40</b>	<b>57.582,60</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>548.067,48</b>	<b>597.970,00</b>	<b>677.441,85</b>	<b>-79.471,85</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-5,74		-5,13	5,13
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-0,17			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-5,91</b>		<b>-5,13</b>	<b>5,13</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>548.061,57</b>	<b>597.970,00</b>	<b>677.436,72</b>	<b>-79.466,72</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.677.076,82	-1.811.160,00	-1.697.068,49	-114.091,51
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-1.394,26	-1.530,00	-1.261,75	-268,25
<b>31</b>		<b>Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.678.471,08</b>	<b>-1.812.690,00</b>	<b>-1.698.330,24</b>	<b>-114.359,76</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.130.409,51</b>	<b>-1.214.720,00</b>	<b>-1.020.893,52</b>	<b>-193.826,48</b>

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	-10.864,96			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens	7.643,81			
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	27.823,76	8.401.861,00	5.000.000,00	3.401.861,00
	<b>Summe</b>	<b>24.602,61</b>	<b>8.401.861,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>3.401.861,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-1.131.023,92	-1.040.787,00	-1.024.933,18	-15.853,82
	<b>Summe</b>	<b>-1.131.023,92</b>	<b>-1.040.787,00</b>	<b>-1.024.933,18</b>	<b>-15.853,82</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.106.421,31</b>	<b>7.361.074,00</b>	<b>3.975.066,82</b>	<b>3.386.007,18</b>

Jahresabschluss 2023

**Investitionen Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023
612-01	Tilgung von Krediten	-1.667.823,77	7.361.074,00	3.463.203,46	3.897.870,54
999-99	Dummy Investition für EB	5.000,00			
I612010	Rückzahlung gewährte Darlehen	20.074,39		5.963,75	-5.963,75

# Bericht



## Stadt Usingen

# Jahresabschluss 2023





# 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 .....	10
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz .....	13
3.1 Aktiva .....	13
3.2 Passiva.....	22
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	32
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung .....	33
4.1.1 Ergebnislage .....	33
4.1.2 Ertragslage.....	37
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 .....	65
6 Anlagenübersicht .....	66
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 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten .....	71
13 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats .....	71
14 Städtebauliche Verträge.....	73
15 Vorbemerkungen .....	74



16 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft .....	75
17 Wesentliche Abweichungen .....	77
17.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....	82
17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen .....	83
17.3 wesentliche Abweichungen bei geplanten/durchgeführten Investitionen .....	84
18 Kennzahlen .....	85
18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis .....	85
18.1.1 Steuern .....	85
18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	93
18.1.3 Personalaufwand .....	95
18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	98
18.1.5 Transferaufwendungen .....	100
18.1.6 Haushaltsergebnis .....	107
19 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	111
19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	111
19.2 Entwicklung der Verschuldung .....	113
19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur .....	115
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	117
19.5 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer .....	120
19.6 Kapitalmarktrisiko .....	121
19.7 Investitions- und Sanierungsstau .....	122
19.8 Sonstige finanzielle Risiken .....	128
19.9 Organisatorische Risiken .....	129
20 Zielsetzung und Strategie .....	129
21 Abschließende Wertung .....	131



# Anhang

## 1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

### 1.1 Rechtsstellung, Wirkungsbereich, Organe und Rechnungswesen

Die Rechtsstellung der Stadt Usingen ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO = in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93)). Sie ist als Kommune eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Die Stadt Usingen ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Hochtaunuskreis). Sie umfasst das Gebiet der Stadtteile Eschbach, Kransberg, Merzhausen, Michelbach, Usingen, Wernborn und Wilhelmsdorf.

Die Stadt Usingen verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Hochtaunuskreises. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Hessische Ministerium des Inneren und für Sport.

Gemäß § 6 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Usingen am 05.12.2016 die Hauptsatzung der Stadt Usingen in der im Jahre 2023 gültigen Form beschlossen.

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen nehmen durch die Wahl der Stadtverordneten und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die letzte Kommunalwahl fand am 14.03.2021, davor am 06.03.2016 statt.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Usingen. Sie hat 37 ehrenamtliche Mitglieder, welche für 5 Jahre gewählt werden. Sie haben sich in Fraktionen zusammengeschlossen. Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31. Dezember 2023 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 2023 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 zehn 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 – 2022 wurden vom Magistrat aufgestellt und bis einschließlich 2021 vom Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises geprüft.

Der Berichtspflicht des Magistrats gegenüber der Stadtverordnetenversammlung über den Vollzug der Haushaltswirtschaft gem. § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Stadt durch die eigenständigen Budgetberichte "30.04.2023" und „31.08.2023“ nachgekommen.

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

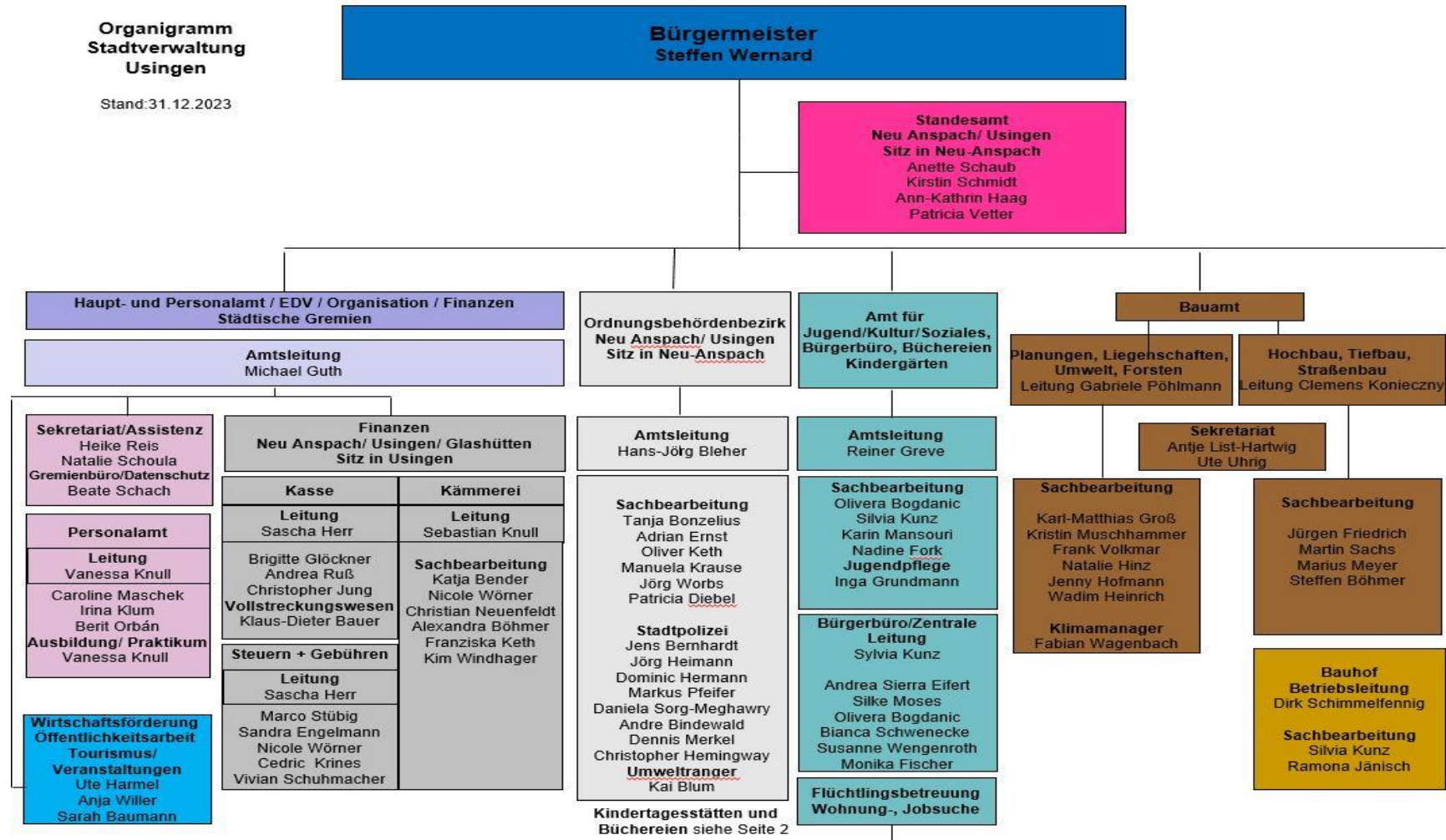
Mit der Überarbeitung der Inventur- und Bewertungsrichtlinie im Jahr 2017 und zuletzt zum 01.01.2022 wurden die Erkenntnisse aus den Prüftätigkeiten Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse gesammelt, wodurch sich die Qualität der Buchhaltung weiter erhöht hat.

Zum 31.12.2015 wurde erstmals seit der Eröffnungsbilanz eine körperliche Inventur durchgeführt. Hierdurch wurden diverse Altlasten bereinigt. Nachdem in den Folgejahren regelmäßig vereinfachte Inventuren durchgeführt wurden, indem Fachämter Inventarlisten zur Verfügung gestellt bekamen, die auf Vollständigkeit und Aktualität geprüft wurden, konnte in 2023 eine körperliche Inventur wiederholt werden.

Der Jahresabschluss 2023 folgt seinem Vorgänger in seiner Struktur und den Inhalten und entspricht dem Aufbau des Haushaltsplanes 2023. 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.



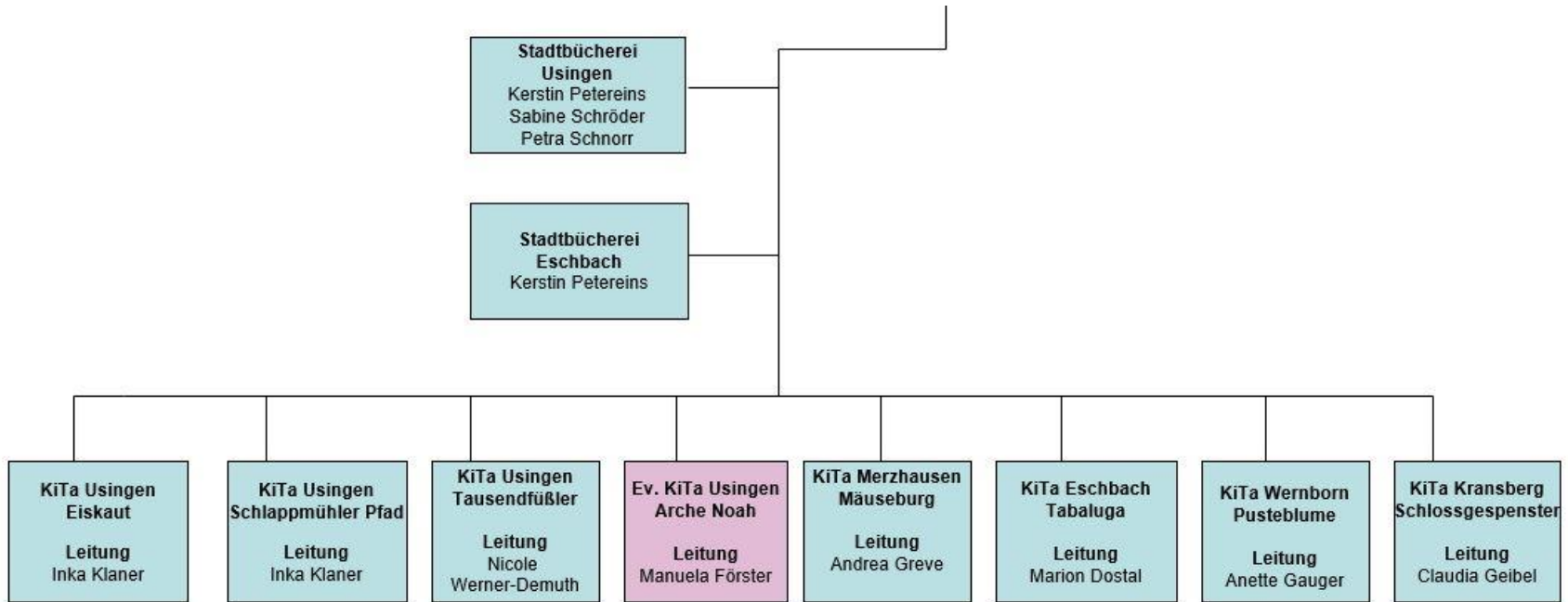
## 1.2 Organigramm der Stadtverwaltung





## Jahresabschluss 2023 Usingen

---





### 1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

<b>2023</b>	Wasser	3,34 €/m <sup>3</sup> inkl. 7% MwSt. (3,12 €/m <sup>3</sup> netto)
<b>2023</b>	Kanal	2,00 €/m <sup>3</sup> (Schmutzwasser)
		0,56 €/m <sup>3</sup> (Niederschlagswasser)
<b>Zählermiete</b>	Steigrohrzähler	1,76 €/m <sup>3</sup> (2,5 m <sup>3</sup> )
	Waagrechtzähler	0,88 €/m <sup>3</sup> (4,0 m <sup>3</sup> )
	Waagrechtzähler	3,29 €/m <sup>3</sup> (10,0 m <sup>3</sup> )
	Waagrechtzähler	4,86 €/m <sup>3</sup> (16,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	8,35 €/m <sup>3</sup> (25,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	9,90 €/m <sup>3</sup> (40,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	10,04 €/m <sup>3</sup> (40,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	10,46 €/m <sup>3</sup> (63,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	11,85 €/m <sup>3</sup> (100,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	12,19 €/m <sup>3</sup> (100,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	12,99 €/m <sup>3</sup> (160,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	18,04 €/m <sup>3</sup> (250,0 m <sup>3</sup> )
	Flanschenzähler	17,06 €/m <sup>3</sup> (250,0 m <sup>3</sup> )
	Verbundzähler	24,63 €/m <sup>3</sup> (63,0 m <sup>3</sup> )
	Verbundzähler	29,15 €/m <sup>3</sup> (100,0 m <sup>3</sup> )
	Verbundzähler	42,20 €/m <sup>3</sup> (250,0 m <sup>3</sup> )

<b>Mülltonnen</b>	<b>Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)</b>		
	(2022)	(2023)	Bemerkung
120 l Restmülltonne	129,60 €	129,60 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 l Restmülltonne	257,60 €	257,60 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer	1.318,40 €	1.318,40 €	(inkl. 8 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	6,80 €/Stück	6,80 €/Stück	
120 l Biotonne	27,81 €	27,81 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 l Biotonne	52,29 €	52,29 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)



<b>Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:</b>	(2022)	(2023)
120 l Restmülltonne	4,40 €	4,40 €
240 l Restmülltonne	8,40 €	8,40 €
1.100 l Restmüllcontainer	36,80 €	36,80 €
120 l Biotonne	3,09 €	3,09 €
240 l Biotonne	5,81 €	5,81 €

<b>Steuern</b>		
<b>Grundsteuer A</b>	350 %	seit 2014
<b>Grundsteuer B</b>	415 %	seit 2017
<b>Gewerbesteuer</b>	357 %	seit 2017
<b>Hundesteuer</b>	1. Hund	60,00 €
	2. Hund	120,00 €
	3. Hund	180,00 €
	gefährlicher Hund	600,00 €
<b>Spielapparatesteuer</b>	25 %	seit 2016

## 1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Usingen beteiligt sich an

- der Gemeinnützigen Wohnungsbau GmbH mit 6,43 %
- Wasserbeschaffungsverband Usingen 33,34 %
- Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf 33,34 %
- Abwasserverband Oberes Usatal 33,34 %
- Stromnetzgesellschaft Hochtaunuskreis -Usinger Land- 36,20 %
- Zweckverband Feuerwehrtechnische Dienste Hochtaunus Nord 25,00 %

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. Auch unter Berücksichtigung der neu gegründeten Stromnetzgesellschaft ist aufgrund der gesetzlichen Gegebenheiten ein Gesamtabschluss nicht erforderlich.

Körperschaften des öffentlichen Rechts (Bund, Länder, Gemeinden) sind grundsätzlich nicht körperschaftsteuerpflichtig. Ebenso müssen sie keine Umsatzsteuer abführen, können im Gegenzug aber auch keine Vorsteuer geltend machen. Das gilt jedoch nur, soweit sie hoheitlich tätig sind. Betreiben sie gewerbliche Unternehmen gem. § 121 HGO, unterliegen sie der Besteuerung. Hintergrund ist, dass diese Betriebe ansonsten gegenüber privatwirtschaftlichen Betrieben bevorteilt wären.

Die Stadt Usingen ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen seiner Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. Unternehmen im Sinne des UStG sind

- die Wasserbeschaffung
- Forstbetrieb
- Duales System Deutschland (DSD)

Während die jährliche Umsatzsteuerjahreerklärung von der Kämmerei selbst ermittelt und ans Finanzamt gemeldet werden, wird die Körperschaftssteuererklärung von einem Steuerberater betreut. Die Verrechnungskonten der Betriebe gewerblicher Art sind ab dem Veranlagungsjahr 2020 nach den Vorschriften der körperschaftssteuerlichen Gewinnermittlung mit einem Zinssatz von 3,5% zu verzinsen. Bei dieser Verzinsung handelt es sich lediglich um eine steuerrechtliche Berechnung, die im Haushalt der Stadt nicht verbucht wird.

Im Rahmen der Änderungen mit Inkrafttreten des §2b Umsatzsteuergesetz zum 01.01.2023 hat es einige Änderungen in der Steuerbarkeit von Geschäftsvorfällen im kommunalen Haushalt gegeben. Die Kämmerei hat hierfür im Vorfeld bereits ein Tax Compliance Management System erstellt, die notwendigen steuerlichen Prüfprozesse vorgenommen und die betroffenen Mitarbeiter geschult.



## 2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde grundsätzlich gemäß den Vorgaben von HGO und GemHVO mit entsprechenden Verwaltungsvorschriften sowie den Empfehlungen hessischer Rechnungsprüfungsämter aufgestellt. Spezifizierungen aber auch Abweichungen wurden in der im Jahr 2017 aktualisierten Bewertungsrichtlinie festgelegt, mit der einheitliche und an den Alltag angepasste Regelungen fixiert wurden und angewendet werden. Da die Arbeitsprozesse einer fortlaufenden Analyse und Optimierung unterstehen und diese Optimierungen auch einer formellen Grundlage bedürfen, war es 2022 erneut nötig, die Inventur- und Bewertungsrichtlinie anzupassen.

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden erfolgte nach dem Vorsichtsprinzip. Es wurden alle bekannten und vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag 31.12.2023 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2023 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Als generelle Wertgrenze wird der Betrag von 3.000 € festgelegt, z.B. für die Periodenabgrenzung von Aufwand oder die Bildung von Rückstellungen. Ausnahmen davon können angewandt werden, wenn Jahresabrechnungen nicht vor dem 30.04. zu erstellen sind und die Abrechnungen immer um ein Jahr verzögert gebucht werden.

Als Aktivierungszeitpunkt wird immer der 1. des Monats der Inbetriebnahme gewählt (bei GWG generell der 01.01.). Es wird lediglich die lineare Abschreibung angewandt. Es gibt davon keine Abweichungen. Sonderabschreibungen bleiben davon unberührt. Sie wird von der Finanzsoftware NSK automatisch berechnet. Es wird keine Festwertbewertung nach § 35 Abs. 2 GemHVO angewandt. Ausnahme sind hier die Vorräte der Wasserversorgung, die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2022 in Abstimmung mit dem RPA mit einem Festwert von 85.000 € eingebucht wurden. Die Gruppenbewertung von mehreren gleichartigen Gegenständen ist allerdings möglich. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Anlagen im Bau werden zum Zeitpunkt, in dem sie in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden können, aktiviert. Das Fertigstellungsdatum wird durch Angabe vom Fachamt oder des beauftragten Architekten bestimmt. Die Aufteilung von Anlagen im Bau auf verschiedene Anlagen erfolgt bis zum Vorliegen der Schlussrechnung mit vorläufigen Schlüsseln. Eine Anpassung erfolgt im Nachgang durch eine vereinfachte Umbuchung. Im Übrigen wird auf die Inventur- und Bewertungsrichtlinie 2022 verwiesen, die auch für diesen Jahresabschluss seine Anwendung findet.

Die GemHVO sieht für Anlagen, die bereits abgeschrieben aber noch im Betrieb sind, einen Erinnerungswert von 1 € vor. In Usingen werden die Anlagen bis auf 0 € abgeschrieben. Wenn Anlagen verschrottet oder verkauft werden und damit aus dem Bestand der Städte rausfallen, werden sie entsprechend markiert und gesperrt. Damit fallen sie auch aus dem Anlagespiegel heraus. Im Rahmen der körperlichen Inventuren 2015 sowie zuletzt in 2023 wurde das Vorhandensein der städtischen Anlagen überprüft. Außerdem wird jährlich zum Jahresende eine Bestandsabfrage in den einzelnen Ämtern und Kitas durchgeführt, in deren Folge nicht mehr vorhandene Anlagegüter verschrottet bzw. ausgebucht wurden.



Die Vorgehensweise der Inventur wurde in der Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgehalten und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt. Auf eine körperliche Inventur wurde 2022 aufgrund fehlender Kapazitäten verzichtet, diese wurde nun aber im Laufe des Jahres 2023 nachgeholt.

Für die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände wurde sich an den vom Land Hessen vorgeschlagenen Werten aus der Abschreibungstabelle sowie an die Empfehlungen der hessischen Rechnungsprüfungsämter orientiert. Veränderungen von den ursprünglich angenommenen Nutzungsdauern gibt es keine, sofern es sich nicht um Korrekturen handelt. Bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse für das Anlagevermögen sind als Sonderposten passiviert und werden analog des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Die Stadt Usingen hält Finanzanlagevermögen in Form des KVR-Fonds, welcher entsprechend dem Vorsichtsprinzip nur noch nach dem tatsächlichen Anteilszugang aktiviert und bewertet wurde. Kurssteigerungen werden daher seit 2022 nicht mehr gebucht.

Vorräte (zum Beispiel Heizöl, Streusalz, Büromaterial) werden nicht erfasst, da sie in Usingen nach Nr. 11 VV zu § 59 GemHVO keine 10.000 € überschreiten sollten. Im Rahmen der Integration der Stadtwerke wurden die bilanzierten Vorräte der Wasserversorgung übernommen. Hier wurde nach Abstimmung mit dem RPA im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2022 ein Festwert in Höhe von 85.000 € (Mittelwert der vergangenen Jahre) eingebucht, da zwar die 10.000 € Grenze überschritten wurde und die Vorräte daher auszuweisen sind, der jährliche große Aufwand einer körperlichen Inventur jedoch nicht im Verhältnis zum Nutzen steht.

Alle risikobehafteten Forderungen wurden durch eine angemessene Einzelwertberichtigung vermindert. Hierzu wurden alle zum 31.12.2023 noch offenen Forderungen, die älter als 3 Monate waren, einzeln und individuell bewertet. Zusätzlich wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% der Forderungen durchgeführt, mit Ausnahme von Forderungen gegenüber öffentlichen Institutionen.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Darüber hinaus gibt es keine bekannten Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften. Es wurden keine weiteren Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet (siehe Rückstellungsübersicht).

Die Pensionsrückstellungen wurden gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6% angesetzt. Dieser ist höher als der von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhende Abzinsungsszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 1,82 %). Seit 2019 stellt die KDZ eine Vergleichsberechnung zur Verfügung, wieviel höher der Rückstellungsbetrag für Pension- und Beihilfe wäre, wenn die Rückstellung mit dem Marktzins berechnet werden würde. Demnach ist die GemHVO-konforme Rückstellung 3.224.557,53 € zu niedrig.

Die Rückstellung für Kreis- und Schulumlage werden nach der in der GemHVO beschriebenen Methode gebildet. Dabei wird durch ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen eine Wesentlichkeitsschwelle von 10% gegenüber den zurückliegenden Jahren angenommen. Dies stellt eine periodengerechte Belastung der Haushaltsjahre sicher, da sich die Höhe der zu zahlenden Kreis- und Schulumlage nach der Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre



bemisst. Da in den Vorjahren eine andere Methode angewandt wurde, kam es im Jahr 2018 zu einem Bruch. Gleichzeitig wurden die Rückstellungsbeträge, die nach der alten Methode ermittelt wurden, gegen das Eigenkapital ausgebucht und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt. In den Jahresabschlüssen 2020 und 2021 ist man von dem vorgegebenen Berechnungsmuster leicht abgewichen. Die zeitlich differierende Meldung aus der Finanzstatistik hätte die Periodizität durchbrochen und das Ergebnis verzerrt, weshalb in 2020 nur Rückstellungen von einem Halbjahr aufgelöst wurden und das zweite in 2020 aufzulösende Halbjahr erst in 2021 aufgelöst wurde. Gleichzeitig wurden in 2020 neue Rückstellungen gebildet, da sich das Jahr 2020 ebenfalls als ein ungewöhnlich steuerstarkes Jahr herausstellte.

In 2022 war gemäß der nach der in der GemHVO beschriebenen Methode erneut die Bildung von Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage nötig. Da die Wesentlichkeitsschwelle lediglich um 0,66 % überschritten wurde und die Erfahrung der Vorjahre zeigte, dass die laut Berechnungsmuster zu bildende Rückstellung sehr hoch ist, wurden vorsichtshalber nur 50 % der laut Berechnung zu bildenden Rückstellungen tatsächlich gebildet. Ebenso wurde in 2023 verfahren, da auch in diesem Jahr die Wesentlichkeitsschwelle wieder nur gering (5,09 %) überschritten wurde.

Weitere Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz dargestellt sind oder Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

Auf die Abgrenzung von kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren wurde verzichtet.

Der Umgang mit Korrekturen, die sich im Rahmen der Prüfung ergeben, wurde in der neuen Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgelegt. In der Regel werden keine Korrekturen der Bilanzpositionen vorgenommen, wenn es sich lediglich um eine fehlerhafte Kontenzuordnung ohne Auswirkungen auf den Wert handelt. Ist die Bewertung falsch, also der Wert und damit die dadurch generierte Abschreibung nicht korrekt, werden Korrekturen durchgeführt, sofern diese nicht unverhältnismäßig sind. Seit dem Jahresabschluss 2016 werden die Korrekturen gemäß GemHVO im nächst aufzustellenden Jahresabschluss berücksichtigt und nicht mehr im geprüften, damit die Jahresabschlüsse künftig bis zum 30.04. aufzustellen sind.



### 3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz

#### 3.1 Aktiva

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	6.768.290	6.815.202	46.912 →	0,69 →

##### Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	22.468	35.198	12.730 ↗	56,66 ↗

In 2023 wurde die Software LuGM für die Gebäudeunterhaltung (28.048 €) sowie eine Lizenz für den Waldinfolplan (7.015 €) erworben sowie zwei Lizenzen "Unwettermodul" für die Feuerwehr (500 €) gekauft. Dem stehen 22.833 € Abschreibungen gegenüber.

##### Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.745.822	6.780.003	34.181 →	0,51 →

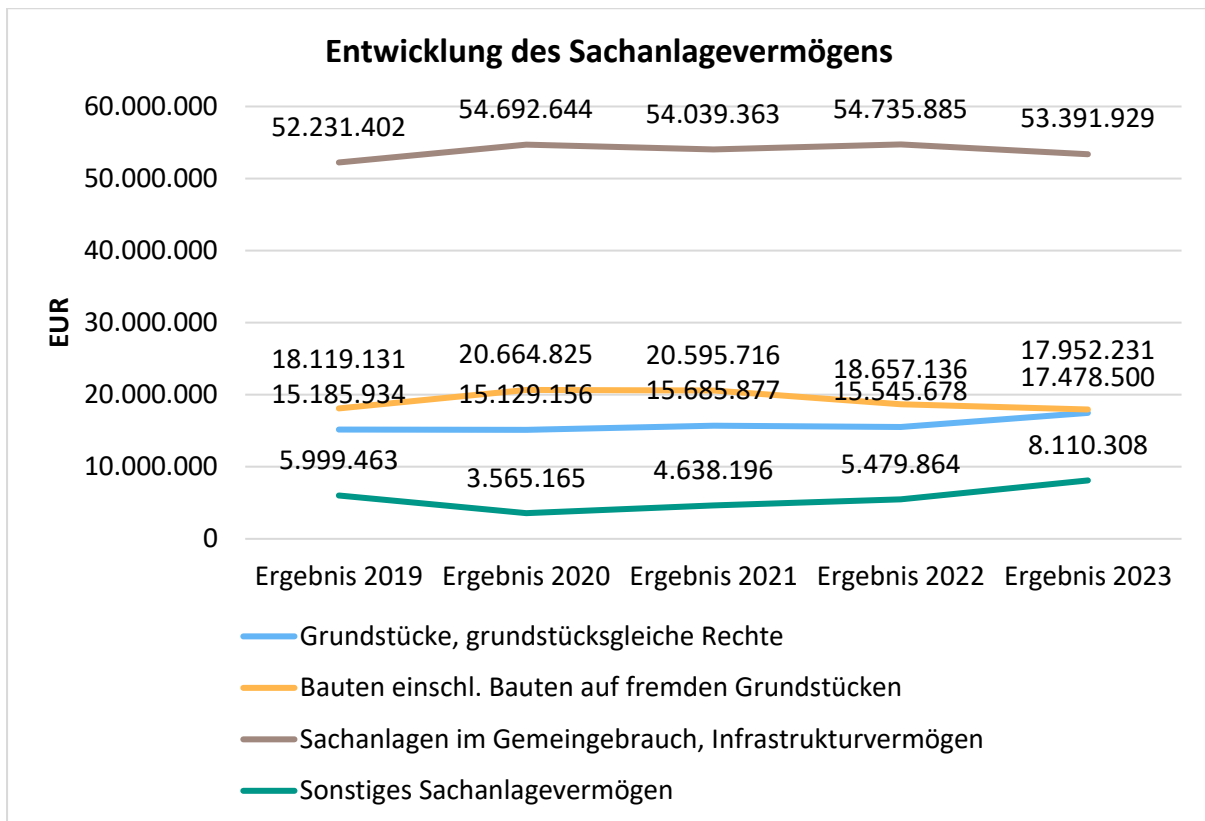
Unter die geleisteten Investitionszuschüsse fallen z.B. 57.867 € Investitionszuschüsse an den WBV Usingen, 41.437 € Investitionszuschüsse im Rahmen der Projektförderung Kunstkeller und Lindhof, 52.110 € im Rahmen von Modernisierungsvereinbarungen für Private Bauherren (ISEK), 42.705 € für Straßenbeleuchtungen sowie 5.087 € für die Flutlichtanlage des TUS Eschbach.

Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 165.024 € gegenüber.

##### Sachanlagen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2 - Sachanlagevermögen	94.418.563	96.932.969	2.514.406 ↗	2,66 ↗

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden werden die Struktur und die Entwicklung des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen in den letzten 5 Jahren dargestellt.



### Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.545.678	17.478.500	1.932.822 ↗	12,43 ↗

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich vom 31.12.2022 zum 31.12.2023 durch Grundstücks-käufe, -verkäufe und -zerlegungen insbesondere durch den Kauf der Grundstücke Merzhau-sen, Am Weiher sowie Eschbach, Heidigkopf um 1.932.822 € erhöht.

**Bauten**

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	18.657.136	17.952.231	704.904 ↘	-3,78 ↘

Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Kindertagesstätten, Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. Der Bilanzwert steigt in erster Linie durch den Kauf der neuen Salzsilos (67.435 €), den Bau des Carports an der Feuerwehr Eschbach (15.271 €) sowie des Erwerbs neuer Spielplatzgeräte (33.175 €). Zusätzlich wurde in der Kita Am Schlappmühler Pfad ein Holzgerätehaus angeschafft (3.502 €). Dem gegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 775.290 € sowie Abgänge im Rahmen des Abrisses des Bürgerhauses/Kita Kransberg in Höhe von 48.998 €.

Gebäude waren bis 2022 in der Regel mit 80 Jahren, vereinzelt mit 60 Jahren aktiviert. Die Erfahrung zeigte, dass diese lange Nutzungsdauer für Gebäude unrealistisch ist. Auf Empfehlung des Landesrechnungshofes und in Abstimmung mit der Revision des Hochtaunuskreises wurde daher entschieden, alle Gebäude einheitlich mit 50 Jahren zu erfassen.

**Sachanlagen im Gemeingebrauch**

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
<b>1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen</b>	<b>54.735.885</b>	<b>53.391.929</b>	<b>1.343.956 ↘</b>	<b>-2,46 ↘</b>
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	10.507.678	9.834.819	-672.859 ↘	-6,40 ↘
Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	628.647	612.681	-15.966 ↘	-2,54 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	72.514	71.579	-935 ↘	-1,29 ↘
Kultur- und Naturgüter	335.080	328.217	-6.863 ↘	-2,05 ↘
Deiche, Polder und andere Gewässerbauten	233.222	204.819	-28.403 ↘	-12,18 ↘
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	12.269.364	11.650.433	-618.931 ↘	-5,04 ↘
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	30.689.381	30.689.381	0 →	0,00 →



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 2023 sind die Erneuerungen der Kanalleitungen Am See in Kransberg (45.464 €) zu verzeichnen. Außerdem wurden weitere Bushaltestellen barrierefrei umgebaut (108.844 €). Dazu kommen Pflasterarbeiten auf dem Friedhof Usingen (24.238 €) und Urnengräber auf dem Friedhof Wernborn (8.834 €).

Als Abgänge sind die planmäßigen Abschreibungen von 1.594.931 € gegenzurechnen.

### Anlagen und Maschinen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	272.116	335.305	63.189 ↗	23,22 ↗

Im Bereich Maschinen und Anlagen wurde in 2023 ein Stabilisierungskit (7.803 €) und eine Rettungsmulde inklusive Fahrwerk und Abseilsystem (1.937 €) für die Feuerwehr Eschbach, eine Matschpumpe für den Bauhof (2.002 €), ein Sargversenkapparat und Sargversenkwagen für jeden Friedhof (11.400 €) sowie Stromerzeuger, Einspeisekabel für die Notstromversorgung und Gefahrstoffdepots im Rahmen des Katastrophenschutzes (80.176 €) angeschafft. Die Abschreibungen sind hier mit 39.916 € verzeichnet.

### Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.570.546	2.579.053	8.507 →	0,33 →

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören u.a. die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark (Fahrzeuge 179.024 € - u.a. einen Ladog, einen Rasentraktor sowie ein Elektriker-Dienstfahrzeug für den Bauhof, einen Bus für die Jugendpflege sowie ein TLF 16/25 für die Feuerwehr Eschbach), neue Spielplatzgeräte, Spielgeräte für die Kitas und weitere Betriebs- und Geschäftsausstattungen in Höhe von 135.761 €, die Errichtung der Elektroladesäule am Goldschmidtshaus in Höhe von 26.310 €, Büromöbel in Höhe von 11.130 €, Betriebs- und Geschäftsausstattungen für den Wasserbereich in Höhe von 12.016 €, Ausstattungen und Werkzeuge für die Feuerwehr von 3.514 € sowie Ausstattungen für den Kehrmaschinenreinigungsplatz und Werkzeuge für den Bauhof in Höhe von 8.165 €.

Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 415.600 €.



### Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.637.202	5.195.950	2.558.748 ↗	97,03 ↗

Durch noch nicht abgeschlossene Sanierungs- bzw. Baumaßnahmen (u. a. Neubau der Feuerwehr Usingen, Zweifeldsporthalle, Abbruch und Neubau der Kita Kransberg, Sanierung der historischen Mauern am Schlossgarten) erhöht sich die Position um 2.558.748 €.

Abgeschlossen wurden in 2023 die Kanalsanierungen Usingen Kransberg, Am See, die Parkplätze am Spielplatz Kransberg, die Anschaffung neuer Salzsilos sowie die Starkregengefahrenkarte.

### Finanzanlagen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3 - Finanzanlagevermögen	3.284.094	3.275.947	-8.146 →	-0,25 →

### Anteile an verbundenen Unternehmen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0 →	-- →

### Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0 →	-- →



## Beteiligungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.3 - Beteiligungen	1.662.274	1.662.274	0 →	0,00 →

Die Darstellung der Beteiligungswerte wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 grundlegend überarbeitet und korrigiert.

Beteiligungen sind gem. GemHVO Unternehmen, deren Beteiligungsquote zwischen 20 % - 50 % liegt. Dies sind in unserem Fall:

- Wasserbeschaffungsverband Usingen
- Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf
- Abwasserverband Oberes Usatal,
- Stromnetzgesellschaft Hochtaunus -Usinger Land-
- Zweckverband Feuerwehrtechnische Dienste Hochtaunus Nord

### 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

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →	-- →

## Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	177.969	189.493	11.524 ↗	6,48 ↗

Hier wurde der KVR-Versorgungsrücklage-Fond in Höhe von 11.523,51 € gebucht.

Wie bereits in Kapitel 2 erwähnt, wird der KVR-Fonds nun entsprechend des Vorsichtsprinzips gebucht.



### Sonstige Ausleihungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.443.851	1.424.181	-19.670 ↘	-1,36 ↘

Hierin enthalten sind die Beteiligungen < 20 % Beteiligungsquote

- Gemeinnütziger Wohnungsbau (62.121,96 €)
- Frankfurter Volksbank (200 €).

Die Beteiligungswerte dieser Beteiligungen haben sich nicht verändert.

Außerdem sind hier zinsfreie Darlehen enthalten, die die Stadt Usingen für den sozialen Wohnungsbau gewährt hat. Der Bestand verringert sich aufgrund der Tilgung dieser Darlehen.

### Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →	-- →

### Umlaufvermögen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2 - Umlaufvermögen	7.336.585	5.715.452	1.621.133 ↘	-22,10 ↘

### Vorräte

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	85.000	85.000	0 →	0,00 →

Hierrunter fallen ausschließlich die Vorräte an Verbrauchsgütern in der Wasserversorgung, die von den Stadtwerken übernommen wurden.

Wie bereits in Kapitel 2 beschrieben, wurde hier auf die Festwertmethode (85.000 €) umgestellt.



### Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →	-- →

### Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.400.464	2.740.840	659.625 - ↓	-19,40 ↓

### Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	1.265.815	1.149.544	116.271 - ↓	-9,19 ↓

Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 116.270,64 € 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, Personalwesen für die IKZ-Abrechnung mit Glashütten, Forderungen aus Azubi-Verbundkosten, Mitbenutzungsentgelte PPK, Hausanschlusskosten (Wasser- sowie Kanalanschlussleitung) und Restforderungen gegenüber Gemeinden.

### Forderungen aus Steuern und Umlagen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.852.825	1.191.357	661.468 - ↓	-35,70 ↓

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 661.467,64 € gesunken. Ein Großteil der offenen Posten betrifft Rechnungen von Wasser/Schmutzwassergebühren sowie noch nicht gezahlte Steuerforderungen (Einkommenssteuer, Gewerbesteuer, Spielapparatesteuer) und Kita-Gebühren der Stadt Usingen.



### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162.486	207.357	44.871 ↗	27,62 ↗

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen steigen um 50.452,24 €. Da diese Bilanzposition als „Zwischenstation“ für alle Geldeingänge, die noch nicht endgültig zugeordnet werden können, dient, lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Forderungen 2022 in 2023 beglichen wurden.

### Forderungen gegen verbundene Unternehmen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

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

### Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	119.339	192.581	73.242 ↗	61,37 ↗

In dieser Bilanzposition sind v.a. Mietkautionen sowie der Vorsteuerausgleich enthalten.

Auch enthält sie Sparbücher. Gemäß einer Beanstandung im Jahresabschluss 2017 wurde der Bestand des Sparbuches Philippi-Stiftung in Höhe von 23.922,85 € von den flüssigen Mitteln auf diese Bilanzposition umgebucht.

### Flüssige Mittel

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.4 - Flüssige Mittel	3.851.120	2.889.612	961.508 ↘	-24,97 ↘

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2023 um 961.508,37 € ab. Der Bestand an flüssigen Mitteln ist auch aus der Finanzrechnung ersichtlich und stimmt überein. Die Reduzierung begründet sich insbesondere aus der Finanzierung von Investitionen aus dem Barvermögen.



### Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	37.943	34.157	-3.786 ↘	-9,98 ↘

Die ARAPs setzen sich zusammen aus Ablösebeträgen für die Südtangente.

### Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →	-- →

## 3.2 Passiva

### Eigenkapital

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1 - Eigenkapital	63.345.221	60.878.127	2.467.093 ↘	-3,89 ↘

### Netto-Position

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.1 - Nettoposition	50.084.429	50.084.429	0 →	0,00 →

Die Nettoposition ändert sich in Regel nicht und sollte nach Eröffnungsbilanzkorrekturen 2015 und der Rückführung der Stadtwerke 2017 für die Zukunft konstant bleiben.

### Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	13.260.792	10.793.699	2.467.093 ↘	-18,60 ↘



### Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.652.679	9.375.371	2.277.308 <sup>-</sup> ↘	-19,54 ↘

Das Defizit aus dem ordentlichen Ergebnis 2023 (2.271.727,27 €) wird mit der Rücklage aus vergangenen Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

Aufgrund einer Buchung in das Haushaltsjahr 2020 nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 wurden 5.580,98 € in diesem Jahr zu viel in die Rücklage gebucht. Dies wurde im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 nun korrigiert, sodass dieses Jahr ein höherer Betrag aus der ordentlichen Rücklage ausgebucht wird, als das ordentliche Ergebnis tatsächlich hergibt.

### Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.608.112	1.418.327	189.785 <sup>-</sup> ↘	-11,80 ↘

Das Defizit aus dem außerordentlichen Ergebnis 2023 (189.784,86 €) wird mit der Rücklage aus vergangenen Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

### Sonderrücklagen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0 →	-- →

### Stiftungskapital

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.2.4 - Stiftungskapital	--	--	--	--

### Ergebnisverwendung

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3 - Ergebnisverwendung	0	0	0 →	-- →



### Ergebnisvortrag

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →	-- →

Durch das Hessenkassengesetz wurden 2018 alle Altfehlbeträge ausgebucht.

### Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →	-- →

### Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →	-- →

### Jahresergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0 →	-- →

Die Jahresergebnisse aus dem Ergebnishaushalt werden korrekt in der Bilanz dargestellt. Damit stimmen die wesentlichen Faktoren der sogenannten Drei-Komponenten-Rechnung (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) überein.

### Ordentliches Jahresergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0 →	-- →

Das ordentliche Ergebnis 2023 schließt nach einem Überschuss 2022 nun mit einem Defizit ab und verringert damit die Rücklage.



### Außerordentliches Jahresergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0 →	-- →

Das außerordentliche Ergebnis 2023 schließt nach einem Defizit 2022 erneut mit einem Defizit ab und verringert damit die Rücklage weiter.

### Sonderposten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2 - Sonderposten	15.596.803	15.645.604	48.801 →	0,31 →

### Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	14.765.302	14.887.328	122.026 →	0,83 →

### Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	7.110.415	7.132.911	22.496 →	0,32 →

Hierin enthalten sind unter anderem die Zuschüsse im Rahmen des ISEK (119.032 €), der Mittelabruf Hessenkasse für den Klippenweg (67.500 €) und Mittelabrufe für Bushaltestellen 2019-2020 (239.360 €). Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (499.891 €) gegenüber.

### Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.322.035	1.898.285	576.250 ↗	43,59 ↗

Hierin sind Schenkungen, Spenden und Versicherungserstattungen aktiviert. Der Zuwachs resultiert aus der Übertragung des Spielplatzes Pestalozzistraße inklusive Spielgeräte und Sitzmöbel sowie einzelner Grundstücke durch eine Projektfirma. Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (Auflösung Sonderposten) gegenüber.



### Investitionsbeiträge

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.1.3 - Investitionsbeiträge	6.332.852	5.856.132	476.720 <sup>-</sup> ↘	-7,53 ↘

Die Investitionsbeiträge nehmen im Vergleich zum Vorjahr um 476.720 € durch die Stundung der Straßenbeiträge für die Neutorstraße sowie durch reguläre Abschreibungen ab.

### Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	831.501	758.276	-73.225 ↘	-8,81 ↘

In 2023 kam es zu einem Gebührenüberschuss i. H. von 159.304 € im Bereich Abfall. Da gemäß KAG keine Überschüsse möglich sind, müssen diese Überschüsse in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich gesteckt werden und dient in den nächsten Jahren für Gebührensenkungen.

Dagegen steht die Rücklagenentnahme im Bereich Abwasserbeseitigung in Höhe von 232.529 € (Schmutzwasser 11.523 €/ Niederschlagswasser 221.006 €). Die Rücklage im Bereich Schmutzwasser ist nun vollständig aufgebraucht und reicht nicht mehr zu einer kompletten Deckung des Defizits 2023, sodass ein Defizit von 319.075 € bleibt. Auch im Bereich der Wasserversorgung ist keine Rücklage mehr vorhanden, sodass sich hier das aufgelaufene Defizit um 83.569 € auf 117.167 € erhöht.

Die Bestände an Gebührenaussgleichsrücklage werden im Folgenden zusammengefasst:

	Gebührenaussgleichsrücklage	Aufgelaufene Defizite
Wasserversorgung		117.167,03 €
Schmutzwasser		319.074,64 €
Niederschlagswasser	67.985,71 €	
Abfall	690.290,46 €	

### Sonderposten für Umlagen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0 →	-- →



### Sonstige Sonderposten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0 →	-- →

### Rückstellungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
3 - Rückstellungen	8.322.327	7.573.453	748.874 ↓	-9,00 ↓

### Pensionsrückstellungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.585.053	5.893.484	308.430 ↑	5,52 ↑

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen steigen in 2023 um 308.430 €. Die Pensionsrückstellungen steigen um 253.464 €, die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern steigen um 43.169 € und die Verpflichtungen für Altersteilzeit steigen um 11.797 €.

Die hohe Abweichung gegenüber dem Vorjahr beruht auf dem Wegfall zweier Personen aus den Pensionsberechnungen in 2022.

Wie bereits unter Abschnitt 2. erläutert, wurden die Pensionsrückstellungen gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6 % angesetzt. Dieser ist höher als der von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhende Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 1,82 %). Dadurch ist der Rückstellungsbetrag eigentlich um 3.224.557,53 € zu niedrig.



### Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	1.938.601	889.900	1.048.701 <sup>-</sup> ↘	-54,10 ↘

Gemäß GemHVO wurden 301.800 € Kreisumlagerückstellungen aus dem steuerstarken Jahr 2022 aufgelöst. Bei der Schulumlage wurden 154.800 € aufgelöst.

Wie 2022 war auch 2023 erneut ein steuerstarkes Jahr und lag genauso leicht über dem Durchschnitt. Entsprechend wurde in 2023 wieder wie im Vorjahr verfahren, und aufgrund der nur sehr geringen Überschreitung lediglich 50 % der laut des Musters zurückzustellenden Beträge gebucht.

So wurden 543.400 € der Rückstellung für die Kreisumlage und 258.600 € der Rückstellung für die Schulumlage zugeführt.

Darüber hinaus wurden 1.394.101 € Gewerbesteuerrückstellungen im Rahmen der Gewerbesteuerzurückzahlung in Anspruch genommen.

### Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →	-- →

### Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →	-- →



### Sonstige Rückstellungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
3.5 - Sonstige Rückstellungen	798.673	790.070	-8.603 ↘	-1,08 ↘

Die sonstigen Rückstellungen sinken zum Vorjahr um 8.603 €.

Neu gebildete Rückstellungen in 2023:

- 17.630 € Rückstellungen für Überstunden

In Anspruch genommen wurden:

- 26.233 € Rückstellungen für Resturlaub

Damit stehen noch sonstige Rückstellungen zur Verfügung:

- 200.000 € Renovierung Usinger Str. 38
- 20.610 € Rückstellung für Umweltprämien Schleichenbach II
- 569.460 € Rückstellungen für Überstunden und Resturlaub

### Verbindlichkeiten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4 - Verbindlichkeiten	22.052.609	25.922.858	3.870.250 ↗	17,55 ↗

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

### Verbindlichkeiten aus Anleihen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.1 - Anleihen	0	0	0 →	-- →

### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.244.044	24.157.592	3.913.548 ↗	19,33 ↗



### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.244.044	24.157.592	3.913.548 ↗	19,33 ↗

In 2023 wurde ein Bankdarlehen in Höhe von 5.000.000 € aufgenommen. Durch die sonst reguläre Tilgung nimmt die Verschuldung um 3.913.548 € zu (Nettoneuverschuldung).

### Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

### Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

### Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0 →	-- →

Die Stadt Usingen hat bereits seit Jahren keine Liquiditätskredite mehr.

### Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →	-- →

### Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	349.080	406.164	57.084 ↗	16,35 ↗

In der Masse der Buchungen ist nicht zu erkennen, warum die Verbindlichkeiten zugenommen haben.



### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.183.382	1.056.587	126.795 <span style="color: green;">↘</span>	-10,71 <span style="color: green;">↘</span>

Wie bei den korrespondierenden Forderungen lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Verbindlichkeiten 2022 in 2023 beglichen wurden bzw. welche Verbindlichkeiten neu hinzugekommen sind.

### Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	66.469	52.405	-14.064 <span style="color: green;">↘</span>	-21,16 <span style="color: green;">↘</span>

### Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
--	------------	------------	-----------	-----------

### Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	209.633	250.110	40.477 <span style="color: red;">↗</span>	19,31 <span style="color: red;">↗</span>

Unter die sonstigen Verbindlichkeiten fällt unter anderem die Vollstreckungsamtshilfe, Mietkautionen z.B. für den Waldzeltplatz, der Nachlass einer Stiftung sowie Steuerschulden gegenüber dem Finanzamt.

### Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2022	31.12.2023	Abw. in €	Abw. in %
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.528.515	2.753.683	225.168 <span style="color: green;">↗</span>	8,91 <span style="color: green;">↗</span>

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 225.168 €.

Hier ist auch der größte Teil der Veränderung der Bilanzposition zu finden.

Daneben finden Veränderungen in der passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2023 (Zahlungen von Debitoren in 2023 für Leistungen in 2024) 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 2023 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von - 2.461.512,13 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2023 in Höhe von -2.158.379 Euro beträgt die Veränderung -303.133,47 Euro.

Das ordentliche Ergebnis 2023 beträgt -2.271.727,27 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2023 in Höhe von -2.158.379 Euro beträgt die Veränderung - 113.348,61 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt -189.784,86 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung -189.784,86 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

Nachdem die Corona-Pandemie abgeflaut war, stehen die öffentlichen Haushalte und Kommunen aber weiterhin massiv unter dem Einfluss des seit Anfang 2022 begonnenen und noch immer anhaltenden Ukraine-Krieges und den damit einhergehenden wirtschaftlichen Auswirkungen. Die Weltwirtschaft und die internationalen Lieferketten werden nun mit gestiegenen Energiepreisen, weltweit anhaltender Inflation und dadurch explodierenden Preisen bei Materialkosten und in der Baubranche vor noch nie dagewesene Herausforderungen gestellt. Auch dies wird zukünftig weitere finanzielle Auswirkungen haben.

Gerade hatten sich hessische Kommunen finanziell erholt. Durch das Hessenkassenprogramm 2018 vom Land wurde der hohe Schuldenberg an Liquiditätskrediten abgelöst sodass den Kommunen ein Neuanfang gewährleistet wurde. Durch die Corona-Pandemie sowie den Ukraine-Krieg sinken die Steuereinnahmen zeitversetzt wieder, was die Konsolidierungsbemühungen zukünftig erschweren wird.

Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Zudem zeigt sich heute immer mehr, dass durch die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise Kommunen riesige Sanierungsstaus aufgehäuft haben, die es gilt nach und nach abzubauen. Hier wird es sowohl in finanzieller Sicht aber insbesondere auch auf Sicht der veränderten Bedürfnisse auch im Hinblick auf die demographische Entwicklung notwendig sein, genau zu prüfen, ob noch alle Investitionen erforderlich sind.



## Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2023 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 dargestellt:

### Ergebnis im Vergleich

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Ordentliche Erträge	45.541.363,69	43.453.357,00	44.880.453,36	1.427.096,36 ↗	3,28 ↗
Ordentliche Aufwendungen	42.982.569,14	45.071.329,66	46.597.392,69	1.526.063,03 ↗	3,39 ↗
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.558.794,55</b>	<b>-1.617.972,66</b>	<b>-1.716.939,33</b>	<b>-98.966,67 ↘</b>	<b>-6,12 ↘</b>
Finanzerträge	49.952,60	90.060,00	78.402,49	-11.657,51 ↘	-12,94 ↘
Zinsen und sonstige Aufwendungen	563.716,70	630.466,00	633.190,43	2.724,43 →	0,43 →
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-513.764,10</b>	<b>-540.406,00</b>	<b>-554.787,94</b>	<b>-14.381,94 ↘</b>	<b>-2,66 ↘</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.045.030,45</b>	<b>-2.158.378,66</b>	<b>-2.271.727,27</b>	<b>-113.348,61 ↘</b>	<b>-5,25 ↘</b>
Außerordentliche Erträge	596.941,30	0,00	76.786,90	76.786,90 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	1.495.273,29	--	266.571,76	266.571,76 ↗	-- ↗
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-898.331,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-189.784,86</b>	<b>-189.784,86 ↘</b>	<b>-- ↘</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.146.698,46</b>	<b>-2.158.378,66</b>	<b>-2.461.512,13</b>	<b>-303.133,47 ↘</b>	<b>-14,04 ↘</b>



## **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 -1.716.939,33 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -4.275.733,88 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -98.966,67 Euro.

In der laufenden Aufgabenwahrnehmung konnten ungeplante Mehraufwendungen durch höhere Mehrerträge aufgefangen und in ein gutes positives Verwaltungsergebnis gewandelt werden.

## **Finanzergebnis**

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -554.787,94 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -41.023,84 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -14.381,94 Euro verändert.

## **Ordentliches Ergebnis**

Wie bereits erwähnt, ist das Ordentliche Ergebnis der wichtigste Maßstab zur Beurteilung der Haushaltslage. Hiernach richten sich die aufsichtsbehördliche Beurteilung der Haushaltsgenehmigung sowie das Erfordernis zur Aufstellung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes.

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, welches mit -2.271.727,27 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -4.316.757,72 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -113.348,61 Euro.

## **Jahresergebnis**

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -189.784,86 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2023 beträgt somit -2.461.512,13 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -3.608.210,59 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -2.158.379 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -303.133,47 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 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1. - Eigenkapital	53.310.634	56.145.198	62.198.522	63.345.221	60.878.127
1.1. - Nettoposition	50.084.429	50.084.429	50.084.429	50.084.429	50.084.429
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	1.434.198	3.226.205	12.114.093	13.260.792	10.793.699
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	522.002	1.573.751	9.607.649	11.652.679	9.375.371
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	912.196	1.652.455	2.506.444	1.608.112	1.418.327
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	1.792.007	2.834.564	0	0	0
1.3.1. - Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.792.007	2.834.564	0	0	0
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.051.748	2.823.139	0	0	0
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	740.259	11.425	0	0	0

Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO in Verbindung mit der Ausbuchung der Altfehlbeträge im Zuge der Hessenkasse wurde bereits hingewiesen.

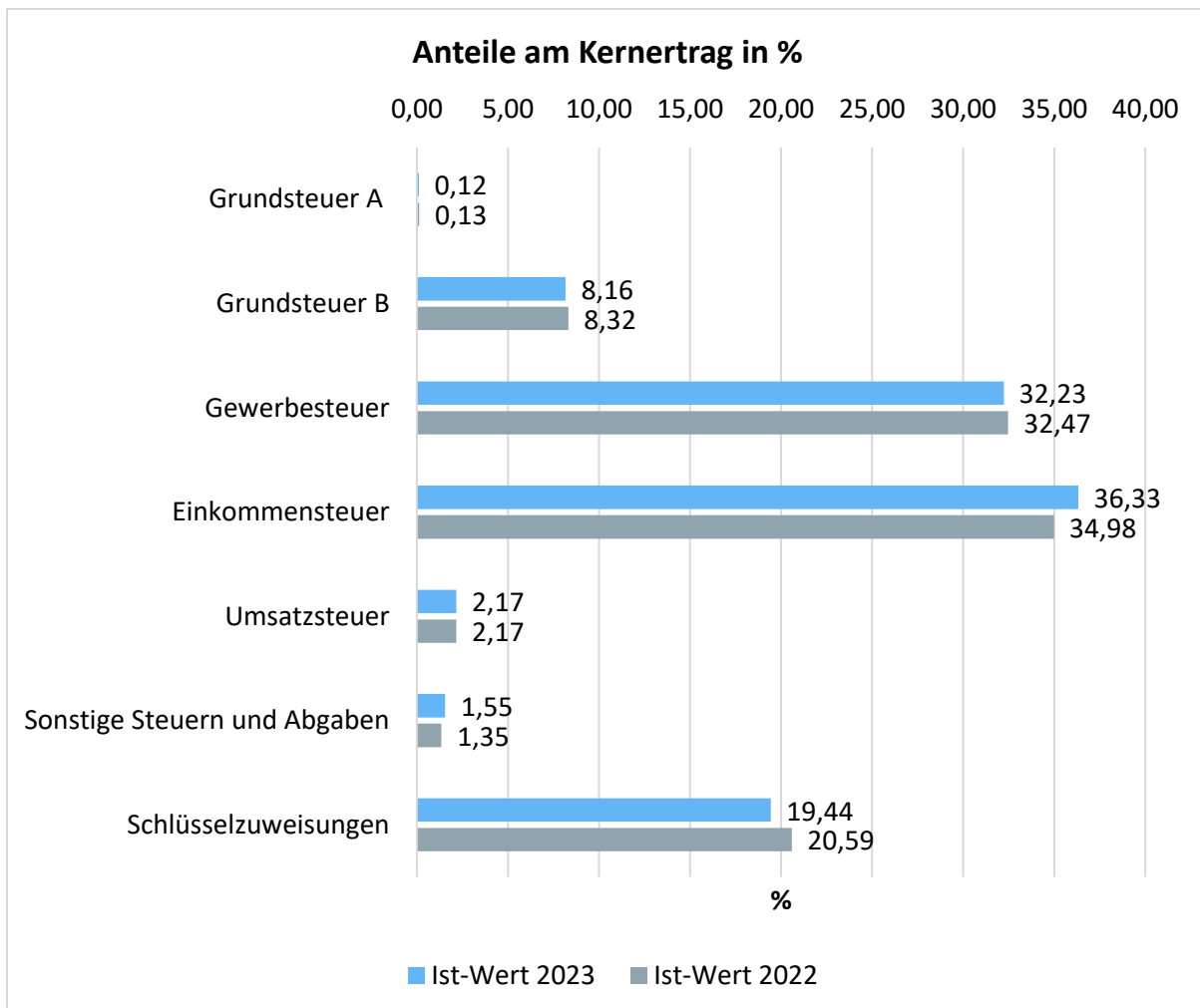


## 4.1.2 Ertragslage

### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Die Grafik verdeutlicht, dass die hohen Anteile am Kernertrag durch die Steuerarten (Einkommen-, Gewerbesteuer, Schlüsselzuweisungen) zustande kommen, die die Kommune nicht unmittelbar beeinflussen kann, von denen sie aber stark abhängig ist. Ein Einfluss ist einzig bei der Grundsteuer B möglich.



## Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

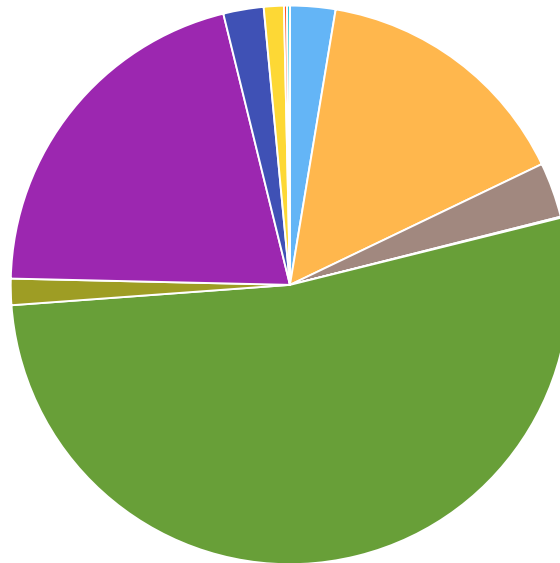
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

### Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	1.445.186,30	1.495.656,00	1.179.726,91	-315.929,09 ↘	-21,12 ↘
Öffentlich-rechtliche Leis- tungsentgelte	6.486.996,55	6.809.186,00	6.874.486,47	65.300,47 →	0,96 →
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.557.233,80	1.151.120,00	1.436.061,98	284.941,98 ↗	24,75 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleis- tungen	8.473,74	--	27.795,53	27.795,53 ↗	-- ↗
Steuern und steuerähnli- che Erträge einschl. Er- träge aus gesetzl. Umla- gen	23.024.078,78	23.383.910,00	23.735.306,89	351.396,89 ↗	1,50 ↗
Erträge aus Transferleis- tungen	665.060,81	685.370,00	685.368,00	-2,00 →	-0,00 →
Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.710.854,81	8.970.160,00	9.369.023,90	398.863,90 ↗	4,45 ↗
Auflösung von Sonder- posten aus Inv.zuweisun- gen,-zuschüssen & -bei- trägen	1.052.684,23	941.295,00	1.051.258,76	109.963,76 ↗	11,68 ↗
Sonstige ordentliche Er- träge	2.590.794,67	16.660,00	521.424,92	504.764,92 ↗	3.029,80 ↗
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>45.541.363,69</b>	<b>43.453.357,00</b>	<b>44.880.453,36</b>	<b>1.427.096,36 ↗</b>	<b>3,28 ↗</b>
Finanzerträge	49.952,60	90.060,00	78.402,49	-11.657,51 ↘	-12,94 ↘
Außerordentliche Erträge	596.941,30	0,00	76.786,90	76.786,90 ↗	-- ↗
<b>Summe</b>	<b>46.188.257,59</b>	<b>43.543.417,00</b>	<b>45.035.642,75</b>	<b>1.492.225,75 ↗</b>	<b>3,43 ↗</b>



### Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (2,62%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (15,26%)
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen (3,19%)
- Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen (0,06%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (52,70%)
- Erträge aus Transferleistungen (1,52%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (20,80%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (2,33%)
- Sonstige ordentliche Erträge (1,16%)
- Finanzerträge (0,17%)
- Außerordentliche Erträge (0,17%)

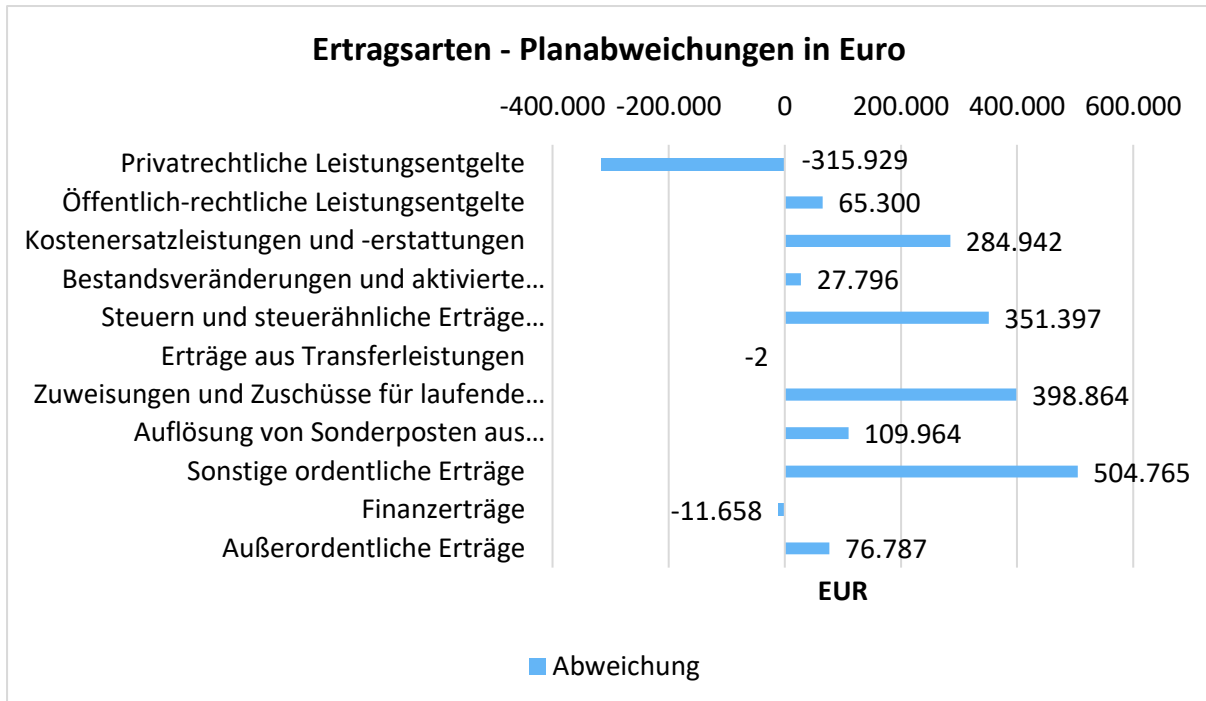
Die Erträge insgesamt weichen um -1.152.614,84 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.492.225,75 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -660.910,33 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.427.096,36 Euro.



## Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:





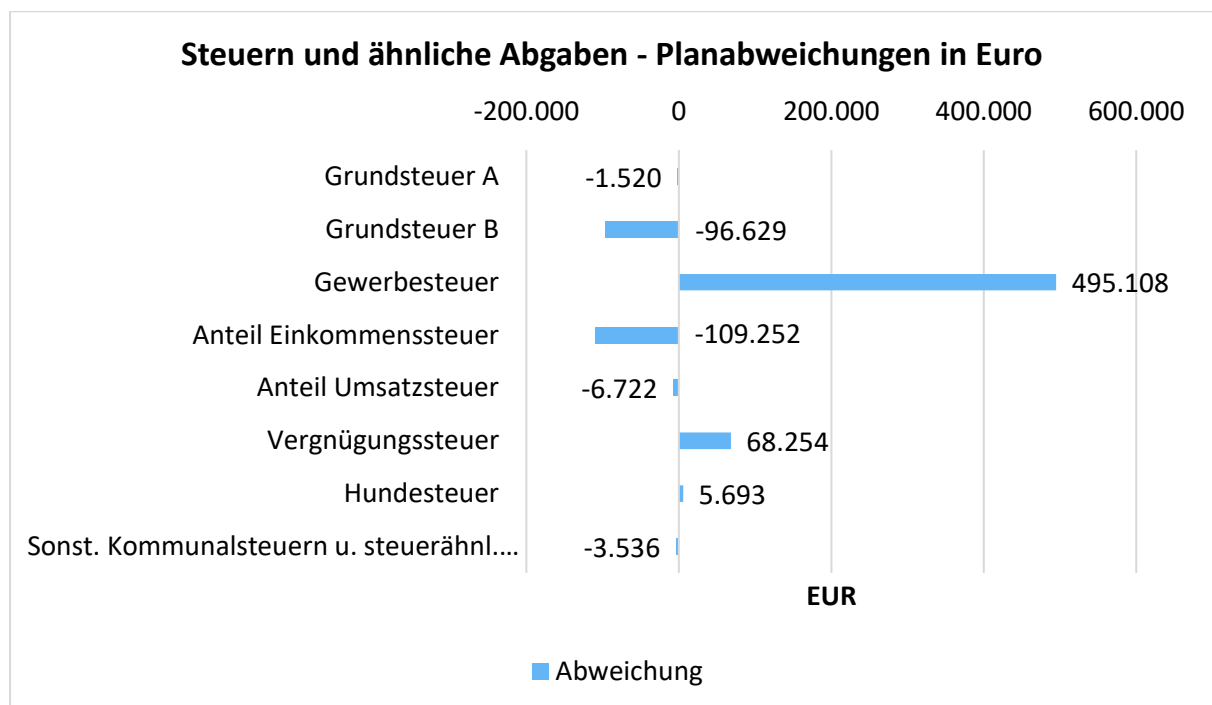
## Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

### Steuern und ähnliche Abgaben (in Tausend EUR)

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abwei- chung 2023	Abwei- chung 2023 %
Grundsteuer A	36,68	37,00	35,48	-1,52 ↘	-4,11 ↘
Grundsteuer B	2.411,51	2.500,00	2.403,37	-96,63 ↘	-3,87 ↘
Gewerbesteuer	9.413,02	9.000,00	9.495,11	495,11 ↗	5,50 ↗
Anteil Einkommenssteuer	10.141,59	10.814,20	10.704,95	109,25 ↘	-1,01 ↘
Anteil Umsatzsteuer	629,81	646,71	639,99	-6,72 ↘	-1,04 ↘
Vergnügungssteuer	295,68	293,00	361,25	68,25 ↗	23,30 ↗
Hundesteuer	83,68	83,00	88,69	5,69 ↗	6,86 ↗
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnliche Abgaben	12,11	10,00	6,46	-3,54 ↘	-35,36 ↘
<b>Summe</b>	<b>23.024,08</b>	<b>23.383,91</b>	<b>23.735,31</b>	<b>351,40 ↗</b>	<b>1,50 ↗</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:





Bei den Steuern ist v.a. im Bereich der Gewerbesteuer 2023 erneut ein starkes Jahr gewesen und ein Mehrertrag von 495.108 € zu verzeichnen. Wie bereits im Abstract beschrieben, kam es in 2023 hier allerdings zu einem ersten großen Dämpfer durch eine Rückzahlung in Höhe von 2,2 Mio. €, welche durch die Auflösung von Rückstellungen aus Vorjahren in Höhe von 1,4 Mio. € nur teilweise aufgefangen werden konnte. Da diese Einnahmen nicht sicher planbar sind, kann nicht davon ausgegangen werden, auch in den Folgejahren Einnahmen in dieser Höhe zu generieren oder gar weitere Rückzahlungen die Folge sein werden.

Zusätzlich ist die Einkommenssteuerentwicklung zu betrachten: Nachdem der Ansatz in 2021 und 2022 überschritten wurde, wird dieser in 2023 wieder um 109.252 € unterschritten.

Gleichzeitig konnten jedoch die Ansätze der Grundsteuer A und B knapp nicht erreicht werden. Die Erhebung der Wettaufwandssteuer ist nicht rechtmäßig, weshalb diese nicht mehr vereinnahmt werden.

### 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 658.169,09 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 398.863,90 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

### Zuwendungen und Umlagen (in Tausend EUR)

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abwei- chung 2023	Abwei- chung 2023 %
Schlüsselzuweisungen	5.969,63	5.750,00	5.726,63	-23,37 →	-0,41 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.736,82	2.318,60	2.810,34	491,74 ↗	21,21 ↗
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1,13	900,06	828,94	-71,12 ↘	-7,90 ↘
Schuldendiensthilfen	3,27	1,50	3,12	1,62 ↗	107,77 ↗
<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>8.710,85</b>	<b>8.970,16</b>	<b>9.369,02</b>	<b>398,86 ↗</b>	<b>4,45 ↗</b>



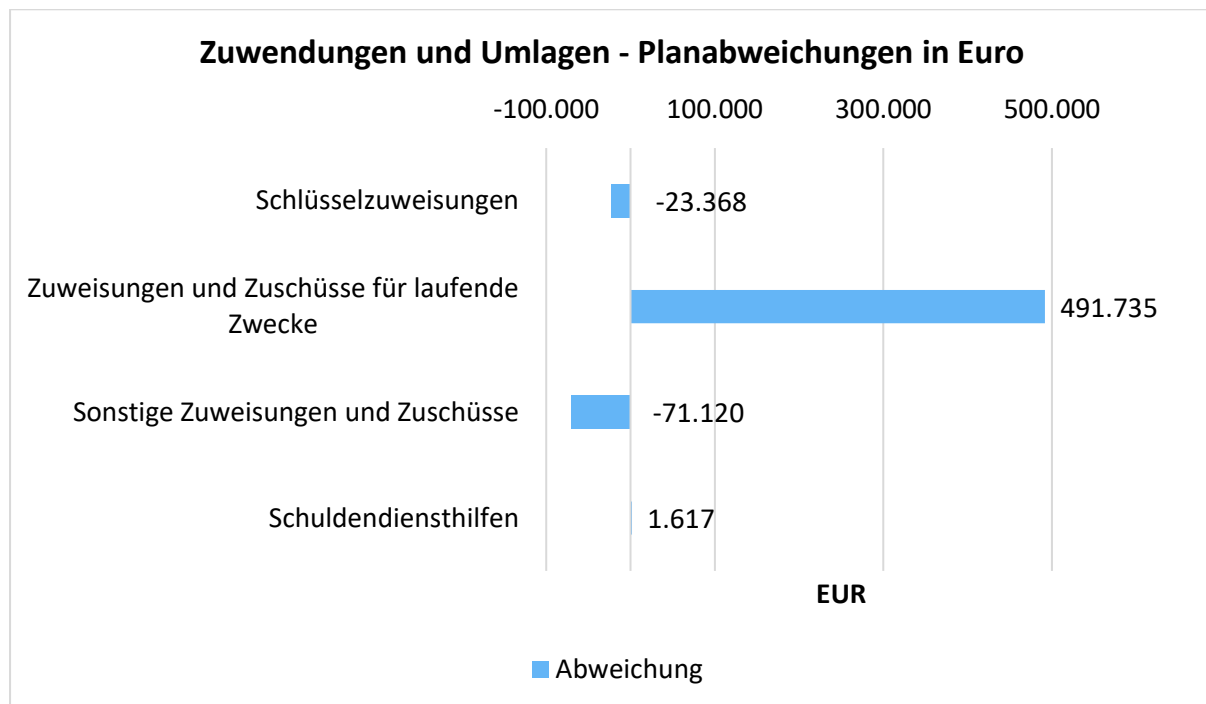
Die Zuweisungen für laufende Zwecke sind geprägt von den Landeszuweisungen für die Kinderbetreuung.

Seit dem Jahr 2019 ist ein erheblicher Anstieg bei diesen Zuweisungen zu verzeichnen. Dies hängt mit der Kostenerstattung vom Land für die 6-Stunden-Freistellung zusammen.

Die Höhe der Zuweisungen für die Kinderbetreuung im Jahr 2023 beträgt 2.407.912,97 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 2.224.660 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 183.252,97 Euro.

Hinzu kommen nicht oder geringer geplante Zuschüsse für „Starke Heimat Hessen“ (87.731,33 €), Zuwendungen zur Starkregenkarte (85.561,01 €) und ein Zuschuss zum klimangepasstem Waldmanagement (104.265,38 €).

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Die Stadt Usingen profitiert weiterhin aus der Umstellung des Kommunalen Finanzausgleichs 2016 und der Einstufung als Mittelzentrum. Allein dadurch haben sich die Schlüsselzuweisungen seit 2017 im Vergleich zu 2015 mehr als verdoppelt.

2023 hat Usingen 5,73 Mio. € (2022 5,97 Mio. €) aus Schlüsselzuweisungen generiert. 2015 waren es dagegen nur rund 2,55 Mio. €. Zwar bewirkt dies auch deutlich höhere Ausgaben für Kreis- und Schulumlage, jedoch hat Usingen unter dem Strich damit aber nachhaltig höhere Einnahmen erhalten.



## Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

### Sonstige Ertragsarten

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.445.186,30	1.495.656,00	1.179.726,91	315.929,09 ↘	-21,12 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.486.996,55	6.809.186,00	6.874.486,47	65.300,47 →	0,96 →
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.557.233,80	1.151.120,00	1.436.061,98	284.941,98 ↗	24,75 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	8.473,74	--	27.795,53	27.795,53 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	665.060,81	685.370,00	685.368,00	-2,00 →	-0,00 →
Sonstige ordentliche Erträge	2.590.794,67	16.660,00	521.424,92	504.764,92 ↗	3.029,80 ↗
Finanzerträge	49.952,60	90.060,00	78.402,49	-11.657,51 ↘	-12,94 ↘
Außerordentliche Erträge	596.941,30	0,00	76.786,90	76.786,90 ↗	-- ↗
<b>Summe sonstige Ertragsarten</b>	<b>13.400.639,77</b>	<b>10.248.052,00</b>	<b>10.880.053,20</b>	<b>632.001,20 ↗</b>	<b>6,17 ↗</b>

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 361.939,66 €. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 502.840 € gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -140.900,34 €. Grund hierfür sind die deutlichen Mindereinnahmen durch den Holzverkauf.



Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom und Gas betragen 411.604,24 €. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 419.000 € gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von - 7.395,76 €.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten neben den Gebühren für Kindertagesstätten, die Gebühren für Wasser, Abwasser, Abfall sowie Friedhofsgebühren und Verwaltungsgebühren (z.B. Pässe).

Die Höhe der Kita Gebühren im Jahr 2023 beträgt 895.852,52 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 746.516,84 Euro. Im Haushalt 2023 war eine Gebührenerhöhung gemäß Grundsatzbeschluss von 4,5 % eingeplant.

Die Höhe der Wassergebühren im Jahr 2023 beträgt 1.961.364,45 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 1.714.972,79 Euro.

Im vergangenen Jahr wurde die restliche Rücklage in Höhe von 7.321,83 € aufgelöst, sodass ein Defizit von 33.597,81 € blieb. Durch ein weiteres Defizit in 2023 in Höhe von 83.569,22 € erhöht sich dieses insgesamt auf 117.167,03 €.

Die Höhe der Abfallgebühren im Jahr 2023 beträgt 1.289.194,94 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 1.257.617,71 Euro.

Wie vorher erwähnt, werden überschüssige Gebühreneinnahmen der Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt. Im Bereich Abfall kam es wie vergangenes Jahr zu überschüssigen Gebühreneinnahmen, die der Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt wurden (159.303,78 €).

Die Höhe der Abwassergebühren im Jahr 2023 beträgt 2.261.712,42 Euro. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 2.310.176,38 Euro.

Im Bereich Niederschlagswasser kam es zu niedrigeren Gebühreneinnahmen als geplant, welche durch die Gebührenaussgleichsrücklage ausgeglichen wurden (221.005,55 €).

Im Schmutzwasserbereich wurden auch weniger Gebühreneinnahmen 2023 erzielt, welche teilweise durch die Gebührenaussgleichsrücklage in Höhe von 11.523,18 € ausgeglichen werden konnte. Übrig bleibt ein Defizit in Höhe von 319.074,64 €.

Unter Kostenersatzleistungen fallen unter anderem Kostenerstattungen im Rahmen des Ausbildungsverbandes, des Vollstreckungsbezirkes, für den überörtlichen Brandschutz, Erstattungen von Krankenkassen für Beschäftigungsverbote aufgrund von Schwangerschaften, Erstattungen für die gemeinsame Nutzung von Liegenschaften vom Hochtaunuskreis sowie Hausanschlusskosten.

Der größte Posten im Rahmen der Kostenerstattungen ist der Anteil Neu-Anspachs an der gemeinsamen Finanzabteilung im Rahmen der Interkommunalen Zusammenarbeit sowie seit März 2019 Glashütten.

Nach der Abrechnung der Finanzabteilung im Jahr 2023 hat die Stadt Neu-Anspach einen Anteil von 267.431 € zu tragen, Glashütten einen Anteil von 163.446 €. Hinzu kommen IKZ Erstattungen für die Veranlagung Neu-Anspach, für die IKZ Datenschutz mit Glashütten und



Schmittchen, sowie für die IKZ im Bereich Personal mit Glashütten und dem AWW Main-Taunus. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 480.290 € gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 43.879 €. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass die Abrechnung der Personalabteilung mehr Erlös erbracht hat als geplant. Hauptursache hier ist, dass die IKZ mit dem AWW noch nicht geplant war sowie eine Korrekturabrechnung für vergangene Jahre mit Glashütten.

Die Mehreinnahmen bei den Kostenerstattungen resultieren aus höheren Abrechnung gem. § 28 HKJGB für auswärtige Kinder sowie aus höheren bzw. nicht geplanten Förderzuschüssen für Integrationskinder in den Kindertagesstätten.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind geprägt durch die Zahlungen von Fehlbelegungsabgaben sowie der Eigenbeteiligungen der Beamten bezüglich Wahlleistungen. Die deutliche Überschreitung resultiert vor allem aus der nicht geplanten Auflösung der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage (456.600 €) und Erträgen aus Schadensersatzleistungen (19.750 €).

Die Unterschreitung der Finanzerträge ist vor allem durch deutlich weniger Erträge durch die Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen (Stundungszinsen/Nachzahlungszinsen), die nicht genau planbar sind, zu erklären. Zusätzlich mussten in 2023 sämtliche Nachzahlungszinsen aufgrund eines neuen Gerichtsurteils abgesetzt werden.

Die außerordentlichen Erträge sind in 2023 geprägt durch die Veräußerung von diversen Vermögensgegenständen (21.322,17 €), periodenfremde Erträge (14.416,40 €), durch Grundstücksverkäufe (13.464,00 €), sowie durch verschiedene sonstige außerordentliche Erträge wie z. B. gezahlte Steuern oder Grabgebühren aus vergangenen Jahren.

Weitere a.o. Erträge haben sich z.B. aus Spenden ergeben.

Der Stand der Spenden beträgt zum 31.12.2023:

- |                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| • Brandschutz allgemein             | 51,43 €    |
| • Kitas:                            | 1.550,40 € |
| • OGV Wernborn:                     | 27,12 €    |
| • Naturschutz und Landschaftspflege | 4.796,91 € |



### 4.1.3 Aufwandslage

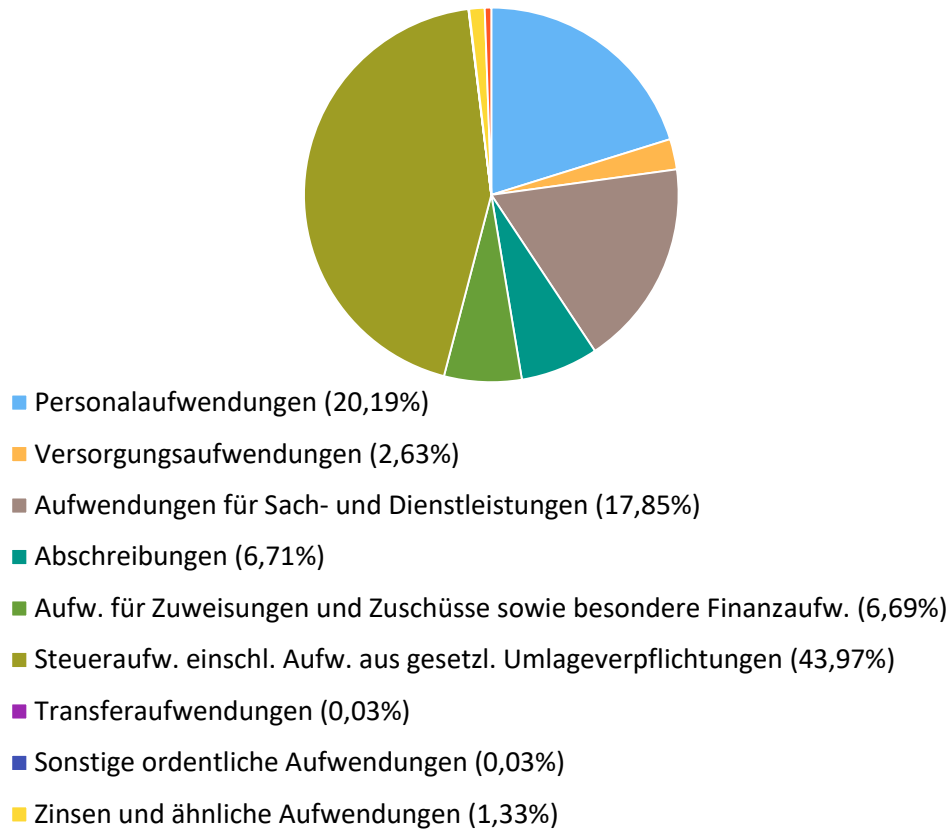
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

#### Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Personalaufwen- dungen	8.820.254,81	9.334.965,00	9.590.977,88	256.012,88 ↗	2,74 ↗
Versorgungsauf- wendungen	1.108.942,73	1.011.781,00	1.248.331,30	236.550,30 ↗	23,38 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	8.456.303,87	8.270.465,66	8.478.660,14	208.194,48 ↗	2,52 ↗
Abschreibungen	3.007.033,70	3.012.263,00	3.188.902,40	176.639,40 ↗	5,86 ↗
Aufw. für Zuwei- sungen und Zu- schüsse sowie be- sondere Finanz- aufw.	3.133.925,40	3.191.355,00	3.175.407,91	-15.947,09 →	-0,50 →
Steueraufw. einsch- l. Aufw. aus gesetzl. Umlage- verpflichtungen	18.423.529,71	20.233.365,00	20.886.638,98	653.273,98 ↗	3,23 ↗
Transferaufwen- dungen	7.239,37	--	11.980,78	11.980,78 ↗	-- ↗
Sonstige ordentli- che Aufwendun- gen	25.339,55	17.135,00	16.493,30	-641,70 ↘	-3,74 ↘
<b>Ordentliche Auf- wendungen</b>	<b>42.982.569,14</b>	<b>45.071.329,66</b>	<b>46.597.392,69</b>	<b>1.526.063,03 ↗</b>	<b>3,39 ↗</b>
Zinsen und ähnli- che Aufwendun- gen	563.716,70	630.466,00	633.190,43	2.724,43 →	0,43 →
Außerordentliche Aufwendungen	1.495.273,29	--	266.571,76	266.571,76 ↗	-- ↗
<b>Summe</b>	<b>45.041.559,13</b>	<b>45.701.795,66</b>	<b>47.497.154,88</b>	<b>1.795.359,22 ↗</b>	<b>3,93 ↗</b>

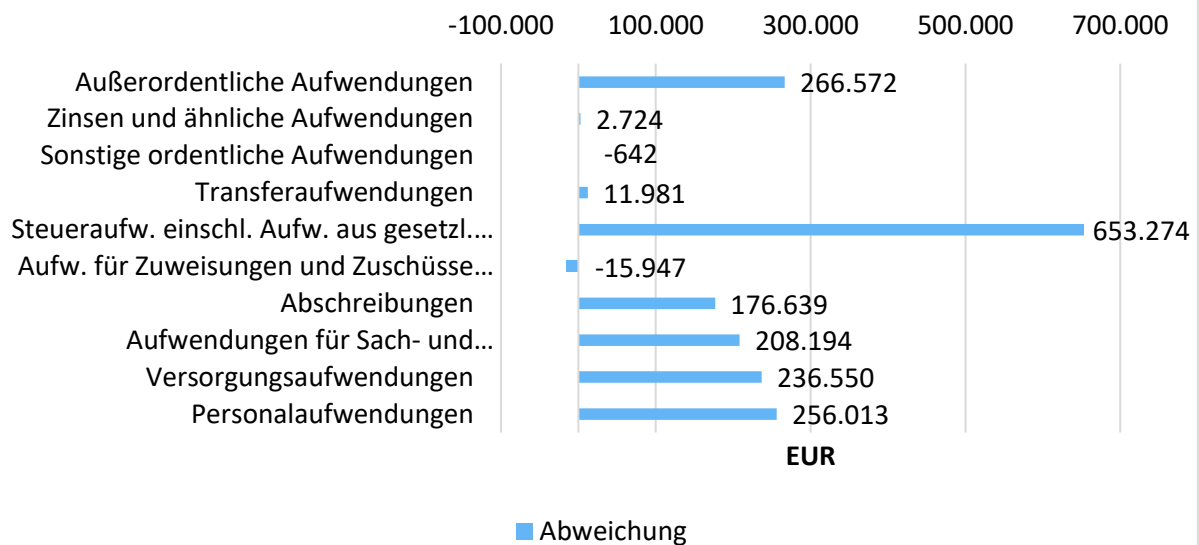


### Aufwandsarten Kuchendiagramm



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:

### Aufwandsarten - Planabweichungen in Euro





Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.455.595,75 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 1.795.359,22 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.614.823,55 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 1.526.063,03 Euro.

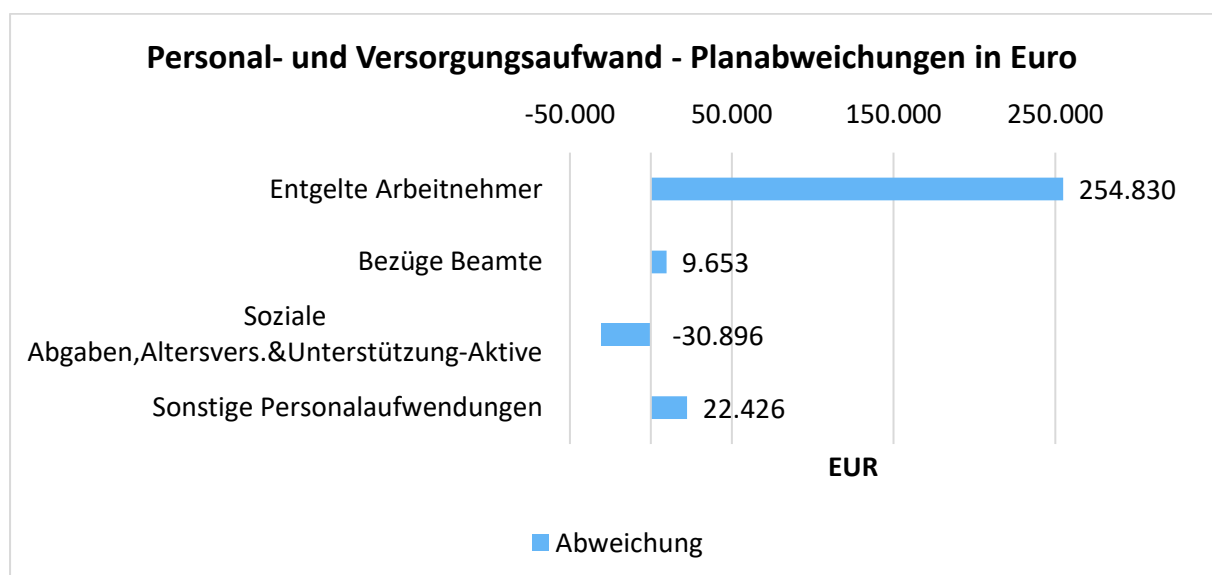
### Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

### Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Entgeltete Arbeitnehmer	6.920.436,12	7.287.544,00	7.542.373,76	254.829,76 ↗	3,50 ↗
Bezüge Beamte	402.444,33	416.203,00	425.855,78	9.652,78 ↗	2,32 ↗
Soziale Abgaben, Altersvers.&Unterstützung-Aktive	1.444.655,23	1.595.718,00	1.564.821,96	-30.896,04 ↘	-1,94 ↘
Sonstige Personalaufwendungen	52.719,13	35.500,00	57.926,38	22.426,38 ↗	63,17 ↗
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>8.820.254,81</b>	<b>9.334.965,00</b>	<b>9.590.977,88</b>	<b>256.012,88 ↗</b>	<b>2,74 ↗</b>
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.108.942,73</b>	<b>1.011.781,00</b>	<b>1.248.331,30</b>	<b>236.550,30 ↗</b>	<b>23,38 ↗</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





Die letzten eingeplanten Tarifsteigerungen um durchschnittlich 1,8 % gab es zum 01.04.2022 bei den Beschäftigten in den Kommunen und im Sozial- und Erziehungsdienst. In 2023 folgte eine Nullrunde bei den Tarifsteigerungen, dafür wurde jedoch ein Inflationsausgleich gezahlt. Bei den Beamten gab es 2023 eine Erhöhung von 1,89 %.

Es fielen Kosten für ein ungeplantes Recruiting-Video in Höhe von 8.970,22 € sowie eine Betriebsversicherung und der Errichtung einer Freizeifläche hinter dem Goldschmidtshaus (6.394,17 €) an.

Bei den Versorgungsaufwendungen kam es zu einer Überschreitung, da die Versorgungsumlagen an die KDZ und die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen höher ausgefallen sind, als geplant.

### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 8.478.660,14 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 22.356,27 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 208.194,48 Euro.

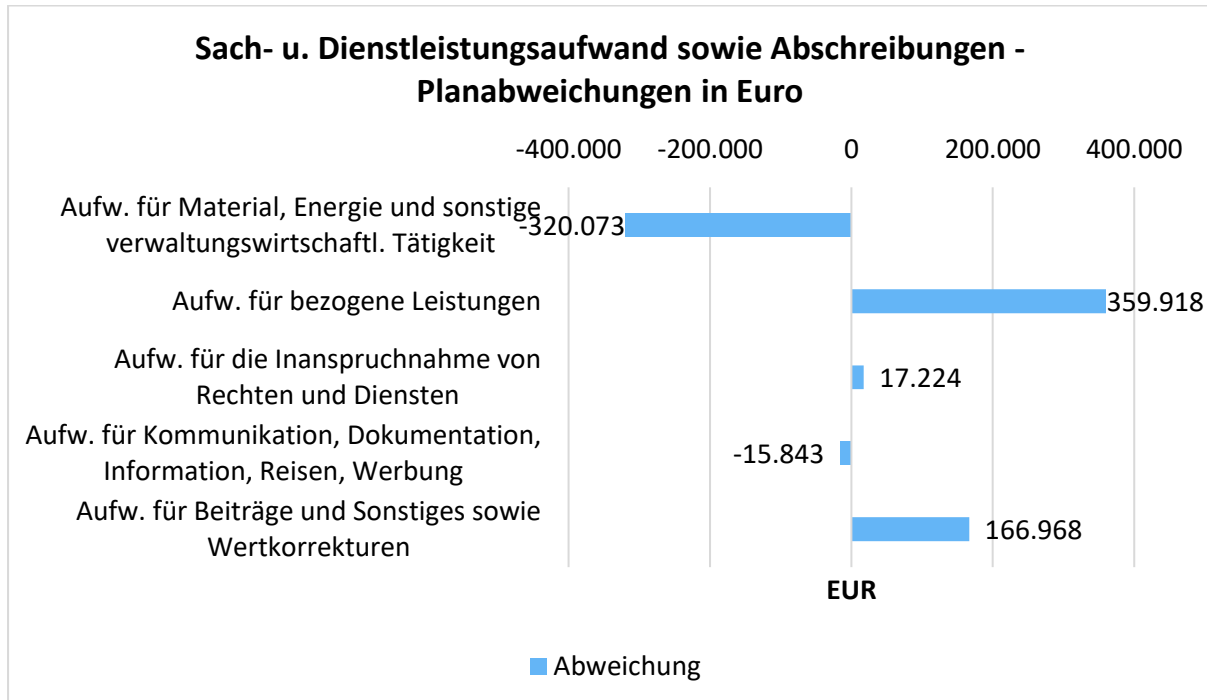
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

### Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.672.220,79	2.031.685,66	1.711.612,69	320.072,97 ↘	-15,75 ↘
Aufw. für bezogene Leistungen	4.450.982,44	3.965.748,00	4.325.665,90	359.917,90 ↗	9,08 ↗
Aufw. für die Inan- spruchnahme von Rechten und Diensten	1.471.278,07	1.655.081,00	1.672.305,18	17.224,18 ↗	1,04 ↗
Aufw. für Kommunika- tion, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	324.717,55	371.468,00	355.624,88	-15.843,12 ↘	-4,27 ↘
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wert- korrekturen	537.105,02	246.483,00	413.451,49	166.968,49 ↗	67,74 ↗
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleis- tungen gesamt</b>	<b>8.456.303,87</b>	<b>8.270.465,66</b>	<b>8.478.660,14</b>	<b>208.194,48 ↗</b>	<b>2,52 ↗</b>



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



### Sach- und Dienstleistungen bereichsbezogen

	IST 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	Abweichungen 2023 in %
Energieversorgung (Strom, Gas, Öl)	432.350 €	568.030 €	362.908 €	-36,11 %
Materialaufwand	307.019 €	619.145 €	441.702 €	-28,66 %
Instandhaltung/Reparaturen/Wartung	2.440.463 €	1.952.493 €	2.434.311 €	24,68 %
Fremdreinigung	259.468 €	238.245 €	262.394 €	10,14 %
Beratungsleistungen (u. a. Sachverständige)	302.066 €	441.150 €	480.049 €	8,82 %
Kommunikation	75.446 €	68.030 €	65.228 €	-4,12 %
Versicherungen	186.020 €	181.708 €	186.278 €	2,52 %
Mitgliedsbeiträge (u. a. Wirtschaftsverbände, Waldzeltplatzverein)	60.069 €	61.310 €	62.663 €	2,21 %



## Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2023
01 - Innere Verwaltung	1.623.333
02 - Sicherheit und Ordnung	664.538
04 - Kultur und Wissenschaft	321.393
05 - Soziale Leistungen	16.870
06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	1.066.058
08 - Sportförderung	80.884
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	215.113
10 - Bauen und Wohnen	67
11 - Ver- und Entsorgung	1.991.946
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	1.188.426
13 - Natur- und Landschaftspflege	790.816
15 - Wirtschaft und Tourismus	401.588
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	11
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>8.361.044</b>

Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2023 vor allem in den Teilhaushalten 11 und 01, aber auch in 12 und 06 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 (in 2023 im Abfall), müssen Gebührenausgleichsrücklagen gebildet werden.

Im Teilhaushalt 12 betrifft dies Straßensanierungen, Straßenbeleuchtung sowie die Oberflächenentwässerung der versiegelten Fläche.



Eine auffällige negative Entwicklung ist seit einigen Jahren in der Bauunterhaltung zu beobachten. Aufgrund des Sanierungsstaus treten immer häufiger kurzfristige, unaufschiebbare Sanierungsmaßnahmen auf, weshalb die Ansätze für die Bauunterhaltung regelmäßig überschritten sind. 2023 allein werden die Ansätze durch die Bauunterhaltung um über 470.000 € überschritten.

Während aufgrund der aktuellen Lage generell die Unterhaltungskosten deutlich gestiegen sind, sind auch die Kosten für Fremdleistungen (u. a. Hausmüllmengen, Verkehrssicherung) 2023 deutlich über Plan. Weitere deutlichere Kostenpunkte sind im Bereich von Sachverständigen, Gutachten und Beratungsleistungen (z.B. ISEK/Lebendige Zentren). Die Ansätze in der Städtebaulichen Planung für die Überarbeitung der Bebauungspläne wurden nicht vollständig ausgeschöpft. Entgegen der Vermutungen sind die Energiekosten auch in 2023 nicht weiter angestiegen.

Ein wesentlicher Punkt bei den Sach- und Dienstleistungen sind die gebührenrechtlich vorgeschriebenen – nicht liquiden - Zuführungen zur Gebührenaussgleichsrücklage, die 2023 im Bereich Abfall aufgrund des Überschusses in Höhe von 159.303,78 € notwendig wurden.

### **Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen**

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Aufwendungen in Höhe von 24.074.027,67 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.509.333,19 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 649.307,67 Euro ab.

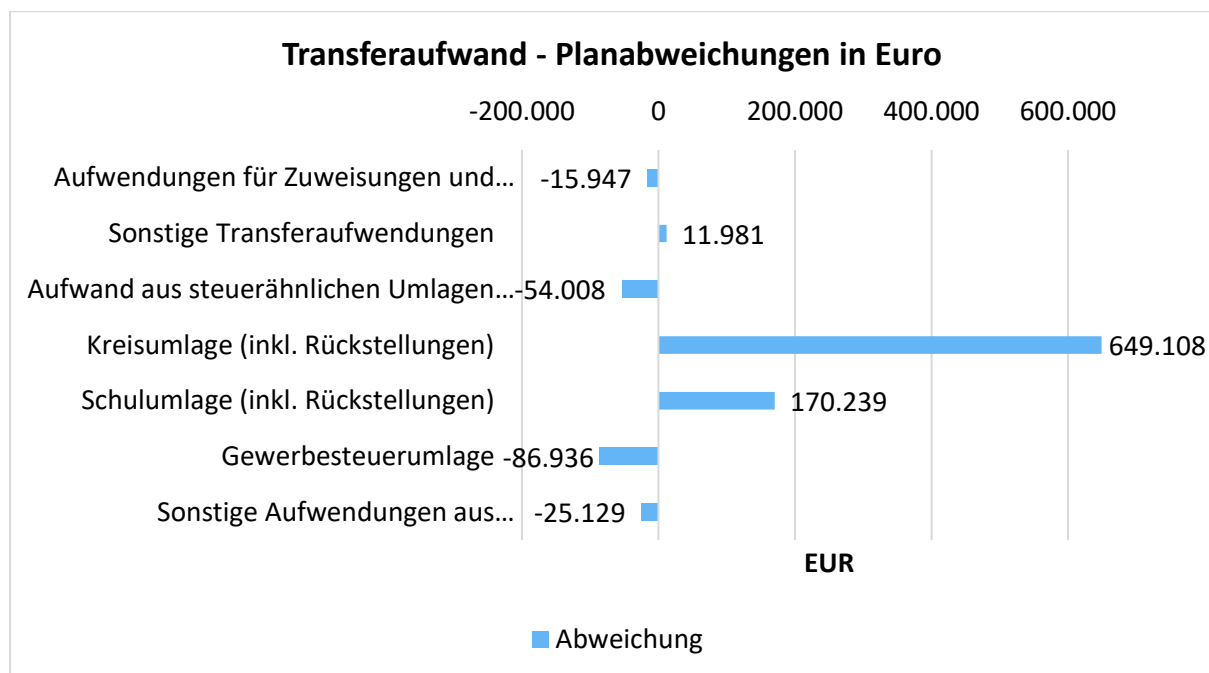


In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

### Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.133.925,40	3.191.355,00	3.175.407,91	-15.947,09 →	-0,50 →
Sonstige Transferaufwendungen	7.239,37	--	11.980,78	11.980,78 ↗	-- ↗
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	572.119,07	548.320,00	494.311,64	-54.008,36 ↘	-9,85 ↘
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	9.538.146,00	10.740.415,00	11.389.523,00	649.108,00 ↗	6,04 ↗
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	4.890.472,00	5.250.000,00	5.420.239,00	170.239,00 ↗	3,24 ↗
Gewerbsteuerumlage	920.651,37	882.380,00	795.444,02	-86.935,98 ↘	-9,85 ↘
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	2.502.141,27	2.812.250,00	2.787.121,32	-25.128,68 →	-0,89 →
Summe der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen	21.564.694,48	23.424.720,00	24.074.027,67	649.307,67 ↗	2,77 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:





Die Belastung aus Kreis- und Schulumlage hängt unmittelbar mit den Steuereinnahmen aus den Vorjahren zusammen. Im Jahr 2018 kam es zudem zu einer Anpassung der Systematik zur Ermittlung der Rückstellungen. Die Stadt Usingen ermittelt seit 2018 die Rückstellungen nach der Vorgabe der GemHVO.

Der Mehraufwand gegenüber dem Plan in 2023 ist auf die zu bildenden Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage für ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen in 2023 zurückzuführen (802.000 €), die nicht geplant waren.

Der größte Anteil an den Zuweisungen/Zuschüsse sind im Bereich der Kinderbetreuung zu finden, zum einen der Kostenanteil für die Evang. Kita Arche Noah und private Kita Wabe e. V., zum anderen für die Betreuten Grundschulen des Hochtaunuskreises.

Im Jahr 2023 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 2.044.489,10 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 2.016.480 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 28.009,10 Euro. Die Mehraufwendungen sind vor allem durch deutlich höhere Kosten in der betreuten Grundschule zu begründen, für die unterjährig bereits eine überplanmäßige Ausgabe genehmigt wurde. Da der Kostenanteil für die Evangelische Kita Arche Noah geringer ausfällt als geplant, werden diese Mehraufwendungen nahezu vollständig aufgefangen.

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 2023 hat die Stadt Usingen für das Ordnungsamt einen Anteil von 200.783,49 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 270.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -69.216,51 Euro.

Unterm Strich ist die IKZ-Abrechnung für den Ordnungsbehördenbezirk ca. 7.000 € höher ausgefallen gegenüber dem Vorjahr. Der Planansatz wurde bei der Haushaltsplanung falsch kalkuliert, da die abzuziehenden Personalkosten einer Usinger Mitarbeiterin des Ordnungsamts außer Acht gelassen wurde.

Im Bereich Standesamt sieht es wie folgt aus: Nach der Abrechnung der Interkommunalen Zusammenarbeit im Jahr 2023 hat die Stadt Usingen einen Anteil von 49.753,02 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 34.540 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 15.213,02 Euro.

Die IKZ-Abrechnung im Bereich Standesamt hat sich vor allem aufgrund gestiegener Personalkosten durch mittlerweile volle Besetzung des Bereichs erhöht.



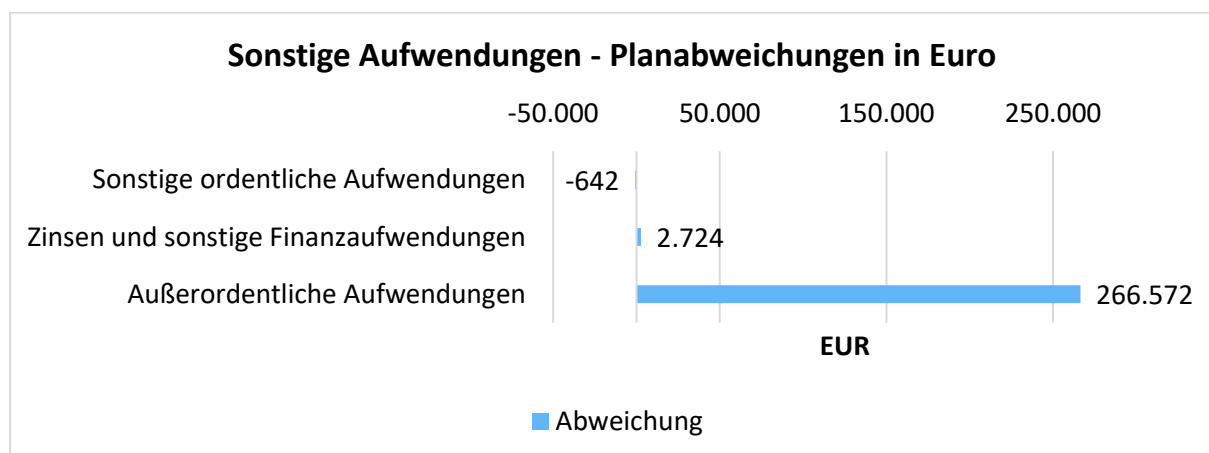
## Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

## Sonstige Aufwendungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.339,55	17.135,00	16.493,30	-641,70 ↘	-3,74 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	563.716,70	630.466,00	633.190,43	2.724,43 →	0,43 →
Außerordentliche Aufwendungen	1.495.273,29	--	266.571,76	266.571,76 ↗	-- ↗
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	2.084.329,54	647.601,00	916.255,49	268.654,49 ↗	41,48 ↗

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Ein Großteil der außerordentlichen Aufwendungen besteht aus Korrekturbuchungen im Bereich der Anlagenbuchhaltung.

Zusätzlich sind als Begründung außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 58.372 € zu nennen.



## 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 5.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.445.069,92	42.332.122,00	42.636.736,60	304.614,60 →	0,72 →
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.837.856,74	42.521.196,66	43.141.240,60	620.043,94 ↗	1,46 ↗
<b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.607.213,18</b>	<b>-189.074,66</b>	<b>-504.504,00</b>	<b>315.429,34</b> ↘	<b>166,83</b> ↘
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.587.077,62	3.602.150,00	959.028,11	2.643.121,89 ↘	73,38 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.983.170,41	12.056.974,57	5.352.671,12	6.704.303,45 ↘	55,61 ↘
<b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.396.092,79</b>	<b>-8.454.824,57</b>	<b>-4.393.643,01</b>	<b>4.061.181,56</b> ↗	<b>48,03</b> ↗
<b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>-1.788.879,61</b>	<b>-8.643.899,23</b>	<b>-4.898.147,01</b>	<b>3.745.752,22</b> ↗	<b>43,33</b> ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	50.323,76	8.401.861,00	5.027.823,76	3.374.037,24 ↘	40,16 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.158.023,92	1.040.787,00	1.074.491,98	33.704,98 ↗	3,24 ↗
<b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.107.700,16</b>	<b>7.361.074,00</b>	<b>3.953.331,78</b>	<b>3.407.742,22</b> ↘	<b>46,29</b> ↘
<b>37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>	<b>12.278,13</b>	<b>--</b>	<b>-16.693,14</b>	<b>16.693,14</b> ↘	<b>--</b> ↘
<b>39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>-2.884.301,64</b>	<b>-1.282.825,23</b>	<b>-961.508,37</b>	<b>321.316,86</b> ↗	<b>25,05</b> ↗



Der Finanzhaushalt 2023 schließt mit einem negativen Zahlungsmittelfluss ab.

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet den sogenannten Cashflow ab. Er zeigt, ob die Stadt das laufende Geschäft aus eigenen Finanzmitteln liquide bezahlen kann oder auf Liquiditätskredite angewiesen ist. Während das ordentliche Ergebnis auch nicht zahlungswirksame Posten wie Abschreibungen und Rückstellungen enthält, bildet der Cashflow das liquide ordentliche Ergebnis ab. Im Hinblick auf die Generationengerechtigkeit ist ein positiver Cashflow besonders elementar.

Mit einem Cashflow von -0,5 Mio. € ist das Ergebnis 2023 negativ zu beurteilen und deutlich schlechter als geplant. Dieses negative Ergebnis kann allerdings mit vorhandener Liquidität ausgeglichen werden. Darüber hinaus waren keine Liquiditätskredite notwendig.

Auch ist die Forderung nach §92 Abs. 6 Nr. 2 HGO die laufende Tilgung zu decken (1,1 Mio. €) somit nicht erfüllt.

Außerdem ist darauf hinzuweisen, dass der Cashflow in 2023 folglich auch nicht mehr dazu ausgereicht hat, den gesamten Finanzierungsbedarf für Investitionen in Höhe von 4,4 Mio. € zu decken. Nachdem alleine im Jahr 2022 3,4 Mio. € Investitionsauszahlungen durch vorhandene Liquidität vorfinanziert werden konnten, wurde in 2023 die Aufnahme eines Investitionskredites über 5 Mio. € notwendig.



## 5.2 Investitionstätigkeit

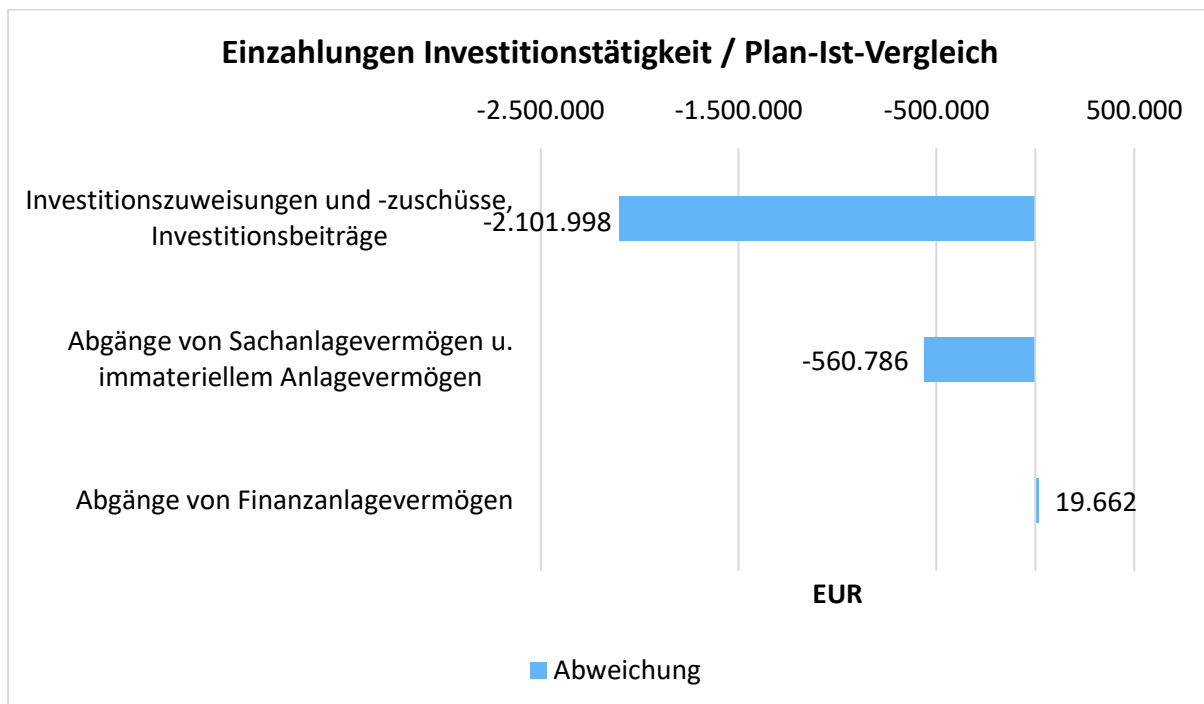
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

### Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.308.132,63	2.921.950,00	819.951,69	2.101.998,31 <sup>-</sup> ↘	-71,94 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	259.289,88	680.200,00	119.414,08	-560.785,92 ↘	-82,44 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	19.655,11	0,00	19.662,34	19.662,34 ↗	-- ↗
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.587.077,62</b>	<b>3.602.150,00</b>	<b>959.028,11</b>	<b>2.643.121,89</b> <sup>-</sup> ↘	<b>-73,38</b> ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	117.861,20	1.350.970,00	171.008,86	1.179.961,14 <sup>-</sup> ↘	-87,34 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	468.245,56	1.876.210,18	1.722.350,11	-153.860,07 ↘	-8,20 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.710.181,13	8.141.500,00	2.955.207,97	5.186.292,03 <sup>-</sup> ↘	-63,70 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	456.082,52	682.054,39	504.104,18	-177.950,21 ↘	-26,09 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	1.230.800,00	6.240,00	--	-6.240,00 ↘	-- ↘
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.983.170,41</b>	<b>12.056.974,57</b>	<b>5.352.671,12</b>	<b>6.704.303,45</b> <sup>-</sup> ↘	<b>-55,61</b> ↘
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.396.092,79</b> <sup>-</sup>	<b>-8.454.824,57</b>	<b>4.393.643,01</b> <sup>-</sup>	<b>4.061.181,56</b> ↗	<b>48,03</b> ↗



## Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die größte Abweichung zwischen Plan und Ist begründet sich vor allem durch die noch nicht abgerufenen Fördermittel bei der Hessenkasse für den Neubau Bürgerhaus/Kita Kransberg in Höhe von 1,2 Mio. €, sowie durch die nach 2024 verschobene Sanierung des Sportplatzes Muckenäcker, wofür 0,6 Mio. € Einnahmen geplant waren.

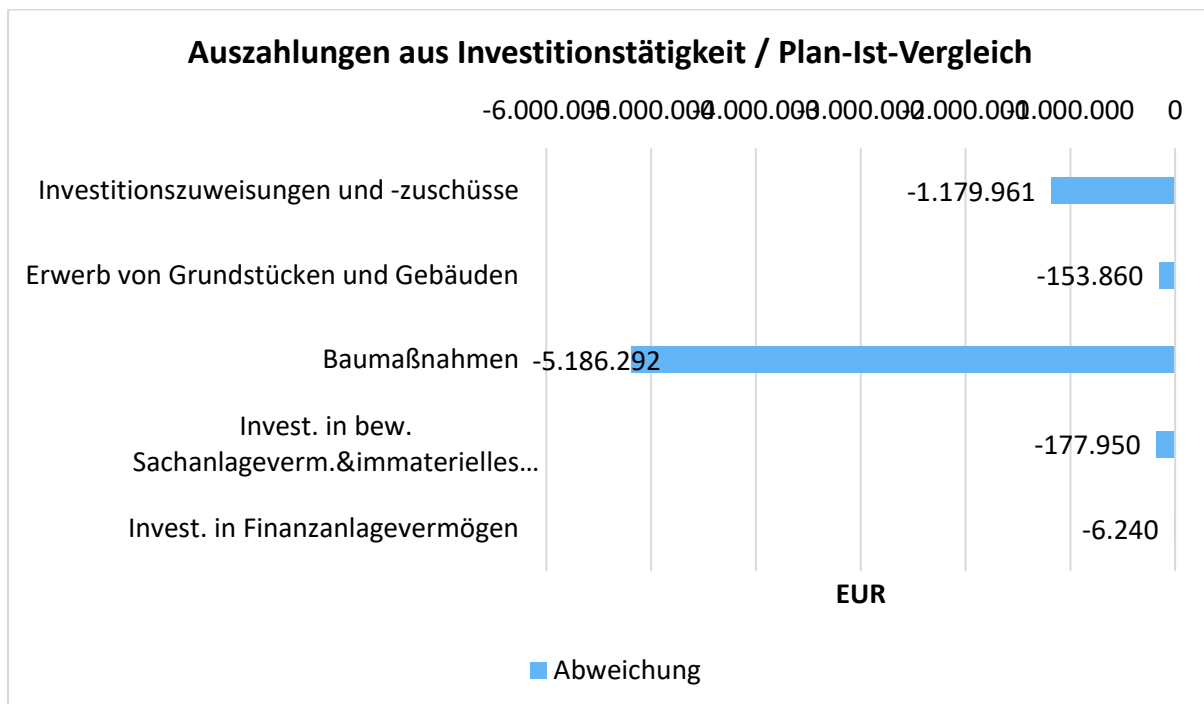
Den größten Anteil der Einzahlungen für Investitionen machen in 2023 die Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 630.970 € aus.

Ebenso wurden unter anderem weitere Mittel für den barrierefreien Ausbau der Bushaltestellen abgerufen (306.131 €) und Einnahmen aus dem Erwerb von Grabstätten, der Verlängerung von Nutzungsdauern sowie Grabräumungen (330.412 €) erzielt.

Außerdem konnten Zuschüsse im Rahmen des ISEK (119.000 €) sowie für das HLF 10 Feuerwehr Usingen (60.600 €) generiert werden.



## Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



In 2023 sind die Investitionsauszahlungen vor allem durch die Grundstückskäufe im Rahmen der neuen Baugebiete Eschbach und Merzhausen geprägt. Dazu kommen verschiedene Baumaßnahmen wie z. B. die letzte Rate des Investitionszuschusses für die Sporthalle ALS, den Abbruch und Neubau der Kita und des BGHs Kransberg sowie der Feuerwehr Usingen, Planungsarbeiten für die Sanierung der Bahnhofstraße, EKVO-Sanierungen Kransberg und Michelbach, die Kanalerneuerung Am See in Kransberg und die Erneuerung der Wasserleitungen in der Adolf-Möller-Straße.

Hinzu kommen einige Auszahlungen bezüglich des barrierefreien Umbaus der Bushaltestellen, sowie für Maßnahmen die die historischen Mauern des Schlossgartens betreffen.

Darüber hinaus wurden investive Auszahlungen für den Erwerb von Spielgeräten geleistet, Gefahrstoffdepots, Stromerzeuger sowie ein Gabelhubwagen und Einspeisekabel für die Notstromversorgung im Rahmen des Katastrophenschutzes angeschafft, in neue Bauhof-Fahrzeuge (Elektriker-Fahrzeug und Ladog) und neue Salzsilos investiert, ein neuer Bus für die Jugendpflege gekauft, Investitionszuschüsse an den WBV Usingen gezahlt und in die Straßenbeleuchtung investiert.

Die Baumaßnahme der Feuerwehr Usingen, der Kita und des BGHs Kransberg und die Investitionen in Straßen, Abwasserkanäle und Wasserleitungen sowie Investitionen im Rahmen des ISEK blieben deutlich hinter dem Ansatz zurück.

Weitere Details siehe 5.3



### 5.3 Investitionsprogramm

#### Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

I-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2022	Haushaltsrest aus Vorjahr	Mittel-verschiebung	Fortgeschrittener Ansatz 2022	Ist 2022	verfügbar
111-07	Werkzeuge Bauhof	56.700,00	0,00	274,29	56.974,29	56.974,29	0,00
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	210.800,00	0,00	19.077,49	229.877,49	222.877,49	7.000,00
111-36	Aufbau von Solaranlagen auf städtischen Gebäuden	20.000,00	0,00	-12.256,23	7.743,77	0,00	7.743,77
111-97	Erwerb von Software	4.000,00	0,00	9.707,31	13.707,31	13.707,31	0,00
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	10.000,00	0,00	29,45	10.029,45	10.029,45	0,00
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	200.000,00	0,00	334.312,69	534.312,69	21.684,07	512.628,62
122-02	Bewegl. Anlagevermögen Ordnungsamt	9.000,00	8.865,80	-6.293,08	11.572,72	8.865,80	2.706,92
126-04	Neubau FFW Usingen	800.000,00	16.394,17	-10.526,61	805.867,56	145.333,67	660.533,89
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	12.950,00	0,00	-735,64	12.214,36	2.308,80	9.905,56
126-13	Beschaffungen Atemschutz	10.000,00	0,00	-2.734,81	7.265,19	7.265,19	0,00
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	12.250,00	0,00	-1.520,60	10.729,40	10.729,40	0,00
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	5.269,00	0,00	4.731,76	10.000,76	10.000,76	0,00
126-61	Ersatzbeschaffung TSF-W Michelbach	47.500,00	0,00	-11.905,56	35.594,44	0,00	35.594,44
126-63	Beschaffung gebrauchter FW-Bus Michelbach	0,00	0,00	15.429,39	15.429,39	35.500,00	-20.070,61
126-81	Ersatzbeschaffung TSF-W Wilhelmsdorf	47.500,00	0,00	-19.077,49	28.422,51	0,00	28.422,51
126-90	Bewegl. Anlageverm. Katastrophenschutz	0,00	0,00	10.526,61	10.526,61	10.526,61	0,00
281-07	Zuschuss Glockensanierung Ev. Kirche Eschbach	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	18.500,00	0,00	9.508,86	28.008,86	28.008,86	0,00
421-02	Beteil.Zweifeldsporthalle Astrid-Lindgren-Schule	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00
421-03	Zuschüsse an (Sport-)Vereine (Vereinsförderung)	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	5.890,49	21.109,51
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	792.500,00	281.355,70	-549.702,87	524.152,83	587.298,58	-63.145,75
531-01	Gründung Stromnetzgesellschaft	1.024.000,00	0,00	206.800,00	1.230.800,00	1.230.800,00	0,00



Jahresabschluss 2023 Usingen

---

533-25	Wasser: Limesstraße	0,00	0,00	63.357,33	63.357,33	63.357,33	0,00
533-99	Wasser: Pool neue/grundh.Sanierung Wasserleitung	500.000,00	0,00	-111.532,03	388.467,97	283.530,51	104.937,46
538-99	Abwasser: Pool neue/grundh.Sanierung Abwasserkanal	700.000,00	0,00	45.933,62	745.933,62	979.040,24	-233.106,62
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung	0,00	0,00	53.093,56	53.093,56	53.093,56	0,00
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	300.000,00	100.956,79	18.863,23	419.820,02	432.025,81	-12.205,79
541-37	Anschaffung von Fahrradabstellanlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
541-99	Straße: Pool neue/grundh.Sanierung Straßenbau	800.000,00	0,00	-71.956,79	728.043,21	194.289,31	533.753,90
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach	0,00	0,00	11.576,32	11.576,32	11.576,32	0,00
553-17	Neuanlage Andachtsplatz II auf dem Naturfriedhof	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.789,82	8.210,18
553-18	Urnenbaumbestattungen Friedhof Eschbach	0,00	0,00	20.060,13	20.060,13	20.060,13	0,00
573-20	Sanierung BGH/Kita Kransberg	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00	59.689,63	135.310,37



## 5.4 Darstellung der zu übertragene Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2023 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste in das Jahr 2024 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2024 übertragene Haushaltsreste
122-07	Investitionszuschuss Neubau Tierheim HTK	147.220,00
126-04	Neubau FFW Usingen	698.576,67
126-07	Beteiligung IKZ Technikzentrum Feuerwehren	277.500,00
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	28.427,91
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg	2.656,68
126-91	Katastrophenschutz Umrüstung Warnsirenen	130.000,00
365-10	Bewegl. Anlageverm. Kita Kransberg (Schloßgespenst	1.297,49
365-22	Grundhafte Sanierung Kita Merzhausen	100.000,00
424-05	Anlagevermögen Hattsteinweiher	76.896,35
424-09	Sanierung Sportplatz Muckenäcker	1.000.000,00
424-10	Sport-u. Gesundheitspark Merzhausen (LEADER)	137.500,00
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	800.000,00
533-90	Wasser: Investitionszuschuss WBV Usingen	47.000,00
533-99	Wasser: Pool neue/grundh.Sanierung Wasserleitung	500.000,00
538-99	Abwasser: Pool neue/grundh.Sanierung Abwasserkanal	600.000,00
541-41	Ausbau Radwegenetz	80.000,00
541-42	Neuanlage Kehrmaschinenreinigungsplatz am Bauhof	36.771,56
541-99	Straße: Pool neue/grundh.Sanierung Straßenbau	300.000,00
573-20	Abbruch u. Neubau BGH/Kita Kransberg	500.000,00
575-01	Beschilderung touristische Ziele	20.000,00
		<b>5.483.846,66</b>



## 5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2022	4.776.552 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2023	8.401.861 €
<b>Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2023</b>	<b>13.178.413 €</b>
<b>Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2023</b>	<b>5.000.000 €</b>
Tilgungsanteil Land aus dem Konjunkturpaket	39.459 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	1.035.033 €
<b>Entwicklung Kassenkredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü 2022)</b>	<b>0 €</b>



## 6 Anlagenübersicht gem. Muster 21 GemHVO

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				kumulierte Abschreibungen			Buchwert		
	Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Abgänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Umbuch. AK/HK (Ifd. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. Abschreibung (Beginn HHJ)	Abschreibung* (Ifd. HHJ)	kum. Abschreibung (Ende HHJ)	Stand am Ende d. HHJ	Stand am Ende d. VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	241.402,06	35.563,40	0,00	0,00	276.965,46	-218.934,06	-22.833,07	-241.767,13	35.198,33	22.468,00
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	8.284.784,35	199.205,49	0,00	0,00	8.483.989,84	-1.538.962,39	-165.024,03	-1.703.986,42	6.780.003,42	6.745.821,96
<b>Summe 1.</b>	<b>8.526.186,41</b>	<b>234.768,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.760.955,30</b>	<b>-1.757.896,45</b>	<b>-187.857,10</b>	<b>-1.945.753,55</b>	<b>6.815.201,75</b>	<b>6.768.289,96</b>
2. Sachanlagevermögen										
2.1 Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	15.596.670,46	2.245.705,17	-312.883,07	0,00	17.529.492,56	-50.992,54	0,00	-50.992,54	17.478.500,02	15.545.677,92
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	29.124.844,00	51.948,55	-203.512,73	67.434,92	29.040.714,74	-10.467.708,30	-620.774,97	-11.088.483,27	17.952.231,47	18.657.135,70
2.3 Sachanlagen im Gemeindegeb., Infrast. vm.	107.880.233,61	210.015,98	-4.504,57	45.463,59	108.131.208,61	-53.144.348,16	-1.594.931,39	-54.739.279,55	53.391.929,06	54.735.885,45
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserst.	654.432,39	103.316,70	-1.224,99	0,00	756.524,10	-382.316,39	-38.902,68	-421.219,07	335.305,03	272.116,00
2.5 andere Anlagen, BGA	6.542.319,11	452.267,02	-395.166,45	8.829,80	6.608.249,48	-3.971.773,11	-57.423,34	-4.029.196,45	2.579.053,03	2.570.546,00
2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.637.202,04	2.747.247,79	-66.771,30	-121.728,31	5.195.950,22	0,00	0,00	0,00	5.195.950,22	2.637.202,04
<b>Summe 2.</b>	<b>162.435.701,61</b>	<b>5.810.501,21</b>	<b>-984.063,11</b>	<b>0,00</b>	<b>167.262.139,71</b>	<b>-68.017.138,50</b>	<b>-2.312.032,38</b>	<b>-70.329.170,88</b>	<b>96.932.968,83</b>	<b>94.418.563,11</b>
3. Finanzanlagevermögen										
3.1 Anteile an verbund. 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	1.662.273,80	0,00	0,00	0,00	1.662.273,80	0,00	0,00	0,00	1.662.273,80	1.662.273,80
3.4 Ausl.a. Untern.m.d.e. Anteil.verh. besteht	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	177.969,08	11.523,51	0,00	0,00	189.492,59	0,00	0,00	0,00	189.492,59	177.969,08
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.443.850,62	-19.669,60	0,00	0,00	1.424.181,02	0,00	0,00	0,00	1.424.181,02	1.443.850,62
<b>Summe 3.</b>	<b>3.284.093,50</b>	<b>-8.146,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.275.947,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.275.947,41</b>	<b>3.284.093,50</b>
4. Sparkassenrechtl. Sonderbez.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme (1. bis 4.)</b>	<b>174.245.981,52</b>	<b>6.037.124,01</b>	<b>-984.063,11</b>	<b>0,00</b>	<b>179.299.042,42</b>	<b>-69.775.034,95</b>	<b>-2.499.889,48</b>	<b>-72.274.924,43</b>	<b>107.024.117,99</b>	<b>104.470.946,57</b>

aus Gründen der Lesbarkeit werden die Zuschreibungen und Umbuchungen von Abschreibungen, die regelmäßig 0,00 € sind, saldiert dargestellt

Die Übereinstimmung zwischen Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung wird durch einen Abgleich zwischen Anlagenspiegel und Bilanz bzw. Ergebnisrechnung geprüft. Der Abgleich der Buchwerte des Anlagevermögens zum 31.12.2023 im Anlagenspiegel stimmt mit der Bilanz überein (107.024,117,99 €).



## 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	-24.157.592	-9.893	-98.528	-24.049.171	-20.244.044
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern					
4.2.3 sonstigen Kreditgebern					
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	-406.164	-406.164			-349.080
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.056.587	-1.037.281	-19.306		-1.183.382
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-52.405	-52.405			-66.469
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	-250.110	-250.110			-209.633
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>-25.922.858</b>	<b>-1.755.853</b>	<b>-117.835</b>	<b>-24.049.171</b>	<b>-22.052.608</b>
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					



## 8 Forderungsübersicht

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2023	Wertberichtigungen / Abschreibungen			davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag am 31.12.2022
		EWB	PWB	pauscha- lierte EWB	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	1.149.544		670		1.149.544			1.265.815
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.191.357	196.077	7.214		1.040.793	34.924	115.640	1.852.825
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	207.357		2.095		207.357			162.483
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen								
Sonstige Vermögensgegenstände	192.581				192.490	92		119.339
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>2.740.840</b>	<b>196.077</b>	<b>9.978</b>	<b>0</b>	<b>2.590.183</b>	<b>35.016</b>	<b>115.640</b>	<b>3.400.461</b>



## 9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2023	Zuführungen in 2023	Auflösungen in 2023	Inanspruch- nahme in 2023	Gesamtbetrag Stand 31.12.2023
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>8.322.327,46</b>	<b>1.185.240,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.934.114,13</b>	<b>7.573.453,37</b>
<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl. Verpflicht.</b>	<b>5.585.053,42</b>	<b>365.609,95</b>	<b>0,00</b>	<b>57.179,56</b>	<b>5.893.483,81</b>
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	4.644.972,98	256.497,00		3.033,00	4.898.436,98
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	563.941,00				563.941,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	52.320,43	52.732,95		40.935,56	64.117,82
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	323.819,01	56.380,00		13.211,00	366.988,01
<b>3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.</b>	<b>1.938.601,00</b>	<b>802.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.850.701,00</b>	<b>889.900,00</b>
Rückstellungen für Gewerbesteuerückzahlungen	1.394.101,00			1.394.101,00	0,00
Rückstellungen für Kreisumlage	359.900,00	543.400,00		301.800,00	601.500,00
Rückstellungen für Schulumlage	184.600,00	258.600,00		154.800,00	288.400,00
<b>3.3 Rückstellungen für Rekultivierungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>798.673,04</b>	<b>17.630,09</b>	<b>0,00</b>	<b>26.233,57</b>	<b>790.069,56</b>
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	200.000,00				200.000,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen/Bürgschaften/Gewährleistungen	20.610,00				20.610,00
Rückstellungen für Überstunden	198.421,29	17.630,09			216.051,38
Rückstellungen für Resturlaub	379.641,75			26.233,57	353.408,18
Andere sonstige Rückstellungen f. Ungewisse Verbindlichkeiten	0,00				0,00



## 10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO

Zahlungsmittel, die von der Stadt aufgrund eines Gesetzes unmittelbar für einen anderen Aufgabenträger eingenommen oder ausgegeben werden, werden nicht im Haushalt veranschlagt. Bei der Stadt Usingen sind davon die Umsatzsteuerabführung der Betriebe gewerblicher Art betroffen sowie sonstige durchlaufende Gelder. Zudem werden die Aufnahme sowie die Tilgung von Liquiditätskrediten als haushaltsunwirksame Vorgänge abgebildet.

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden saldiert (Differenz aus Einzahlungen - Auszahlung) dargestellt:

Sonstige durchlaufende Mittel	9.700,08 €
Standrohrkautionen	-1.500,00 €
Umsatzsteuerabführung	-23.587,37 €
Liquiditätskredite	0 €
Sonstige (Mietkaution)	-1.305,85 €
	<b>-16.693,14 €</b>

## 11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre

Durch die Möglichkeit des Hessenkassengesetzes (§25 Abs. 3 GemHVO) vom Land Hessen den sogenannten "Reset-Knopf" zu drücken, durften die Altfehlbeträge in 2018 ausgebucht werden. Dadurch entfällt die bisherige Tabelle der vorgetragenen Altfehlbeträge und es wurden 7.958.017,45 € Altfehlbeträge ausgebucht.

Seit 2018 haben sich die Zahlen wie folgt entwickelt:

	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>
Überschuss aus 2018:	522.002,33 €	912.196,00 €
Überschuss aus 2019:	1.051.748,20 €	740.258,51 €
Überschuss aus 2020:	2.828.719,90 €	11.425,15 €
Überschuss aus 2021:	5.205.178,61 €	842.564,54 €
Überschuss/Defizit aus 2022:	2.045.030,45 €	-898.331,99 €
Defizit aus 2023:	-2.271.727,27 €	-189.784,86 €
<b>Stand der Rücklagen</b>	<b>9.375.371,24 €</b>	<b>1.418.327,35 €</b>



## 12 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten

Folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten standen im Haushaltsjahr 2023 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Stadt Usingen:

	Stichtag 31.12.2023	Stichtag 31.12.2022	Durchschnitt {J}
Beamte	5	5	5
Beschäftigte	201	201	201
Auszubildende	11	13	12

Seit September 2019 gibt es in den Kitas das neue Programm "nebenberufliche Auszubildende", wodurch die hohe Zahl bei den Auszubildenden zustande kommt. Die Stadt versucht über dieses Programm dem Mangel an Fachkräften in den Kitas entgegen zu wirken.

## 13 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

### Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum Stichtag 31.12.2023

<u>CDU-Fraktion</u>	
Dr. Holzbach, Christoph	Stadtverordnetenvorsteher
Becker, Rolf	
Bertz, Claudia	
Drexelius, Matthias	
Faust, Sylvia	ab 16.10.2023
Fischer, Bianca	
Holzbach, Markus	
Hrusa, Nicole Angelique	bis 16.10.2023
Jackson, Alexander	
Katrusa, Isabell	
Kern, Stefan	
Kiesow, Stefan	
Salguero-Grau, Conchita	
Sussmann, Kevin	
<u>SPD-Fraktion</u>	
Dupuy, Pascal	
Ebel-Theuerkauf, Leonie	bis 08.05.2023
Hahn, Birgit	
Kuhlbrodt, Hans	ab 08.05.2023
Lotz, Helga	
Müller, Bernhard	



Ruß, Ortwin	
Schnierle, Jana	
<u>FWG-Fraktion</u>	
Brötz, Joachim	
Müller, Brunhilde	
Saltenberger, Joachim	
Schmidt, Michl	
<u>Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN</u>	
Eigler, Jörg	
Enslin, Ellen	
König, Thorsten	
Sielemann, Manfred	
Sielemann, Susanne	
Warlich, Doris	
Weinreich, Susanne	
<u>FDP-Fraktion</u>	
Keth, Ulrich	
Mächold, Simone	
Müller, Ralf	
<u>AfD-Fraktion</u>	
Ciarlo, Michele Mario	
Dr. Hauk, Clemens	
Dr. Vogel, Ilona	

**Mitglieder des Magistrats zum Stichtag 31.12.2023**

Wernard, Steffen	Bürgermeister
Blücher-Hauk, Sandra	
Dertinger, Harry	
Feindler, Hubertus	
Fritz, Dieter	Erster Stadtrat
Fritz, Reiner	
Hahn, Michael	
Hahn, Raymond	
Maas, Rüdiger	
Roth-Peters, Maria	
Schmidt-Winterstein, Dietmar	
Seidenstücker, Gerd	



## **14 Städtebauliche Verträge**

In 2019 wurde ein neuer städtebaulicher Vertrag im Rahmen des Förderprogramms Integriertes Stadtentwicklungskonzept (ISEK) abgeschlossen, in dessen Rahmen die Sanierung und Umgestaltung der Innenstadt gefördert wird.

In 2023 wurden entsprechend Auszahlungen für die Sanierung der historischen Mauern des Schlossgartens getätigt sowie mit der Planung der Umgestaltung der Bahnhofstraße fortgefahren. Zusätzlich wurden Investitionszuschüsse für private Baumaßnahmen in Höhe von 52.110,08 € ausgezahlt.

In 2023 wurden Fördermittel in Höhe von 189.031,92 € unter anderem für die Scheunengasse und die Bahnhofstraße 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.

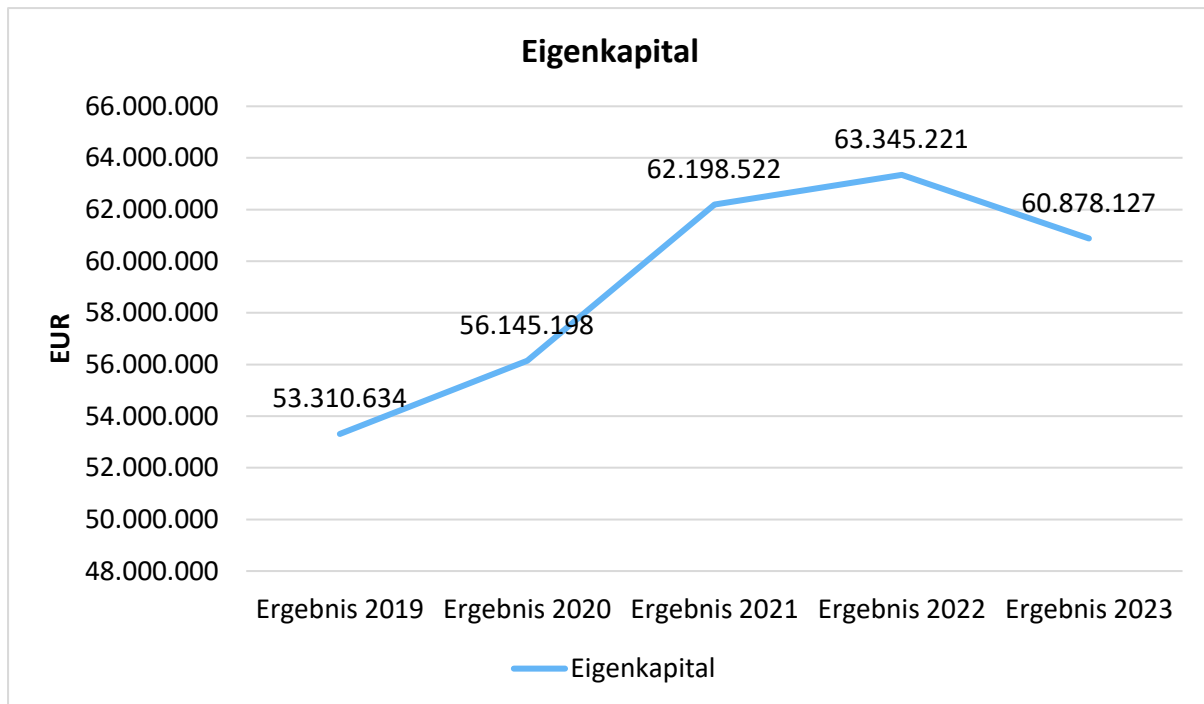
Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- 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 negativen Jahresergebnis von -2.461.512,13 Euro verringert die Stadt Usingen das Eigenkapital.



Das negative Ergebnis 2023 lässt sich wie folgt kurz begründen:

Mehreinnahmen wurden vor allem durch höhere Gewerbesteuereinnahmen, Kita-Landeszuweisungen sowie durch die nicht zahlungswirksamen Auflösungen von Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage generiert.

Dem gegenüber stehen allerdings teils deutliche Mehrausgaben z.B. für Personalkosten und Versorgungsaufwendungen, für Sach- und Dienstleistungen und im Bereich Steueraufwendungen durch zusätzlich zu bildende ungeplante Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage, die nicht vollständig durch die Mehreinnahmen aufgefangen werden können.

Auch wenn das Haushaltsjahr 2023 noch als gut angesehen werden kann, ist der Ausblick vorsichtig zu wagen.

In diesem Jahr konnten die geplanten Einnahmen aus der Einkommenssteuer knapp nicht erreicht werden. So wird die Abhängigkeit der Kommune von den Steuereinnahmen weiterhin ein großes Thema sein. Zu den Folgen der Corona-Pandemie kommen weiter die Auswirkungen des Ukraine-Krieges sowie der weltweiten Inflation hinzu, wodurch die Einkommenssteuer zeitversetzt weiter geringer ausfallen kann. Hier ist zusätzlich nochmal auf die aktuell noch höher ausgefallenen Gewerbesteuereinnahmen hinzuweisen, die allerdings nicht von



der Kommune beeinflussbar sind, sodass es hier jederzeit nochmals zu Rückzahlungen kommen kann.

Die Betrachtung der einzelnen Teilhaushalte (siehe Kapitel 17) verdeutlicht auch, dass es sehr oft zu ungeplanten Mehraufwendungen, Instandhaltungen und Sanierungen kommt, die dazu geführt haben, dass einige Teilhaushalte formell überschritten sind und einer Genehmigung gemäß § 100 HGO bedürfen. Diese konnten zwar dieses Jahr alle noch durch die positiven Steuereffekte und die höheren Zuweisungen und Zuschüsse aufgefangen werden, würde aber in schlechteren Haushaltsjahren zwangsläufig zu einem Nachtragshaushalt mit harten Einschnitten führen.

### Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Jahresergebnis	-2.461.512	-1.223.798	-1.319.795	-317.933	-319.288

Bei der Betrachtung der zukünftigen Jahre zeichnen sich noch immer die Auswirkungen der Corona-Krise und des Ukraine-Krieges mit der damit verbundenen weltweiten Inflation ab. Letzteres hat eine Auswirkung auf die gesamte Weltwirtschaft, begründet vor allem aber auch die hohen Kosten für Sanierungen aufgrund des in den vergangenen Jahren angefallenen Investitionsstaus. In der Planung 2024 führte dies zu einer notwendigen Erhöhung der Grundsteuer B. Insbesondere durch die neuerlichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges ist es nicht auszuschließen, dass die Prognosen für die Mittelfristige Ergebnisplanung nach unten korrigiert werden müssen.

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2023 insgesamt 24.157.592,03 Euro aus Investitionskrediten.

**Die Bewertung der finanziellen Situation Usingens kann im Jahresabschluss 2023, vor allem aufgrund der in 2018 ausgebuchten Altdefizite, noch als gut angesehen werden. Bisher hat Usingen von der Corona Krise finanziell eher profitiert, da die Gewerbesteuer nicht eingebrochen, sondern deutlich gestiegen war. Erfahrungen zeigen aber nun, dass insbesondere die Gewerbesteuer volatil ist und es jederzeit zu Rückzahlungen kommen kann. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung zeigt allerdings auch deutlich, dass die großen finanziellen Herausforderungen der Zukunft im Hinblick auf Sanierungen verbunden mit der kritischen Lage der Weltwirtschaft der Stadt Usingen weiterhin Sparsamkeit abverlangt.**

**Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist.**



## 17 Wesentliche Abweichungen

Die Abweichung zwischen Plan und Ist wird im Folgenden dargestellt:

### Jahresergebnis Abweichung

	Jahresergebnis Plan 2023	Jahresergebnis Ist 2023	Abweichung Plan/Ist	Abweichung Plan/Ist in %
Jahresergebnis	-2.158.379	-2.461.512	-303.133 ↘	-14 ↘

### Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2023	Ordentliches Ergebnis Ist 2023	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2023	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2023 in %
Ordentliches Ergebnis	-2.158.379	-2.271.727	-113.349 ↘	-5 ↘

Die wesentlichen Abweichungen auf Ebene des Gesamthaushaltes bzw. auf Ebene der Kostenarten wurden bereits im Kapitel 4.1.2 und 4.1.3 ausführlich dargestellt. Auf diese wird verwiesen.

In diesem Kapitel soll noch mal auf die wesentlichen Abweichungen innerhalb der 16 Teilhaushalte eingegangen werden:

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung:

Dieser Teilhaushalt schließt im ordentlichen Ergebnis schlechter ab als geplant. Die ordentlichen Aufwendungen werden in Summe um rund 570.000 € überschritten, was durch die Mehreinnahmen von etwa 290.000 € nicht ausgeglichen werden kann, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Grund für die deutliche Überschreitung der Aufwendungen sind höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen unter anderem durch die Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen und höhere Zahlungen an die KDZ, aber auch höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen vor allem im Bereich der Fahrzeuginstandhaltung, Wartungskosten und Aufwendungen für Sachverständige und Erstattungen an Gemeinden wie die Weiterleitung von Fördermitteln "Starke Heimat".



Dem entgegen stehen Mehrerträge durch Förderzahlungen (OZG Musterkommune, Fördermittel Starke Heimat) sowie durch höhere IKZ-Einnahmen, unter anderem aufgrund einer neuen nicht geplanten IKZ mit dem AWV Main-Taunus sowie einer Korrekturabrechnung im Bereich Personal mit Glashütten. Zusätzlich wurden höhere Erträge aus Schadenersatzleistungen sowie Vermietung und Verpachtung generiert.

#### Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung:

Das Budget dieses Teilhaushaltes wurde im ordentlichen Ergebnis aufgrund von deutlich höheren Aufwendungen überschritten, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Während die ordentlichen Erträge nahezu dem Plan entsprechen, fallen die ordentlichen Aufwendungen aufgrund höherer Personalaufwendungen sowie höherer Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung durch den Einbau der neuen Heizungsanlage im Feuerwehrgerätehaus Wilhelmsdorf über Plan aus.

#### Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft:

In diesem Teilhaushalt gibt es im ordentlichen Ergebnis keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Nachdem im Laufe des Jahres bereits eine überplanmäßige Ausgabe im Bereich der Sach- und Dienstleistungen der Bücherei Usingen genehmigt wurde, ist der Teilhaushalt nun aufgrund höherer Personalaufwendungen gering überschritten.

Diese leicht überplanmäßige Ausgabe wird im Zuge dieses Jahresabschlusses dennoch formal korrekt gem. § 100 HGO genehmigt.

#### Teilhaushalt 05 Soziales:

Auch in diesem Teilhaushalt gibt es im ordentlichen Ergebnis keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist.

Die leicht geringer ausfallenden Erträge können durch geringere Aufwendungen unter anderem für Personal ausgeglichen werden.



#### Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe:

Dieser Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung deutlich besser ab.

Zwar sind leicht höhere Aufwendungen aufgrund höherer Personalkosten angefallen, diese werden aber durch deutlich höhere Mehrerträge aufgefangen. Diese wurden insbesondere durch die Landesförderung erzielt, sowie durch höhere Kostenerstattungen für I-Kinder und höhere Einnahmen durch Gebühren für das Mittagessen.

#### Teilhaushalt 08 Sportförderung:

Auch dieser Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung deutlich besser ab.

Obwohl die ordentlichen Erträge unter anderem aufgrund weniger Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern geringer ausfallen, kann dies durch deutlich weniger Aufwendungen vor allem für den Sicherheits- und Reinigungsdienst am Hattsteinweiher aufgefangen werden.

#### Teilhaushalt 09 Räumliche Planung:

Weiterhin schließt auch dieser Teilhaushalt im Vergleich zur Planung deutlich besser ab, da die Aufwendungen geringer ausfallen als geplant.

Während die ordentlichen Erträge geringer ausgefallen, da die geplante Förderung für das kommunale Energiekonzept nicht abgerufen wurde, konnte gleichzeitig im Bereich der Personalaufwendungen sowie Sach- und Dienstleistungen eingespart werden.

#### Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen:

In diesem Teilhaushalt gibt es im ordentlichen Ergebnis keine wesentliche Abweichung zwischen Plan und Ist.

Die ordentlichen Aufwendungen fallen aufgrund von Einsparungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (v. a. Sachverständige- und Rechtsanwaltskosten) minimal geringer aus.



#### Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung

Das Budget in diesem Teilhaushalt verzeichnet sowohl einen Minderertrag als auch höhere Aufwendungen im ordentlichen Ergebnis, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Die Mehraufwendungen erklären sich durch höhere Personalaufwendungen sowie höhere Aufwendungen für die Bildung der Gebührenaussgleichsrücklage und höhere Instandhaltungskosten im Abwasserbereich. Dem entgegen stehen die Mindererträge vor allem durch geringere Papiervergütungen sowie geringere Einnahmen durch Wassergebühren.

#### Teilhaushalt 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV:

Dieser Teilhaushalt schließt weniger defizitär ab, als geplant.

Dies hängt vor allem mit ungeplanten Kostenerstattungen für den Gehweg Neutorstraße/W-M-D-Str. und höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zusammen.

#### Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege

Das Budget dieses Teilhaushaltes wurde im ordentlichen Ergebnis aufgrund von deutlich höheren Aufwendungen überschritten, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Grund für die Überschreitung sind deutlich höhere Aufwendungen für Fremdleistungen wo-  
runter unter anderem Pflanzungen und Verkehrssicherungen fallen.

#### Teilhaushalt 15 Wirtschaft und Tourismus

Dieser Teilhaushalt schließt im Vergleich zur Planung deutlich besser ab.

Während höhere Erträge durch einen höher ausfallenden Mittelabruf bei der Hessenkasse bezüglich des Bürgerhauses Wilhelmsdorf erzielt werden konnten, konnte auch im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unter anderem aufgrund der Verschiebung der Umbaumaßnahme der Heizungsanlage im Bürgerhaus Eschbach nach 2024 eingespart werden.



#### Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die ordentlichen Erträge aber vor allem auch die ordentlichen Aufwendungen wurden deutlich überschritten, womit es letztlich zu einem schlechteren ordentlichen Ergebnis kommt, als geplant. Im Zuge dieses Jahresabschlusses wird die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt.

Wie bereits in vorangegangenen Kapiteln erläutert, hängen die Mehrerträge in erster Linie mit den höheren Gewerbesteuerzahlungen sowie der ungeplanten Auflösung der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage zusammen.

Die Mehraufwendungen sind vor allem auf die ungeplante Bildung der Rückstellung für Kreis- und Schulumlage zurückzuführen.

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 2023
Außerordentliches Ergebnis	-189.785
5901020 - Allgemeine Spenden	12.289
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	13.464
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	21.322
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	14.416
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge (Skonto)	15.296
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	-58.372
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	-2.040
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	-206.160

Die bedeutendsten außerordentlichen Vorgänge sind die Korrekturbuchungen im Bereich der Anlagenbuchhaltung, die auf dem Sachkonto 7990000 gebucht wurde. Darüber hinaus wurden auf dem Sachkonto 7911000 diverse Verschrottungen im Rahmen der körperlichen Inventur 2023 sowie aufgrund des Abrisses des Bürgerhauses und der Kita Kransberg gebucht.



## 17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

### bereits beschlossene üpl/apl

Im Haushaltsjahr wurden mit den Vorlagen

- XI/52-2023 (Errichtung 6. Hort Astrid-Lindgren-Schule)
- XI/71-2023 (Beschaffung neuer Salzsilos Bauhof)
- XI/152-2023 (diverse Überschreitungen)

über- bzw. außerplanmäßige Ausgaben in den Bereichen 01 Innere Verwaltung, 02 Sicherheit und Ordnung, 04 Kultur und Wissenschaft, 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, 11 Ver- und Entsorgung, 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV sowie 13 Natur- und Landschaftspflege genehmigt.

### noch zu genehmigende üpl/apl

Wie bereits in Kapitel 17 schon ausführlich dargestellt, sind die **ordentlichen Ergebnisse** der folgenden Teilhaushalte im Haushaltsjahr überschritten und werden nachträglich im Rahmen dieses Jahresabschlusses genehmigt:

- Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung,
- Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung,
- Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft,
- Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung,
- Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege,
- Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft.



### 17.3 wesentliche Abweichungen bei geplanten/durchgeführten Investitionen

Die wesentlichen Abweichungen zwischen den in 2023 geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen begründen sich wie folgt:

Investition	Begründung
122-07 Investitionszuschuss Neubau Tierheim HTK	Die Auszahlung wurde nach 2024 verschoben, da sich der Bau verzögert.
126-04 Neubau FFW Usingen	Die Planungsabweichung in Höhe von ca. 700.000 € beruht darauf, dass sich der Bau aufgrund sämtlicher Auflagen verzögert hat.
126-07 Beteiligung IKZ Technikzentrum Feuerwehren	Die Auszahlung wurde nach 2024 und 2025 verschoben, da sich der Bau verzögert.
126-91 Katastrophenschutz Umrüstung Warnsirenen	Der Ausbau auf elektronische Warnsirenen wurde wegen Lieferschwierigkeiten nach 2024 verschoben.
365-22 Grundhafte Sanierung Kita Merzhausen	Die Planung wurde erst Ende 2023 vergeben, ist aber mittlerweile vollständig angelaufen.
424-09 Sanierung Sportplatz Muckenäcker	Die Sanierung des Sportplatzes Muckenäcker wurde nach 2024 verschoben.
424-10 Sport- und Gesundheitspark Merzhausen (LEADER)	Die Maßnahme wurde nach 2024 verschoben und wird im April im Fördergremium abgestimmt.
511-03 ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	Die Abweichung zum Plan beruht darauf, dass sich die Sanierung der Bahnhofstraße verzögert hat und die Mauersanierung im Schlossgarten unterbrochen werden musste, da ein neuer Bescheid beantragt werden musste.
533-99 Wasser: Pool neue/grundhafte Sanierung Wasserleitung	Das Ist weicht gegenüber dem Plan um ca. 610.000 € ab, da sich die geplante Sanierung der Bahnhofstraße verzögert hat. Außerdem wurde die geplante Maßnahme Am Müllergarten verschoben. Hierfür wurden Arbeiten in der Adolf-Möller-Straße durchgeführt.
538-99 Abwasser: Pool neue/grundhafte Sanierung Abwasserkanal	Die Abweichung zum Plan in Höhe von ca. 630.000 € ist darauf zurückzuführen, dass sich die geplante Sanierung der Bahnhofstraße verzögert hat. Außerdem wurde die geplante Maßnahme Am Müllergarten verschoben. Hierfür wurden Arbeiten in der Adolf-Möller-Straße durchgeführt.
541-99 Straße: Pool neue/grundhafte Sanierung Straßenbau	Die Abweichung zum Plan ist darauf zurückzuführen, dass die geplante Maßnahme Am Müllergarten verschoben wurde.
552-07 Renaturierung Wies- bach	Die Maßnahme wurde aufgrund von Personalwechseln bei der zuständigen hessischen Landgesellschaft nach 2024 verschoben.
573-20 Sanierung BGH/ Kita Kransberg	Hier bleibt ein Budget von ca. 560.000 € übrig, da es durch das Vergabeverfahren zu zeitlichen Verschiebungen gekommen ist.



## 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.

### 18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

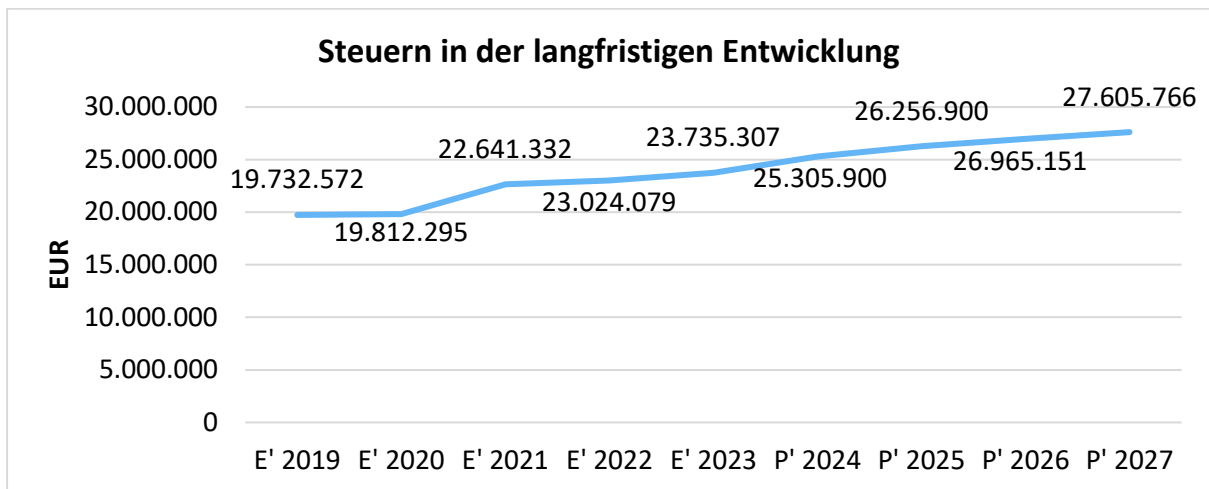
#### 18.1.1 Steuern

##### Steuern im Zeitverlauf

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Grundsteuer A	36.675	35.480	37.000	37.000	37.000
Grundsteuer B	2.411.510	2.403.371	3.559.000	3.559.000	3.559.000
Gewerbesteuer	9.413.016	9.495.108	9.000.000	9.000.000	9.000.000
Anteil Einkommenssteuer	10.141.592	10.704.948	11.539.200	12.466.000	13.159.251
Anteil Umsatzsteuer	629.815	639.988	738.700	762.900	777.900
Vergnügungssteuer	295.680	361.254	330.000	330.000	330.000
Hundesteuer	83.680	88.693	90.000	90.000	90.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	12.111	6.464	12.000	12.000	12.000
<b>Summe</b>	<b>23.024.079</b>	<b>23.735.307</b>	<b>25.305.900</b>	<b>26.256.900</b>	<b>26.965.151</b>

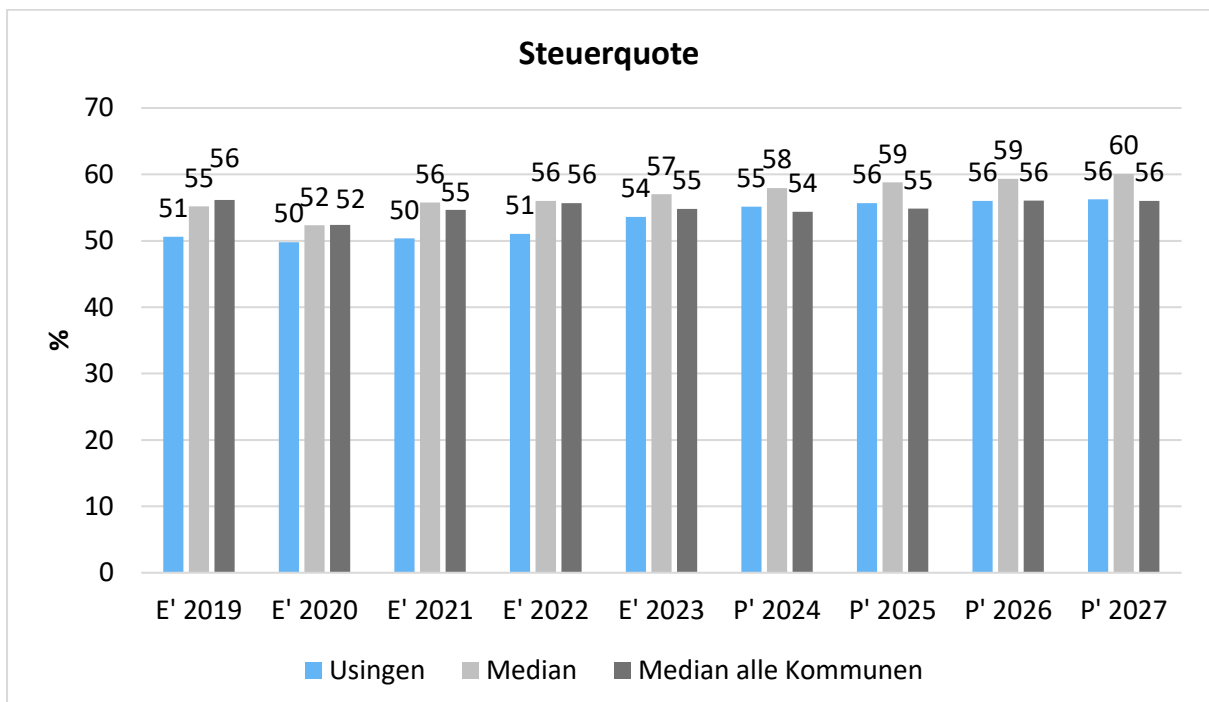


Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



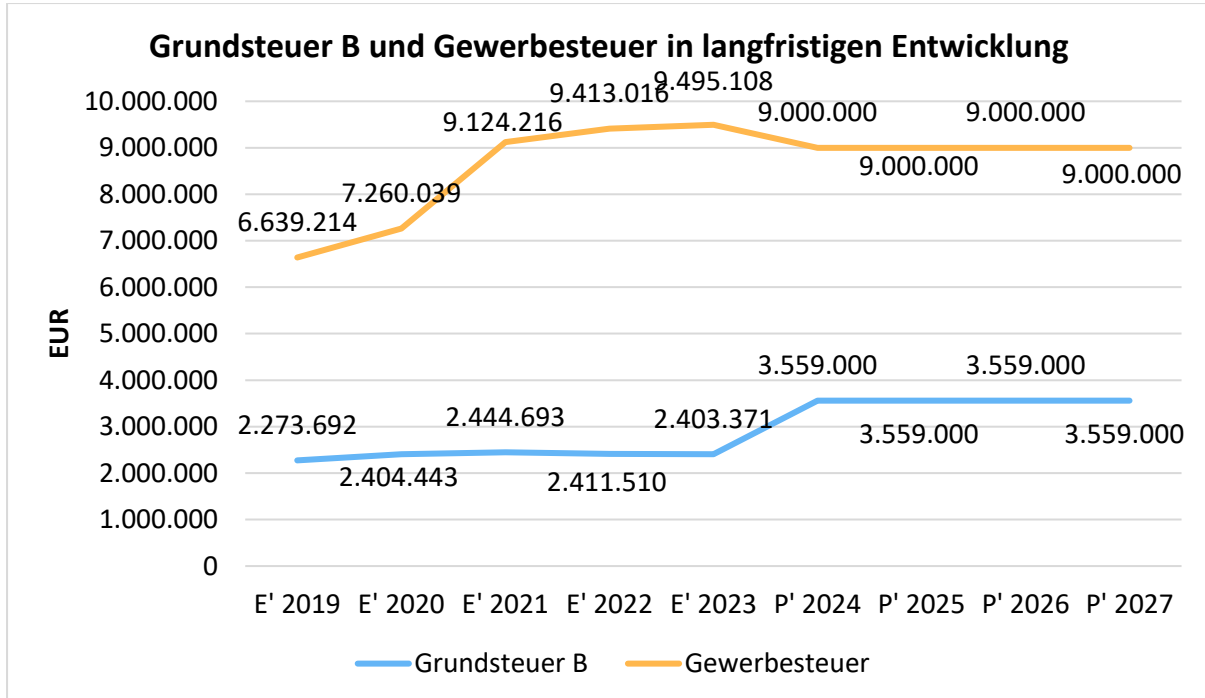
### Steuerquote

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.





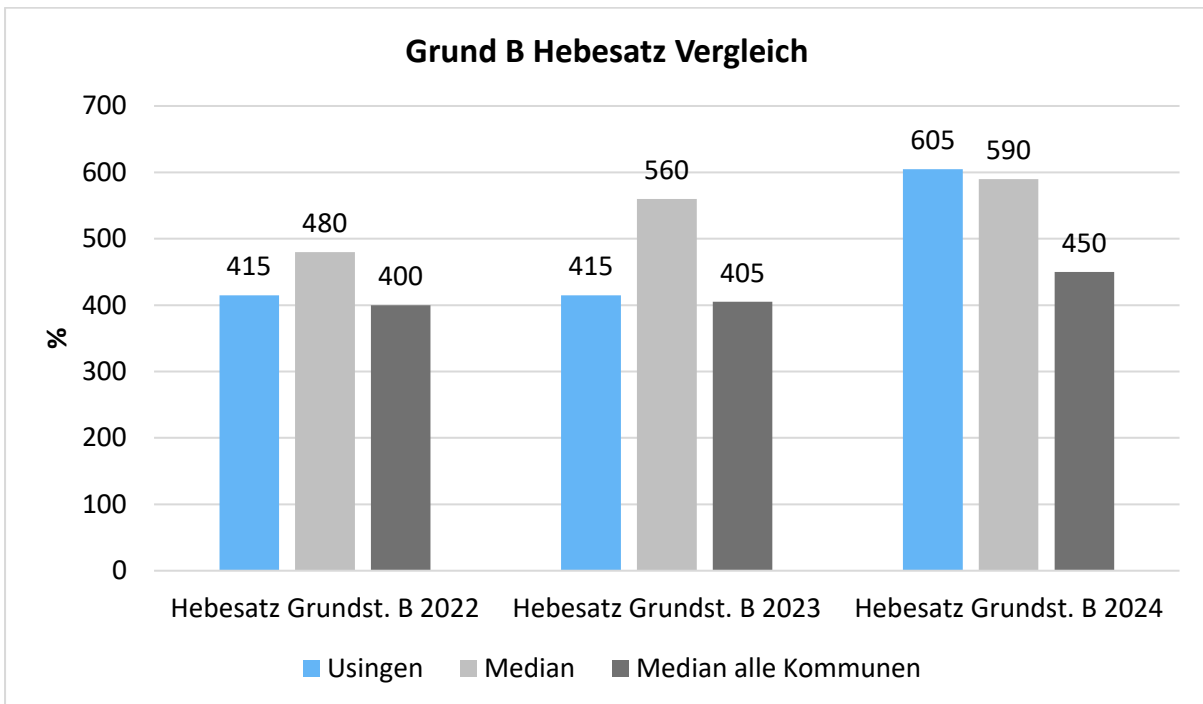
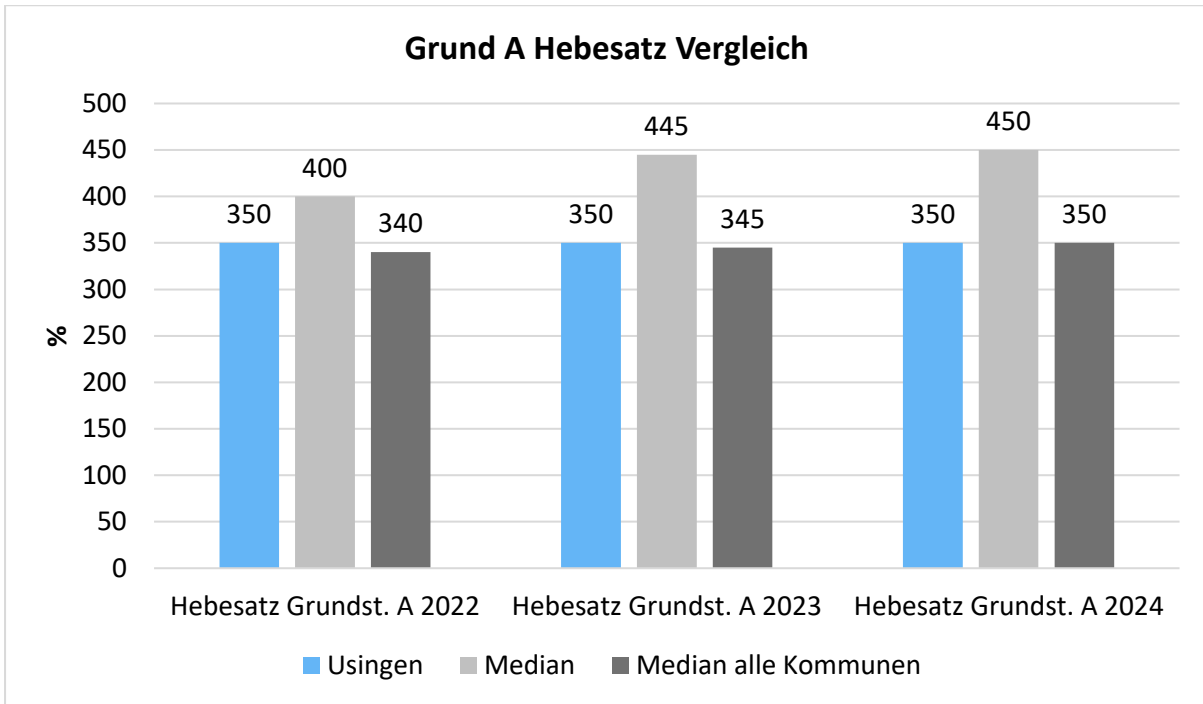
### 18.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

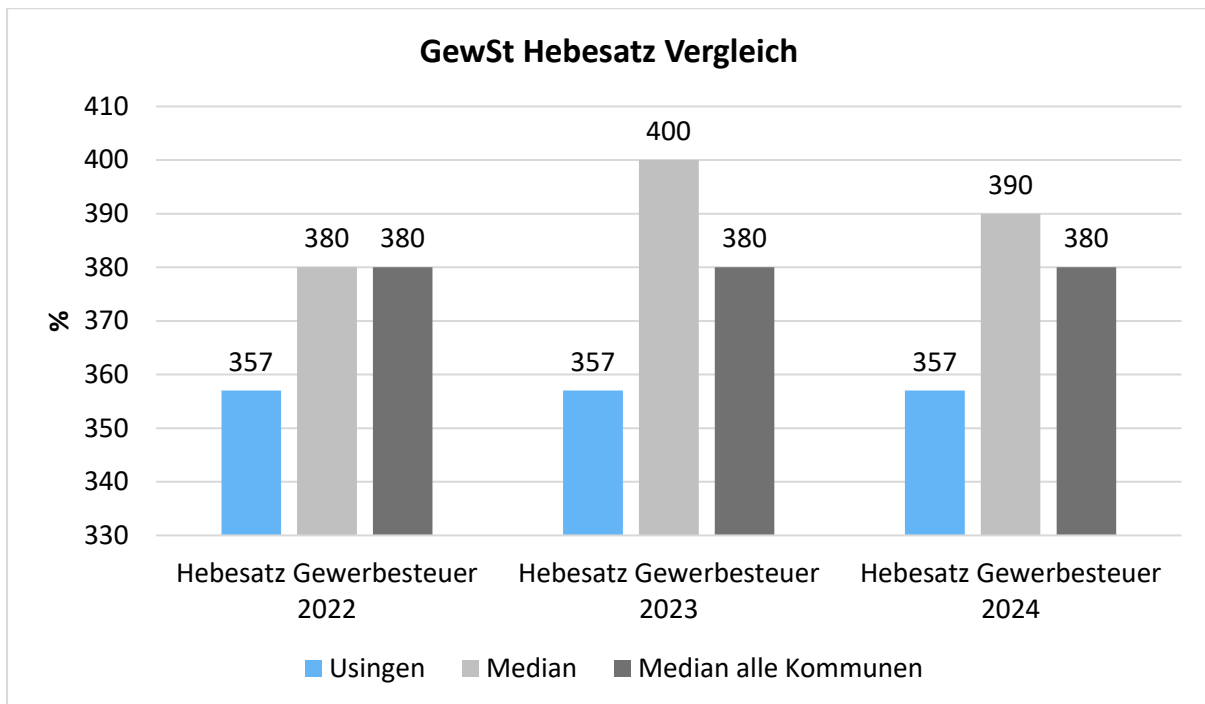


Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

#### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	350	350	350	350	350	350
Hebesatz Grundsteuer B	415	415	415	415	415	605
Hebesatz Gewerbesteuer	357	357	357	357	357	357





Die Hebesätze der Grundsteuer A und der Gewerbesteuer der Stadt Usingen sind im Vergleich zu anderen hessischen Kommunen niedrig. Lediglich der Hebesatz der Grundsteuer B liegt durch die Erhöhung in 2024 über dem Median.

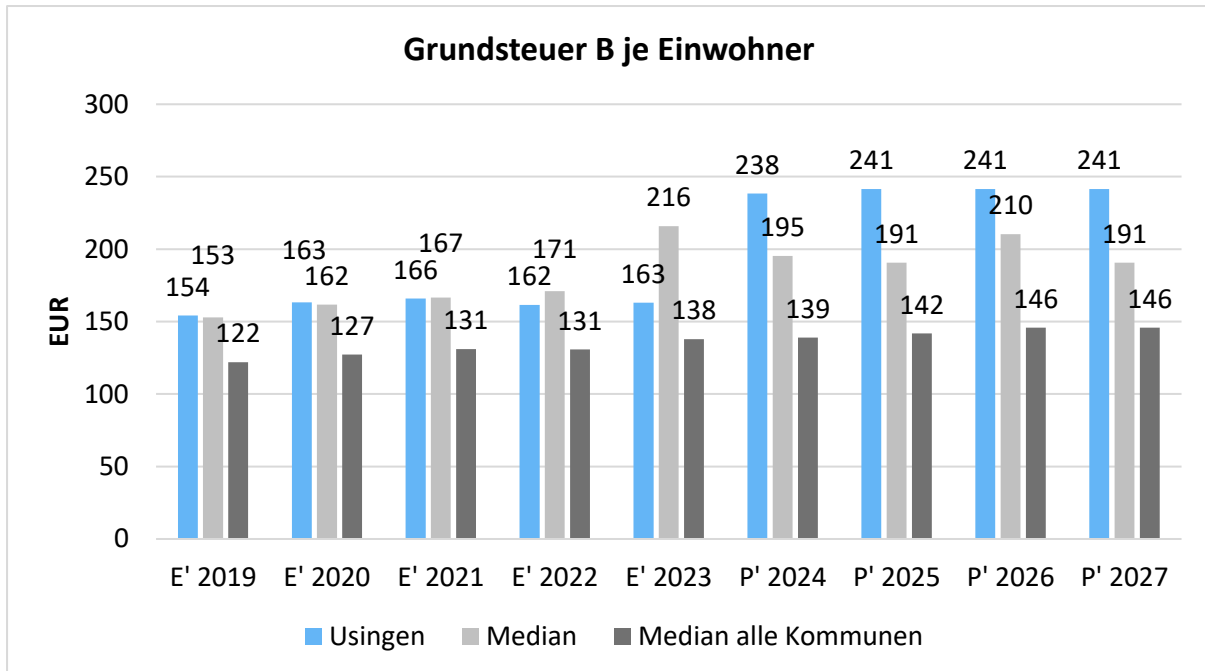
### Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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:



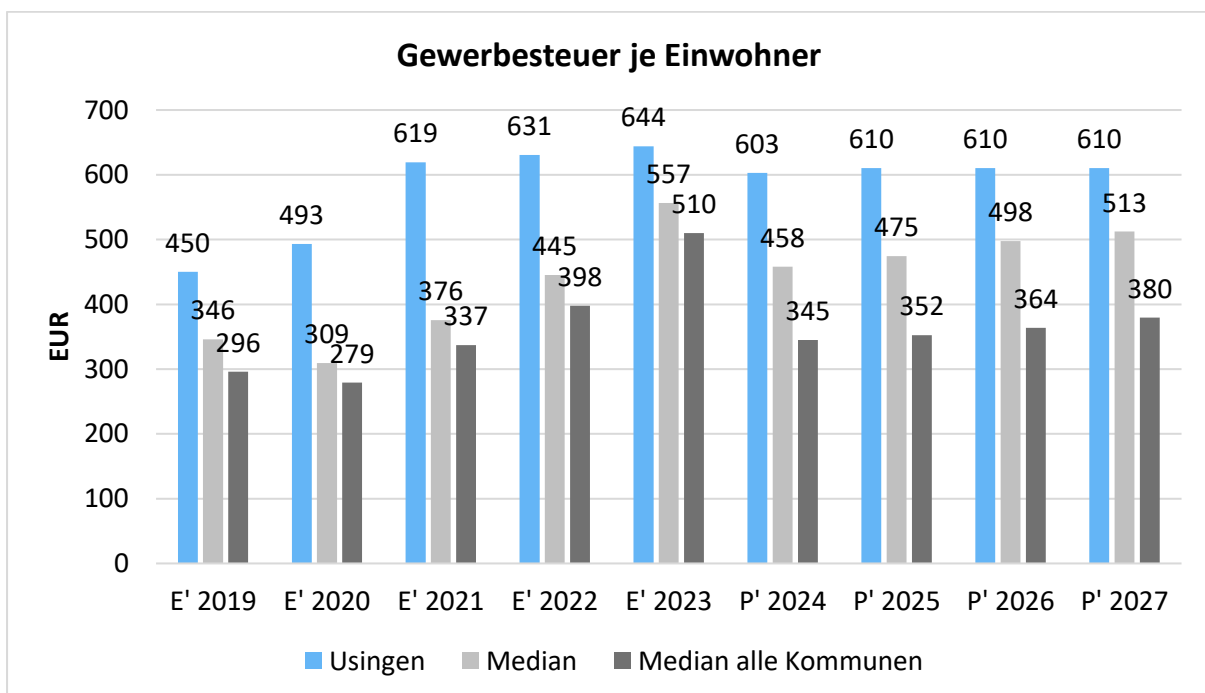
### Grundsteuer B je Einwohner

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

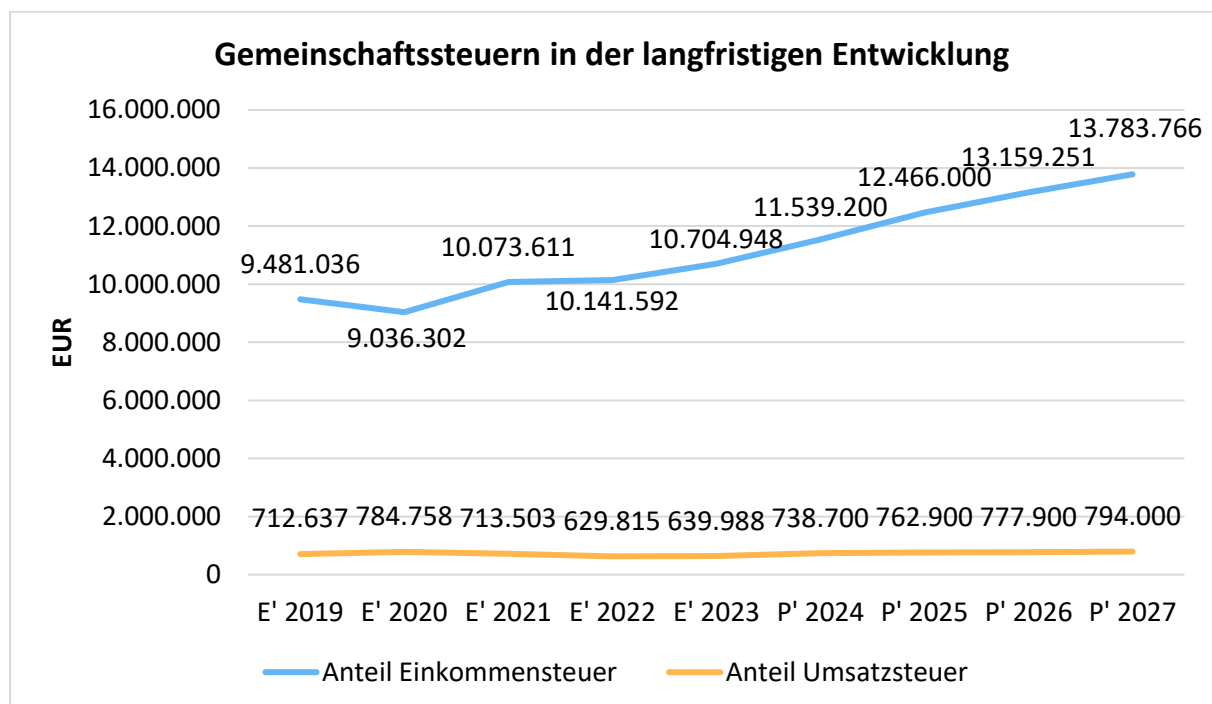
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

#### Gemeinschaftssteuern

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Anteil Einkommensteuer	10.141.592	10.704.948	11.539.200	12.466.000	13.159.251
Anteil Umsatzsteuer	629.815	639.988	738.700	762.900	777.900

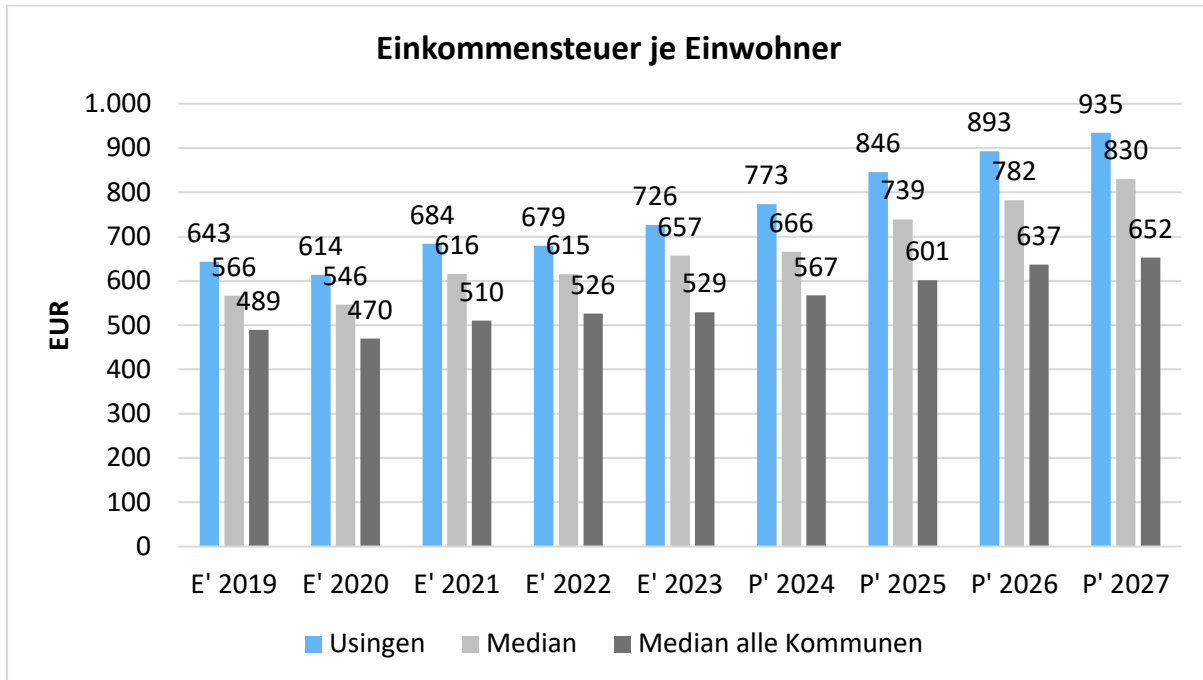
#### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:





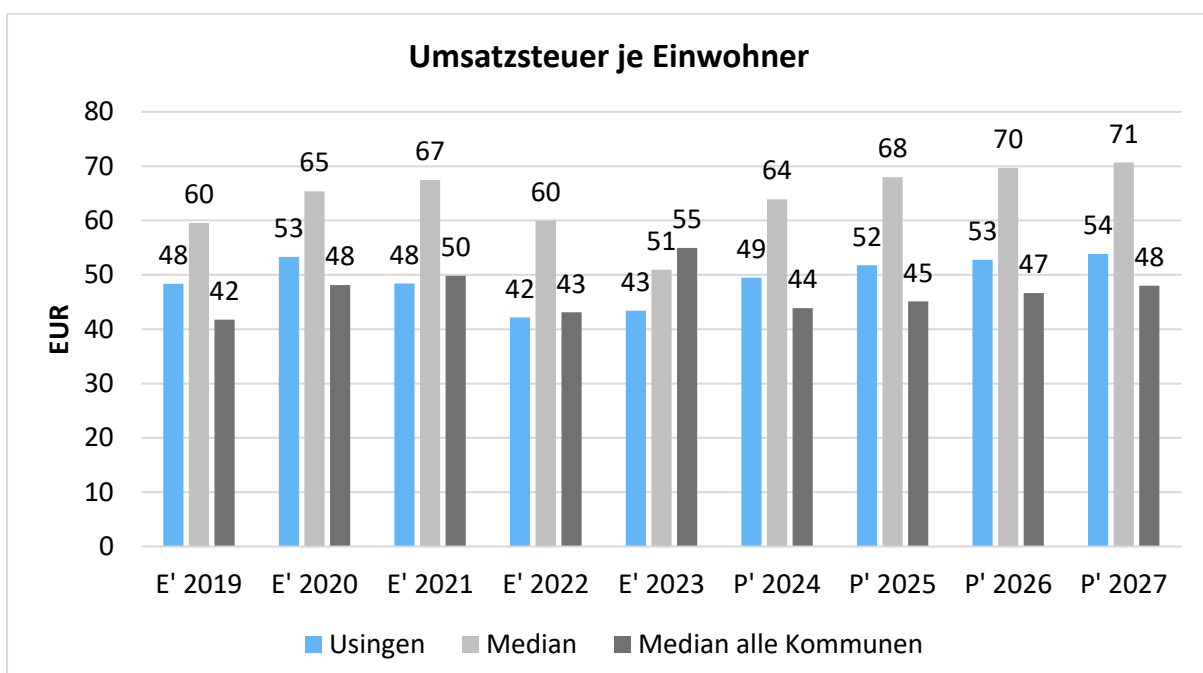
## Anteil Einkommensteuer je Einwohner



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





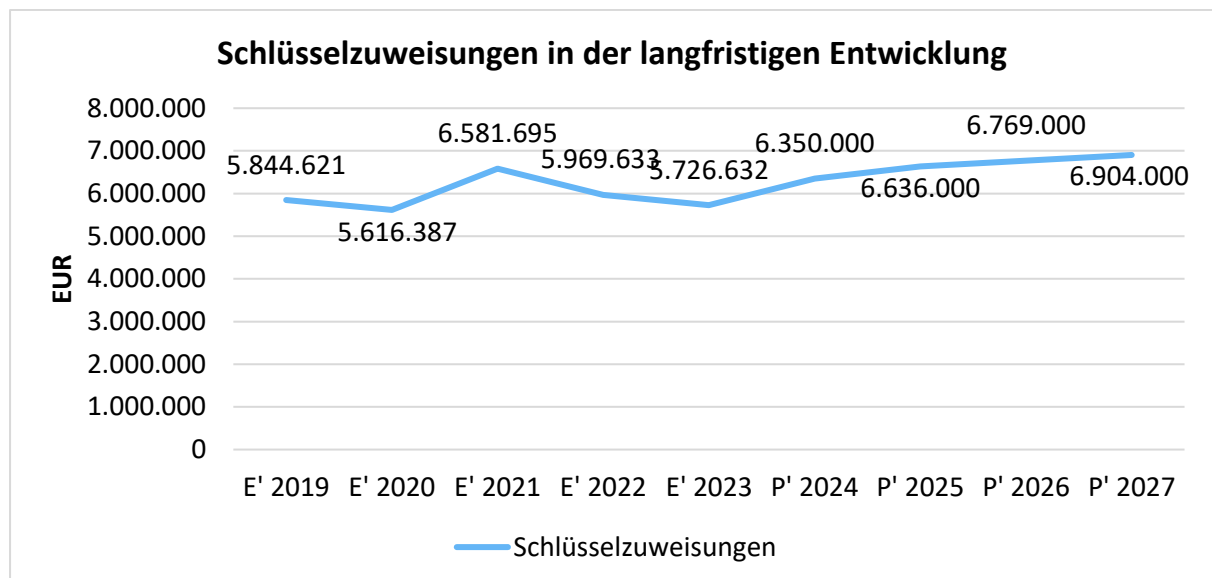
## 18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
<b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>	<b>9.763.539</b>	<b>10.420.283</b>	<b>10.455.385</b>	<b>10.582.849</b>	<b>10.709.831</b>
davon Schlüsselzuweisungen	5.969.633	5.726.632	6.350.000	6.636.000	6.769.000
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.736.823	2.810.335	3.081.183	2.788.570	2.805.020
davon Schuldendiensthilfen	3.269	3.117	--	--	--
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.052.684	1.051.259	1.010.772	1.144.589	1.121.851
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.130	828.940	13.430	13.690	13.960

### Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

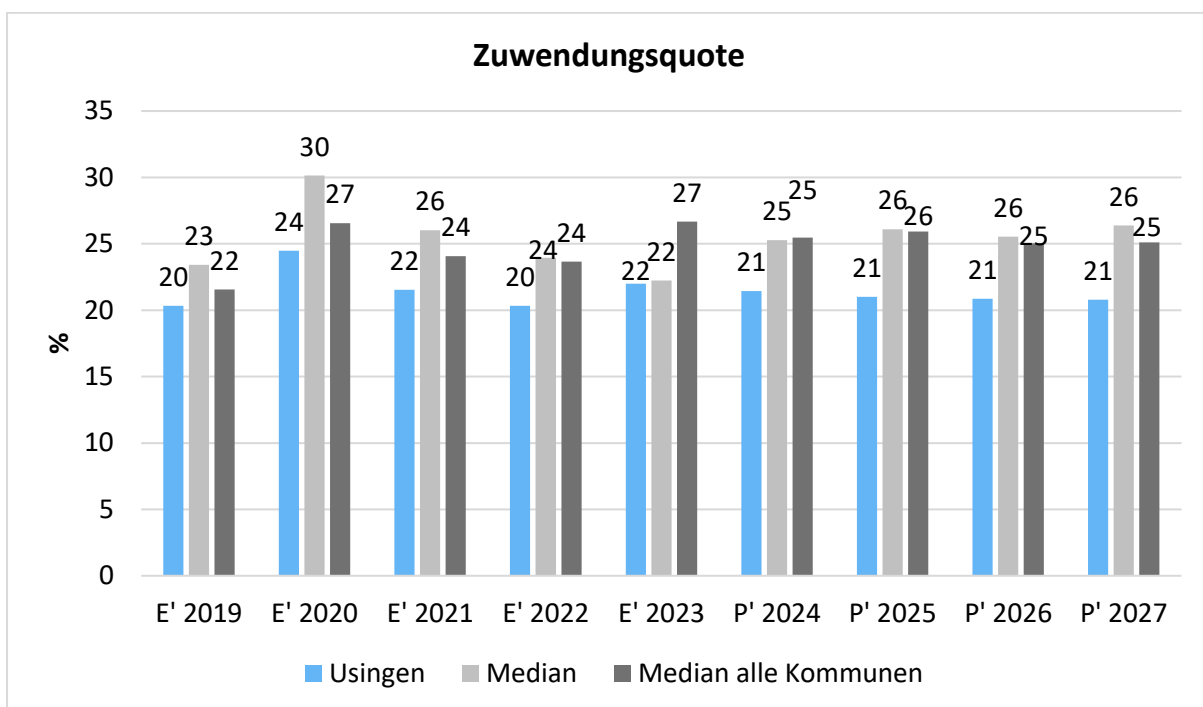




## Zuwendungsquote

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.



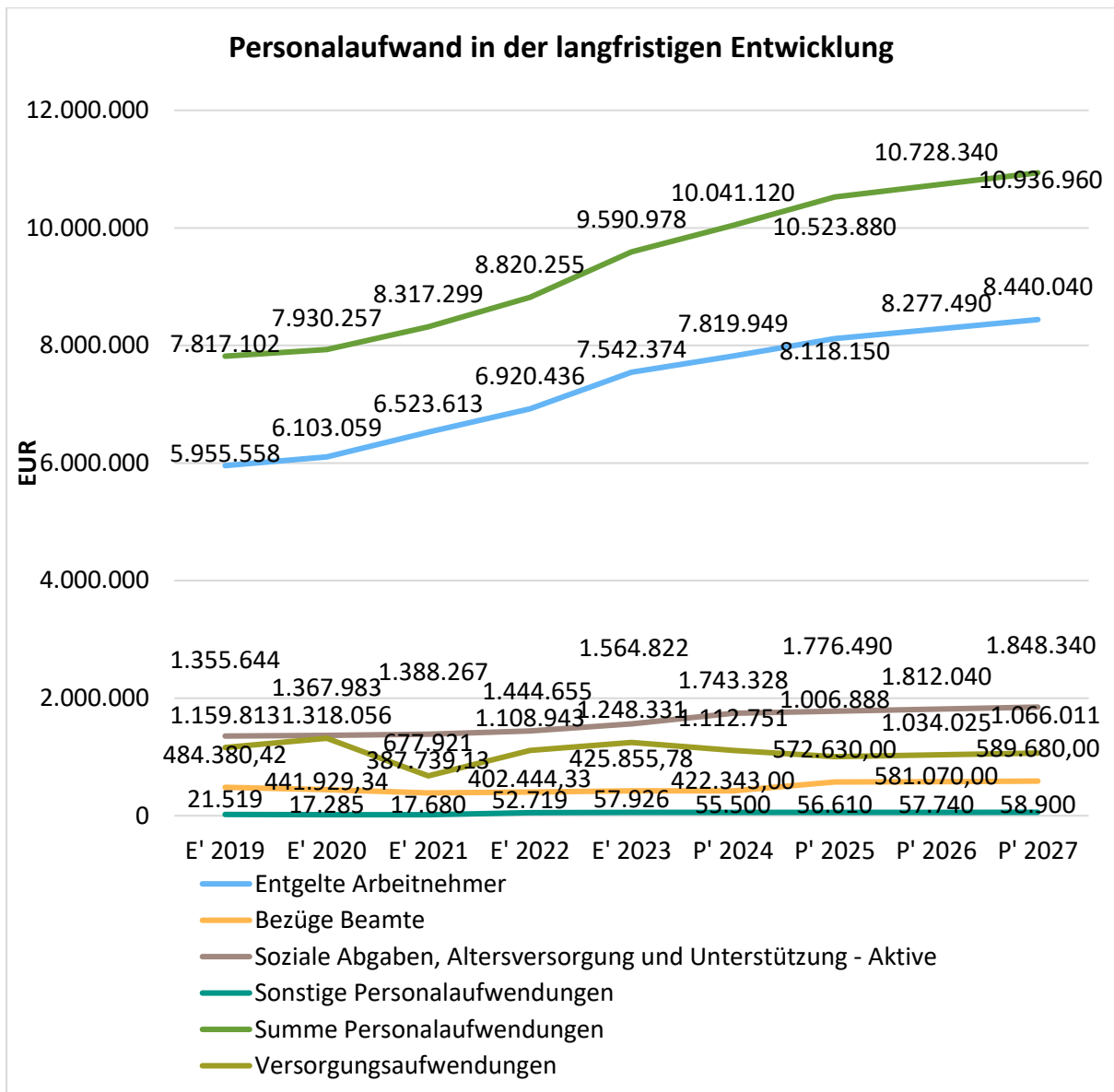


### 18.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

#### Personalaufwand

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Entgelte Arbeitnehmer	6.920.436	7.542.374	7.819.949	8.118.150	8.277.490
Bezüge Beamte	402.444	425.856	422.343	572.630	581.070
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.444.655	1.564.822	1.743.328	1.776.490	1.812.040
Sonstige Personalaufwendungen	52.719	57.926	55.500	56.610	57.740
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>8.820.255</b>	<b>9.590.978</b>	<b>10.041.120</b>	<b>10.523.880</b>	<b>10.728.340</b>
Versorgungsaufwendungen	1.108.943	1.248.331	1.112.751	1.006.888	1.034.025



### Entwicklung der Tarifsteigerungen im TVÖD

01.01.2013	+ 1,4 %
01.08.2013	+ 1,4 %
01.03.2014	+ 3,0 %
01.03.2015	+ 2,4 %
01.03.2016	+ 2,4 %
01.02.2017	+ 2,35 %
01.03.2018	+ 2,85 % - 5,70 %
01.04.2019	+ 2,81 % - 5,39 %
01.03.2020	+1,03 % - 1,06 %
01.04.2021	+1,4 %
01.04.2022	+1,8 %
2023	Nullrunde



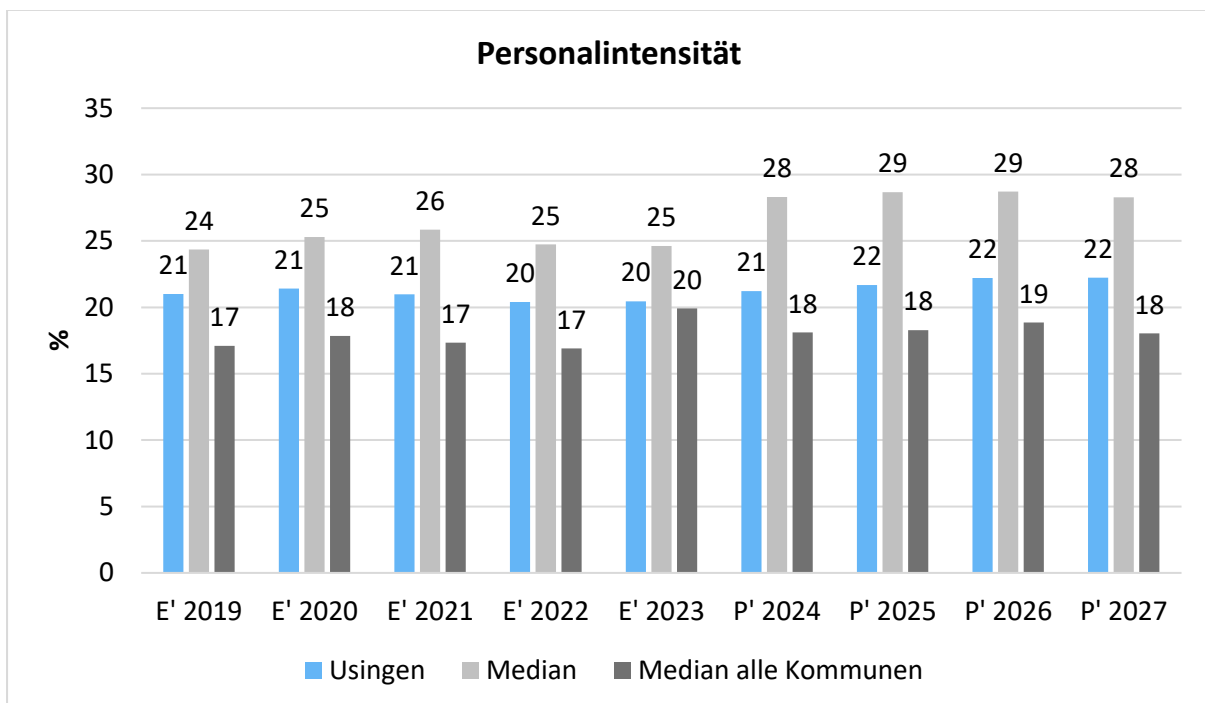
### Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

01.07.2013	+ 2,6 %
01.04.2014	+ 2,6 %
01.07.2016	+ 1,0 %
01.07.2017	+ 2,0 %
01.02.2018	+ 2,2 %
01.03.2019	+ 3,2 %
01.02.2020	+ 3,2 %
01.04.2021	+ 1,4 %
01.08.2022	+2,2 %
01.08.2023	+ 1,89 %

### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.





### 18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

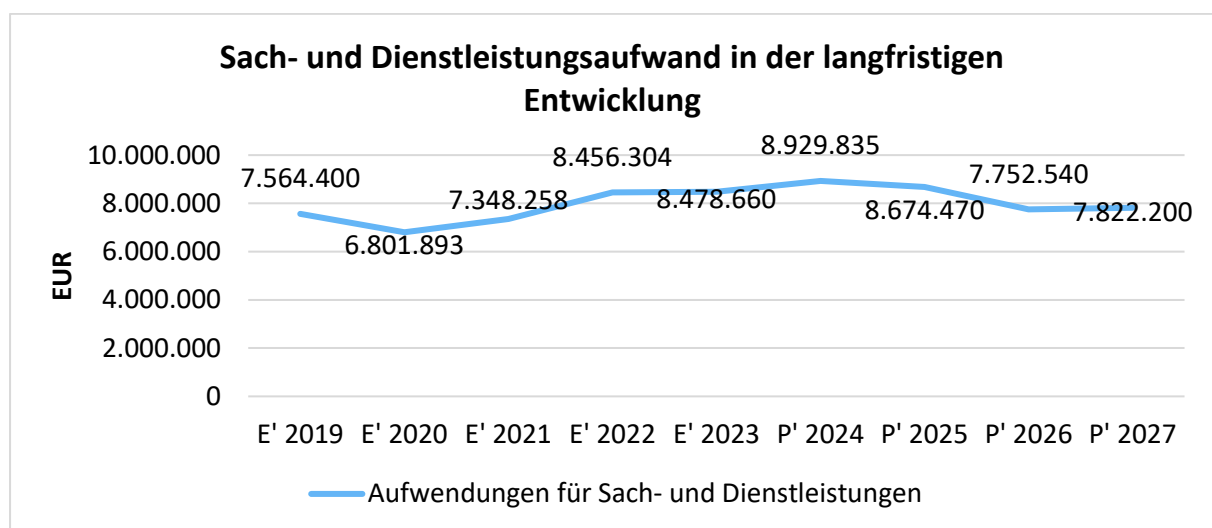
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>8.456.304</b>	<b>8.478.660</b>	<b>8.929.835</b>	<b>8.674.470</b>	<b>7.752.540</b>
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.672.221	1.711.613	2.124.441	1.701.400	1.717.420
davon Aufw. für bezogene Leistungen	4.450.982	4.325.666	4.627.538	4.812.840	3.892.380
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.471.278	1.672.305	1.531.272	1.507.750	1.486.360
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	324.718	355.625	401.429	407.950	409.450
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	537.105	413.451	245.155	244.530	246.930

Der gesteigerte Aufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen seit 2022 ist unter anderem auf höhere Instandhaltungsmaßnahmen bei Bürgerhäusern und Straßen zurückzuführen, spiegelt aber auch die aktuellen Preissteigerungen in sämtlichen Bereichen wider.

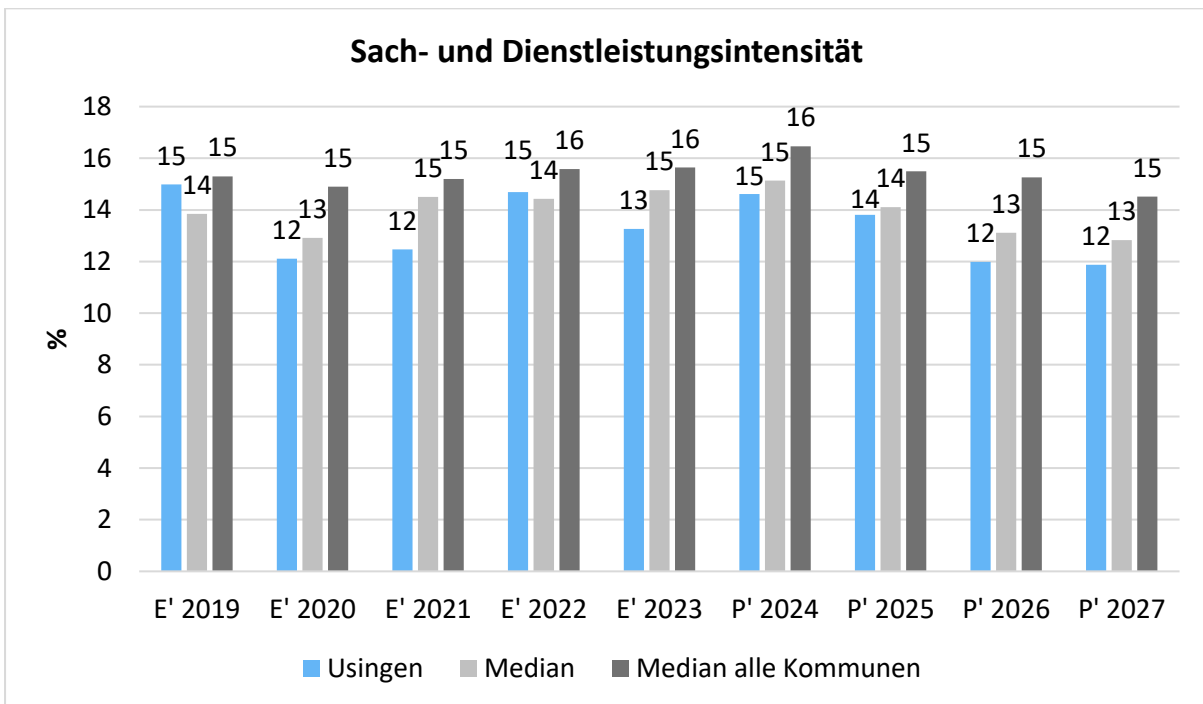
#### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.





## 18.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

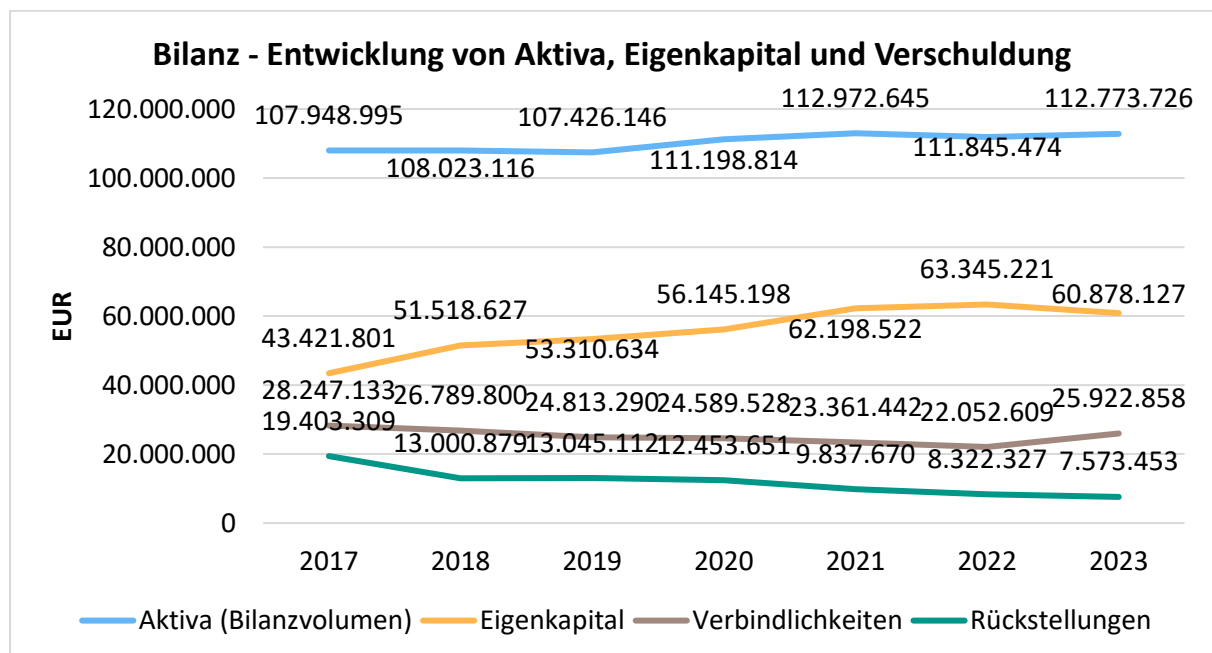
Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

### Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	14.429.506	16.810.645	15.800.890	16.354.910	16.682.930
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	7.135.188	7.263.382	7.980.863	8.138.630	8.234.920
<b>Summe der Transferaufwendungen /Zuweisungen</b>	<b>21.564.694</b>	<b>24.074.028</b>	<b>23.781.753</b>	<b>24.493.540</b>	<b>24.917.850</b>

### 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.

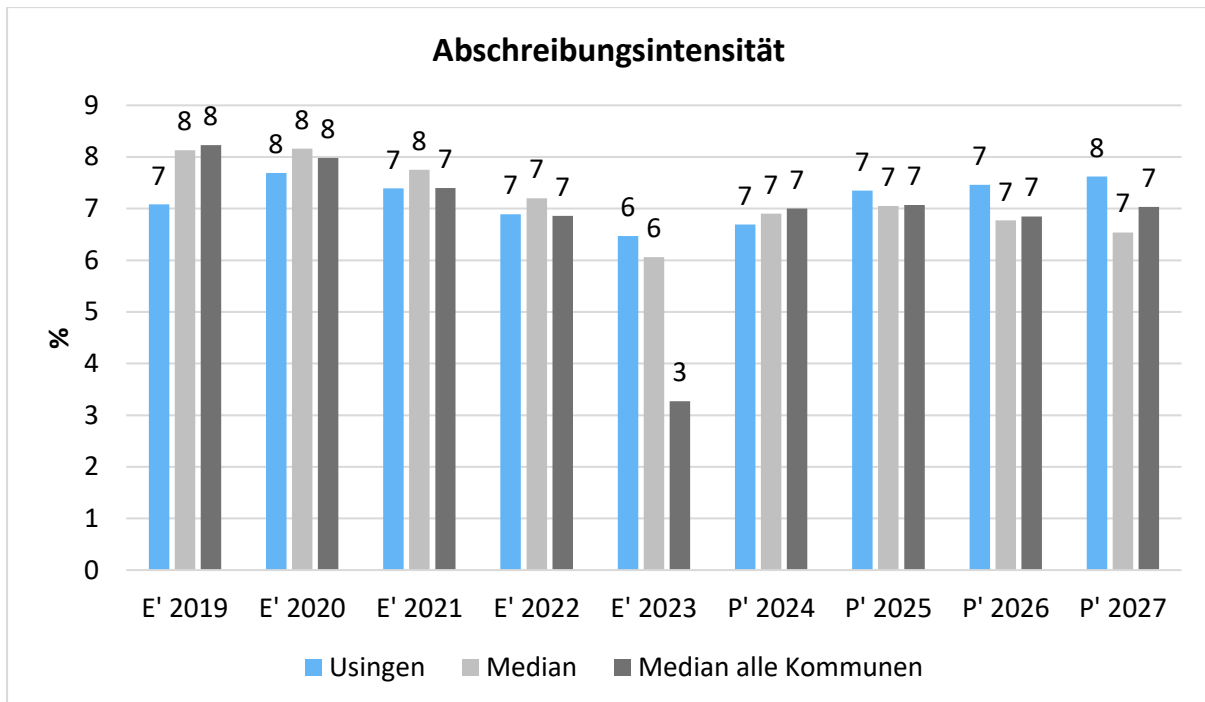




### 18.1.5.1.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### 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.

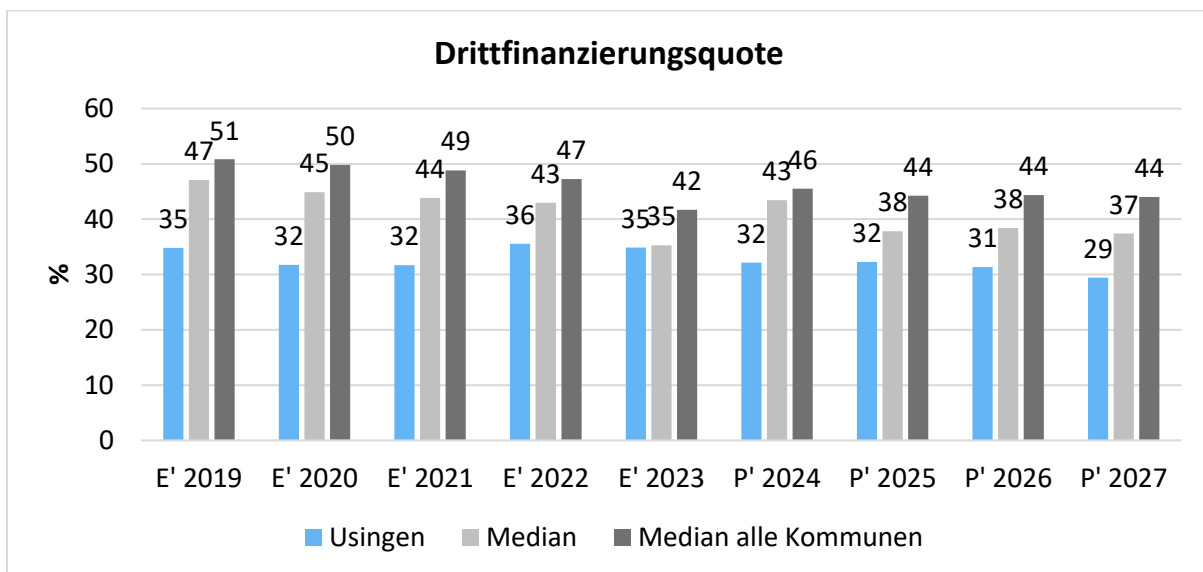


Eine niedrige Afa-Quote ist zwar zum einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum anderen auf niedrige Restbuchwerte hin, aus denen Investitionsbedarf entstehen könnte.



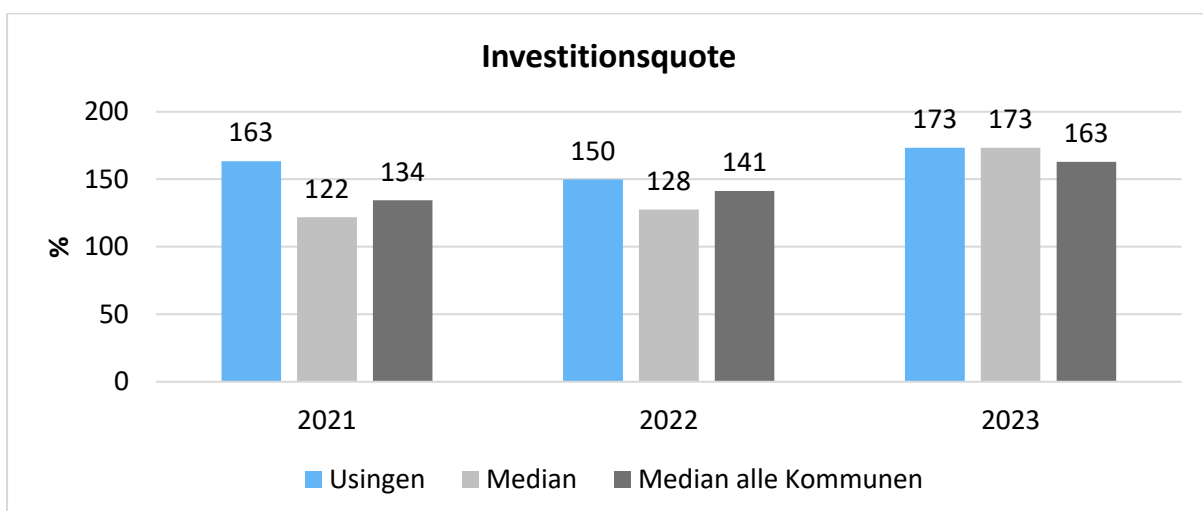
### Drittfinanzierungsquote

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.





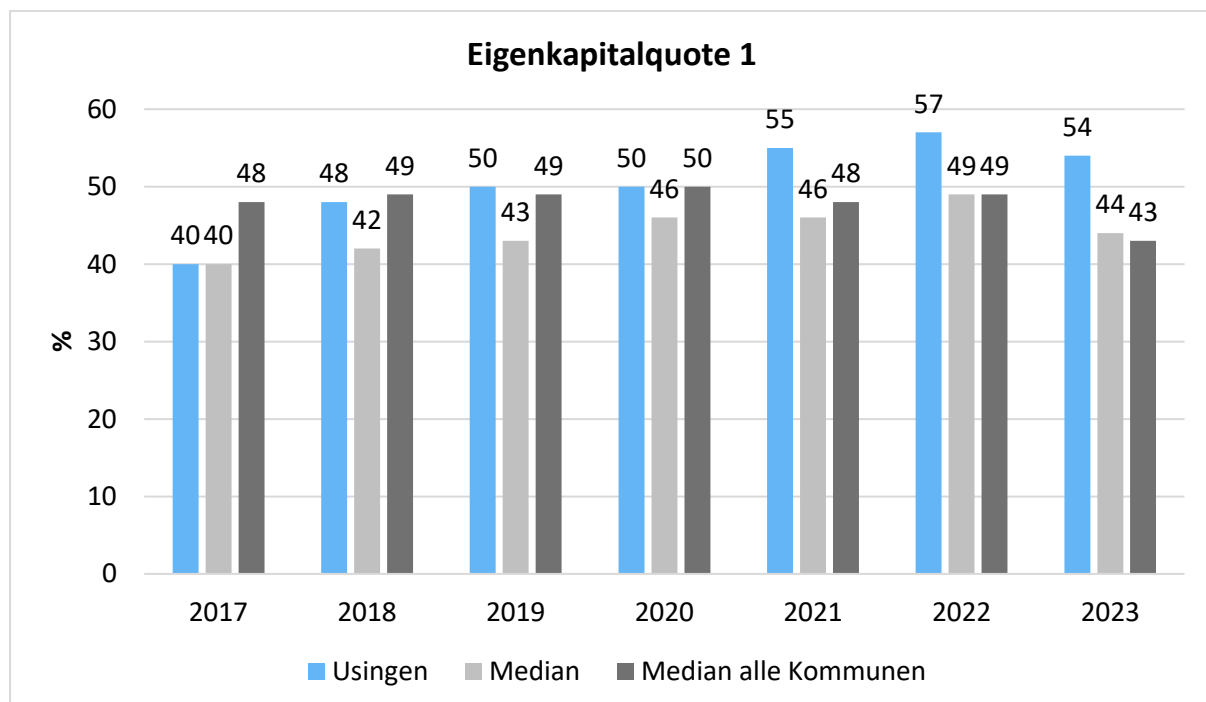
### 18.1.5.1.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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.

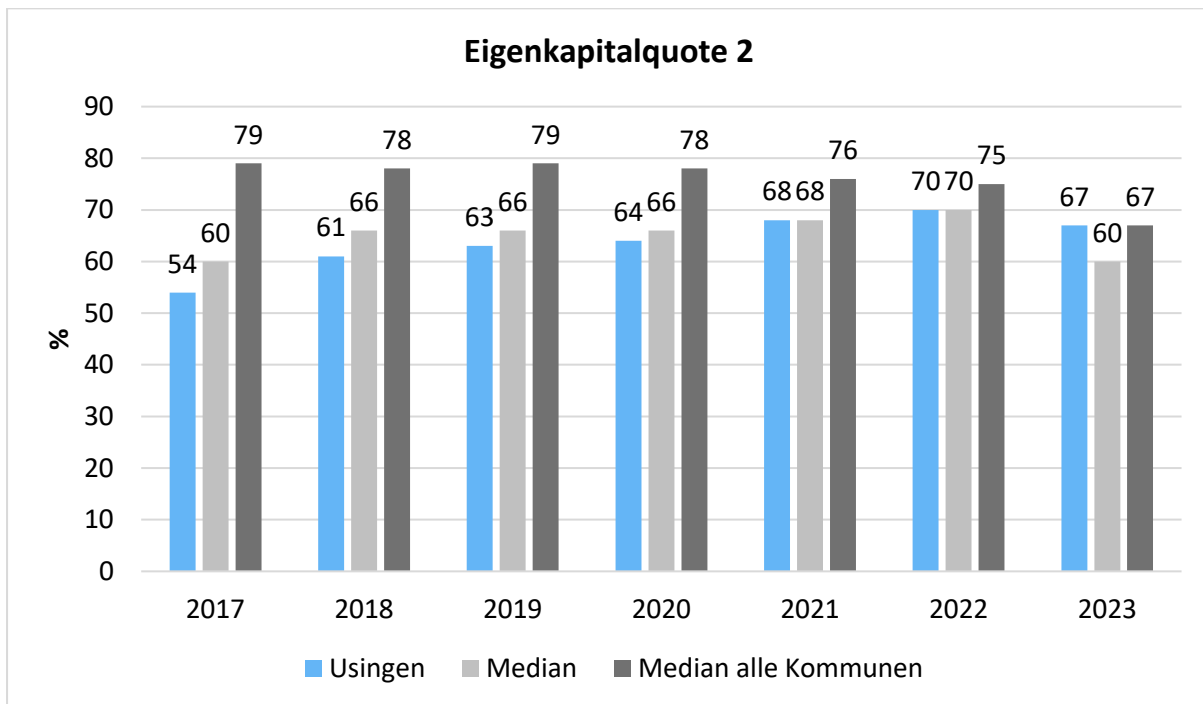
Im Jahr 2018 betrug die durchschnittliche Eigenkapitalquote aller mittelständischen deutschen Unternehmen 31,2 Prozent. Viele kommunale Bilanzen sowie die Bilanz des Landes Hessen weisen dagegen negative Eigenkapitalquoten aus (bilanzielle Überschuldung). Obwohl die Relevanz der Eigenkapitalquote für 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.

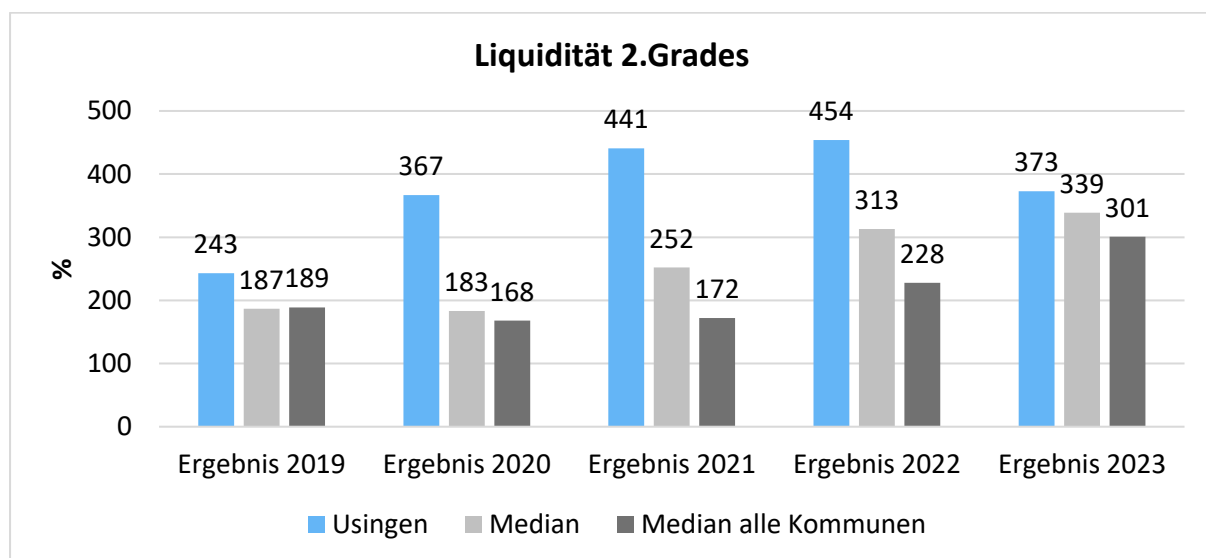




### 18.1.5.1.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

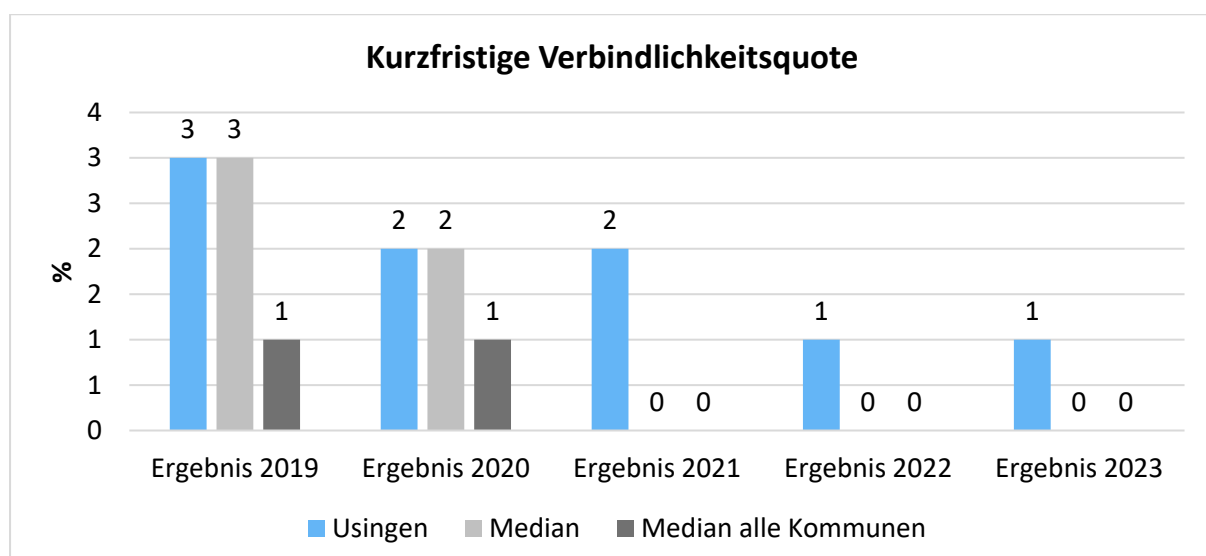
#### Liquidität 2. Grades

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

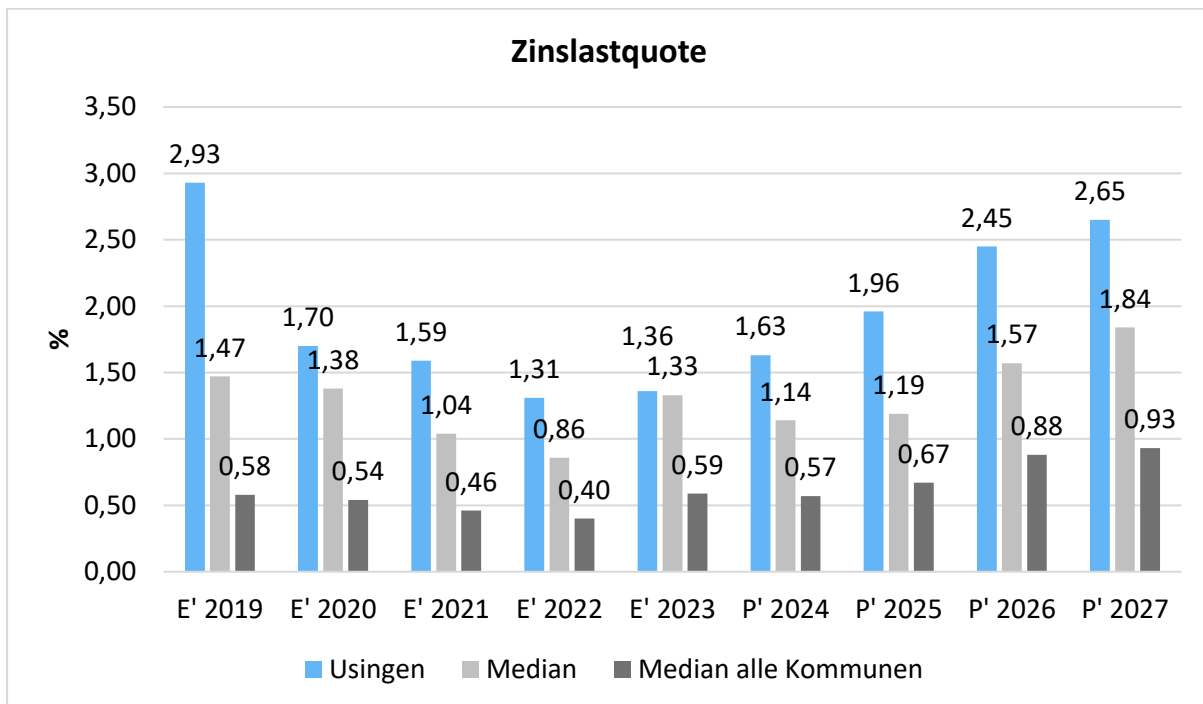
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



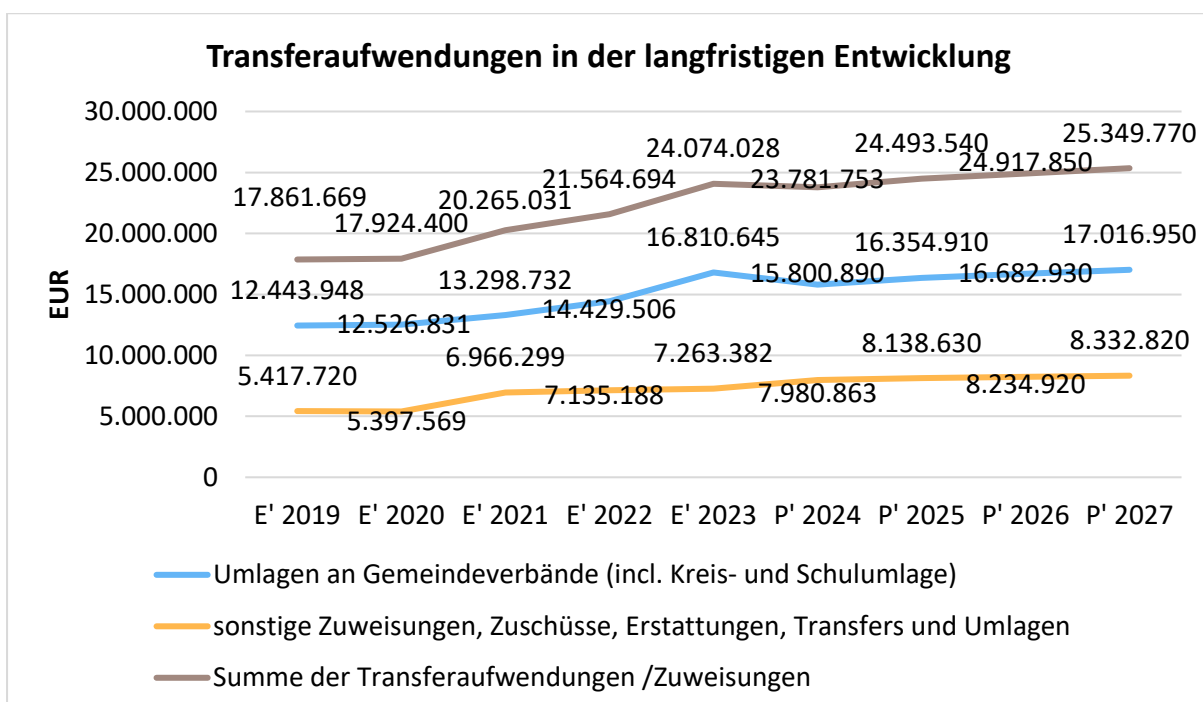


## Zinslastquote

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.



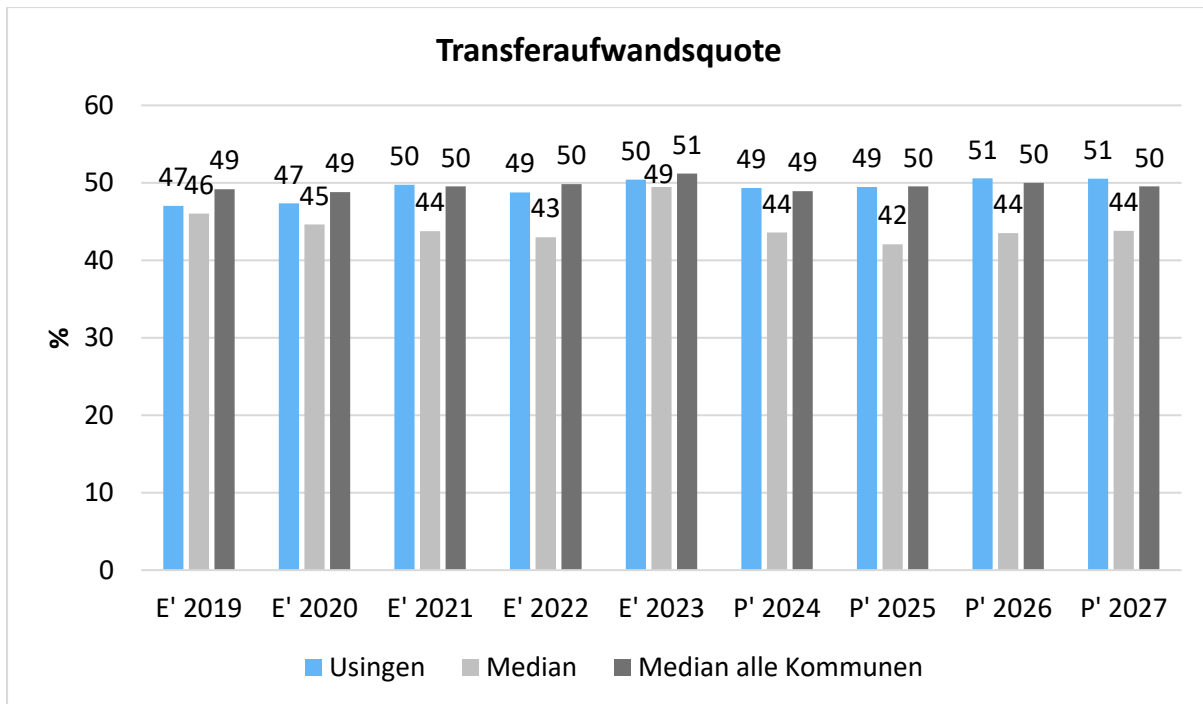
## Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





## 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.

## 18.1.6 Haushaltsergebnis

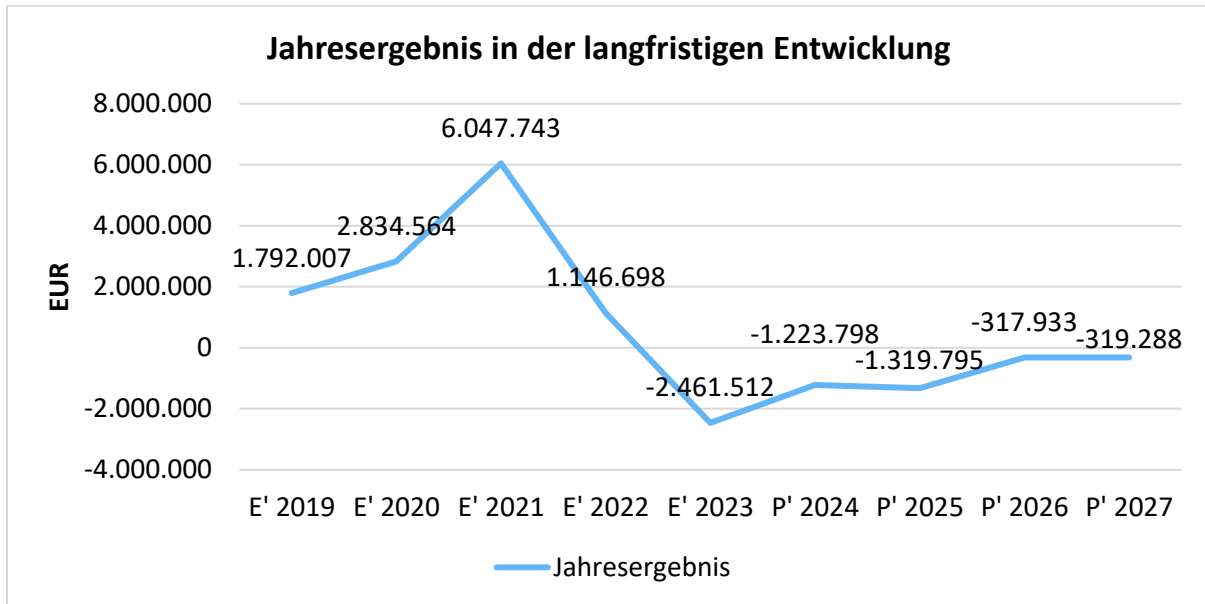
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Verwaltungsergebnis	2.558.795	- 1.716.939	-554.377	-469.849	762.523
Finanzergebnis	-513.764	-554.788	-669.421	-849.946	- 1.080.456
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.045.030</b>	<b>2.271.727</b>	<b>1.223.798</b>	<b>1.319.795</b>	<b>-317.933</b>
Außerordentliches Ergebnis	-898.332	-189.785	--	--	--
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.146.698</b>	<b>2.461.512</b>	<b>1.223.798</b>	<b>1.319.795</b>	<b>-317.933</b>

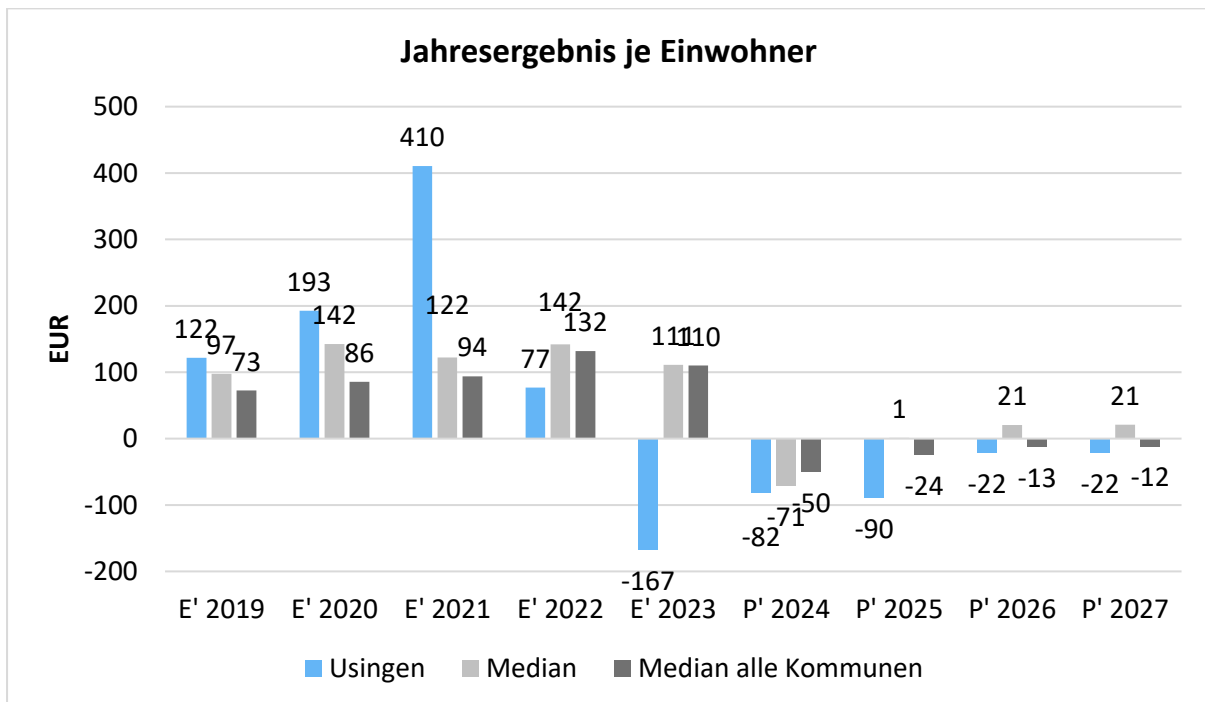


### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



### Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

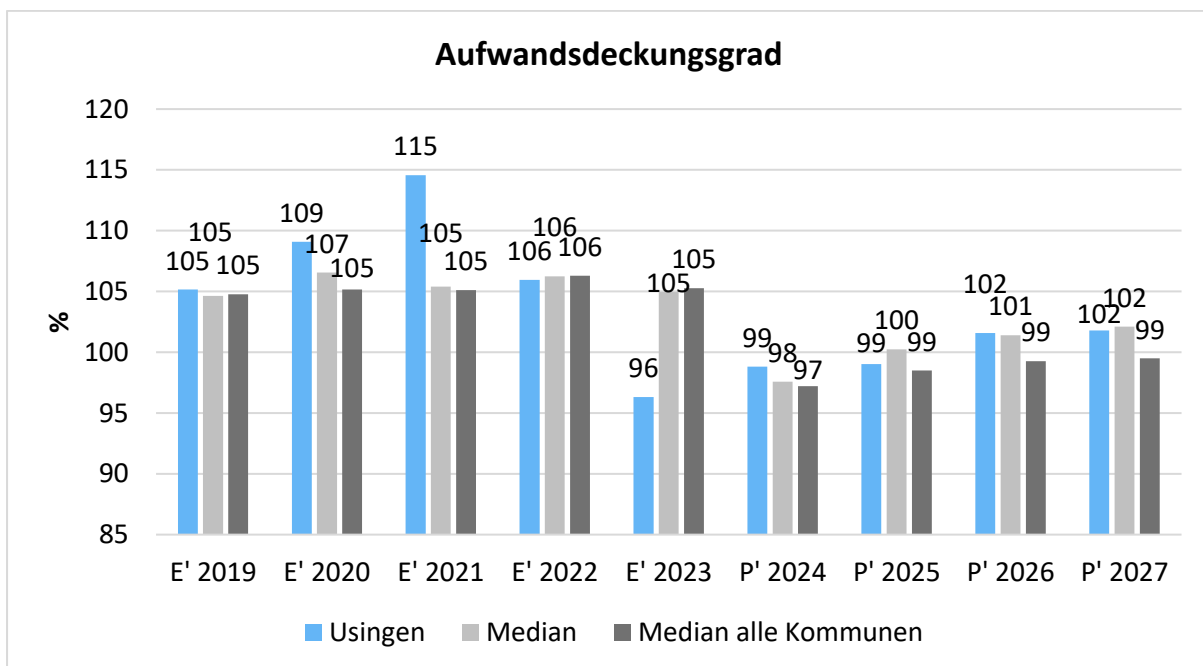




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis, sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

### Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

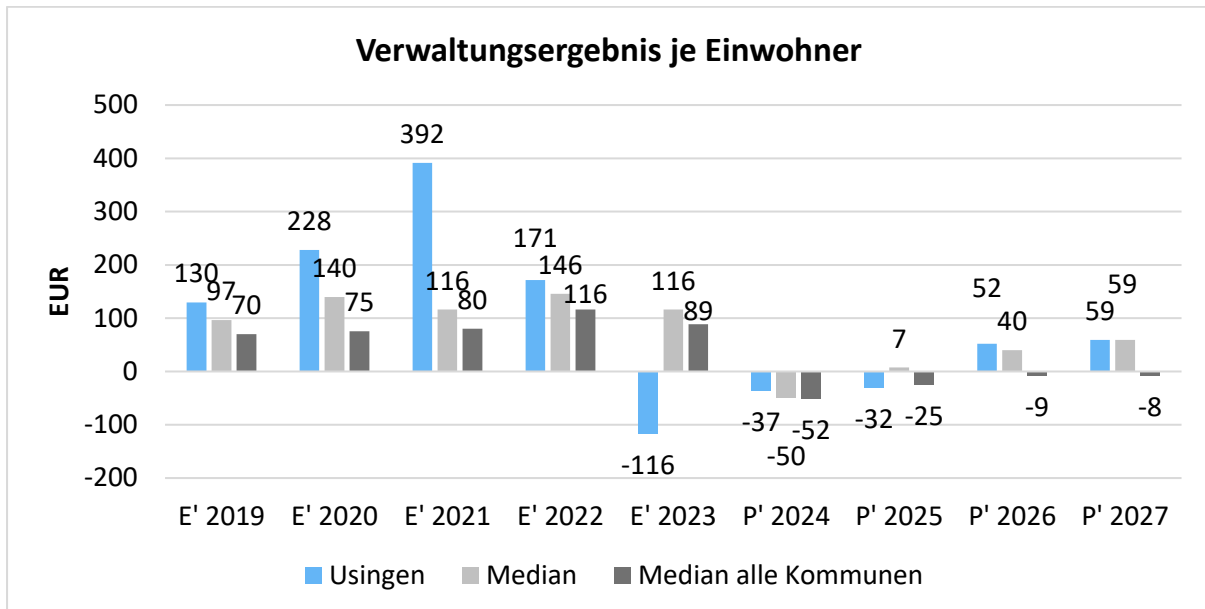
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





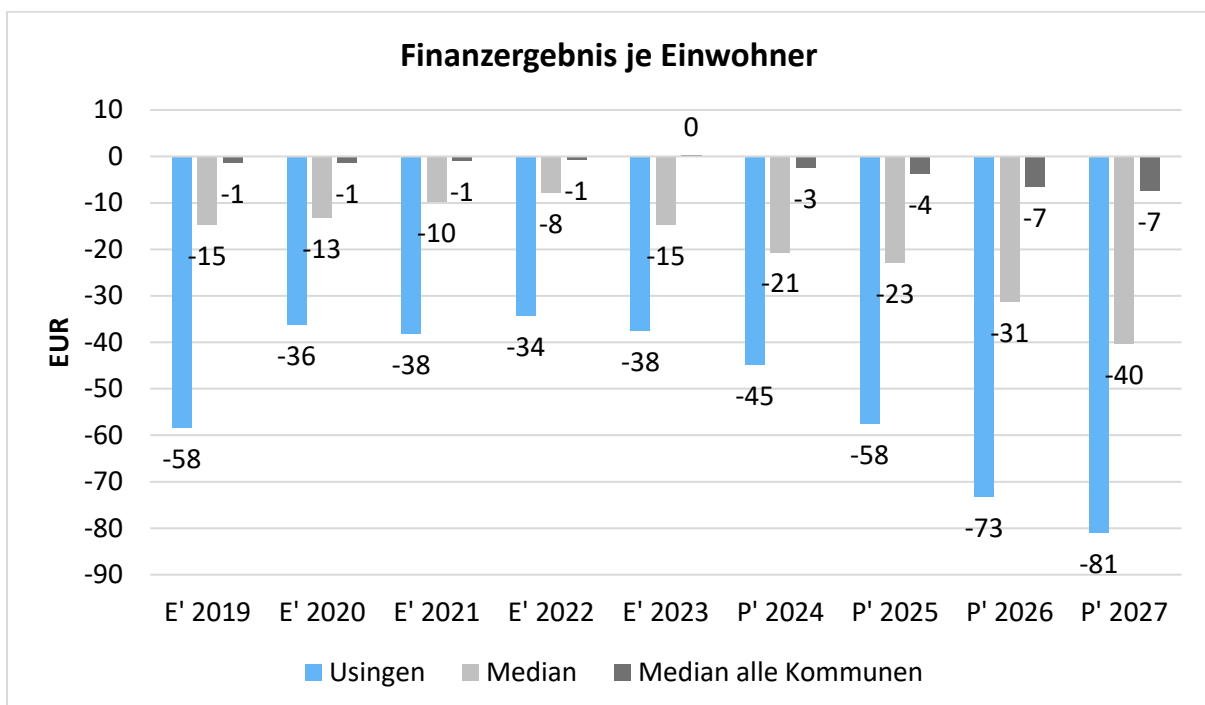
### Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



### Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





## 19 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

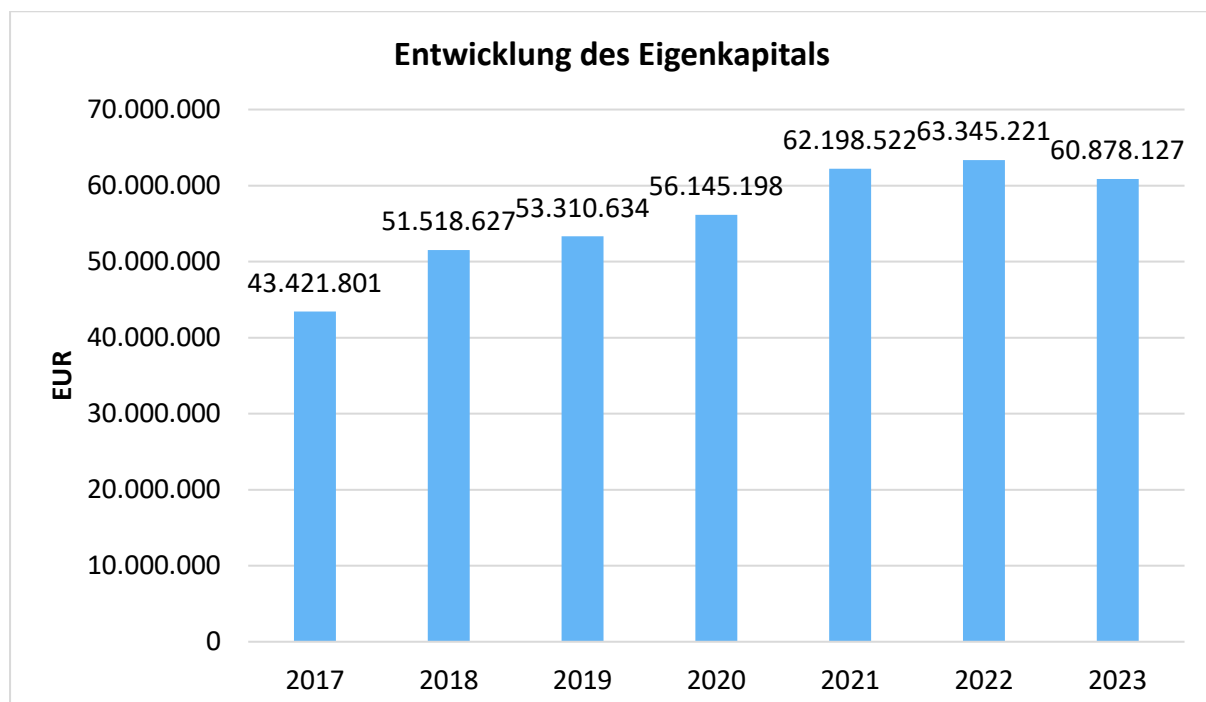
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### 19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





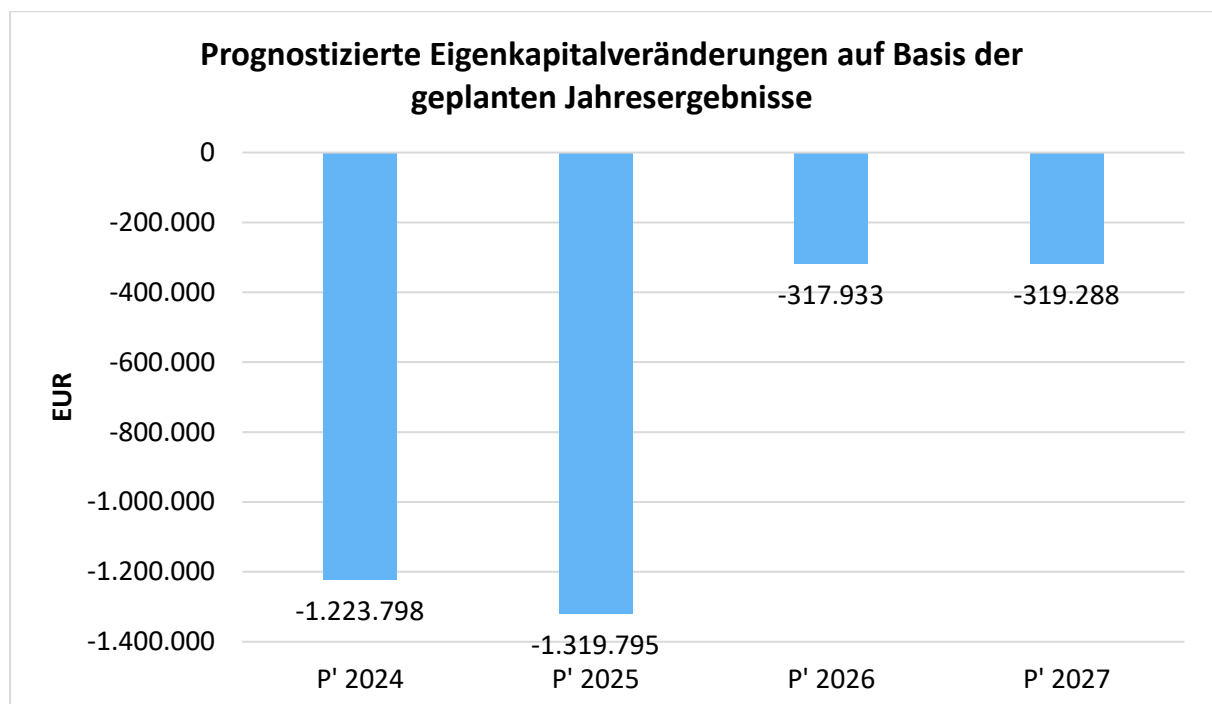
Die positive Entwicklung des Eigenkapitals hängt in Usingen nicht nur mit den Jahresüberschüssen zusammen, sondern auch mit dem Ausbuchen der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage im Jahresabschluss 2018.

### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

### Entwicklung der Folgejahre

Ordentliche Ergebnisse der Folgejahre	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentliches Ergebnis	-1.221.779	-1.319.795	-317.933	-319.288



Es ist geplant, in den Folgejahren den Investitionsstau abzuarbeiten und hierfür vorrangig das Eigenkapital zu verwenden.

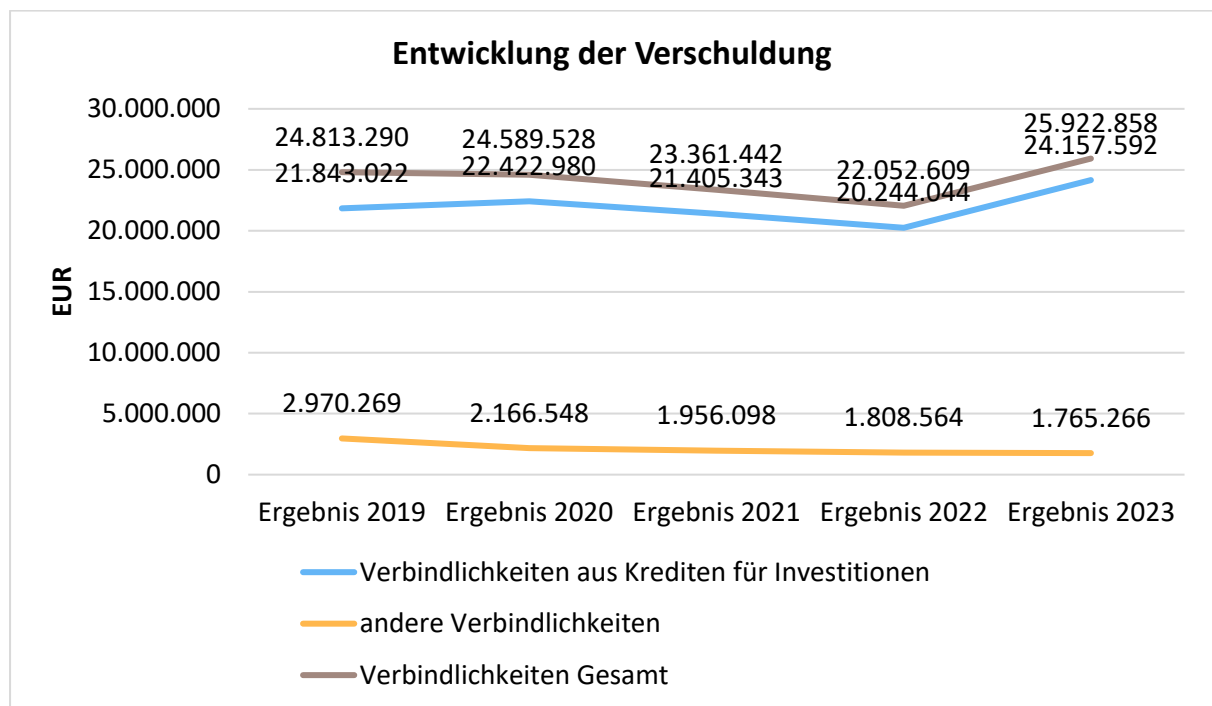


## 19.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	21.843	22.423	21.405	20.244	24.158
andere Verbindlichkeiten	2.970	2.167	1.956	1.809	1.765
<b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>	<b>24.813</b>	<b>24.590</b>	<b>23.361</b>	<b>22.053</b>	<b>25.923</b>

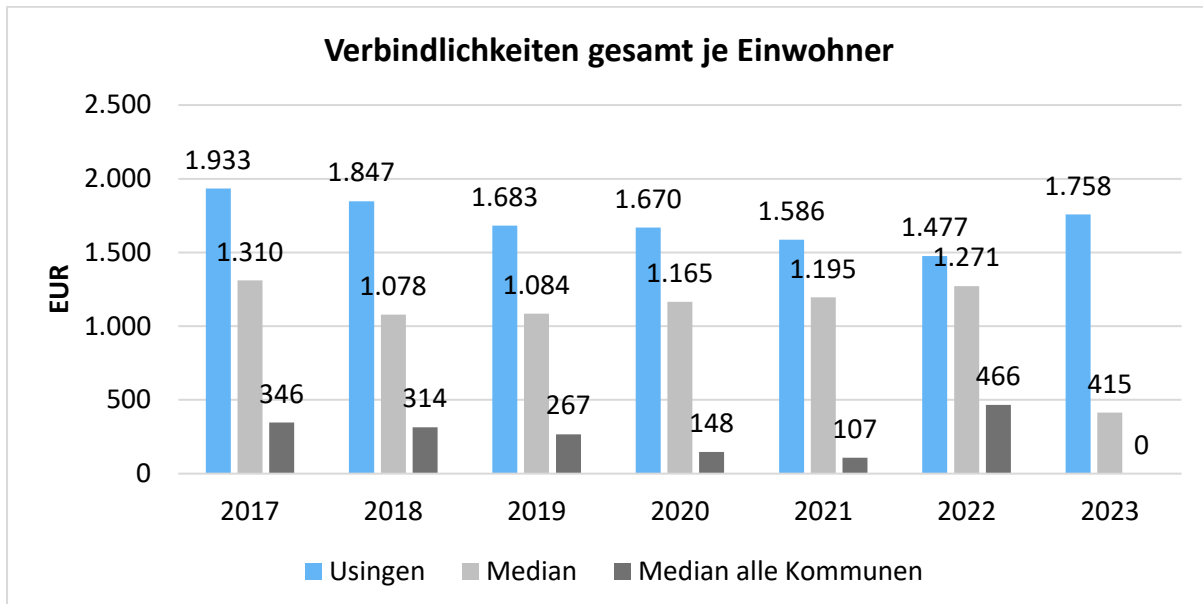


Seit 2016 ist es zu einer stetigen Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten gekommen. In 2023 kommt es aufgrund der Kreditaufnahme in Höhe von 5 Mio. € wieder zu einem Anstieg.



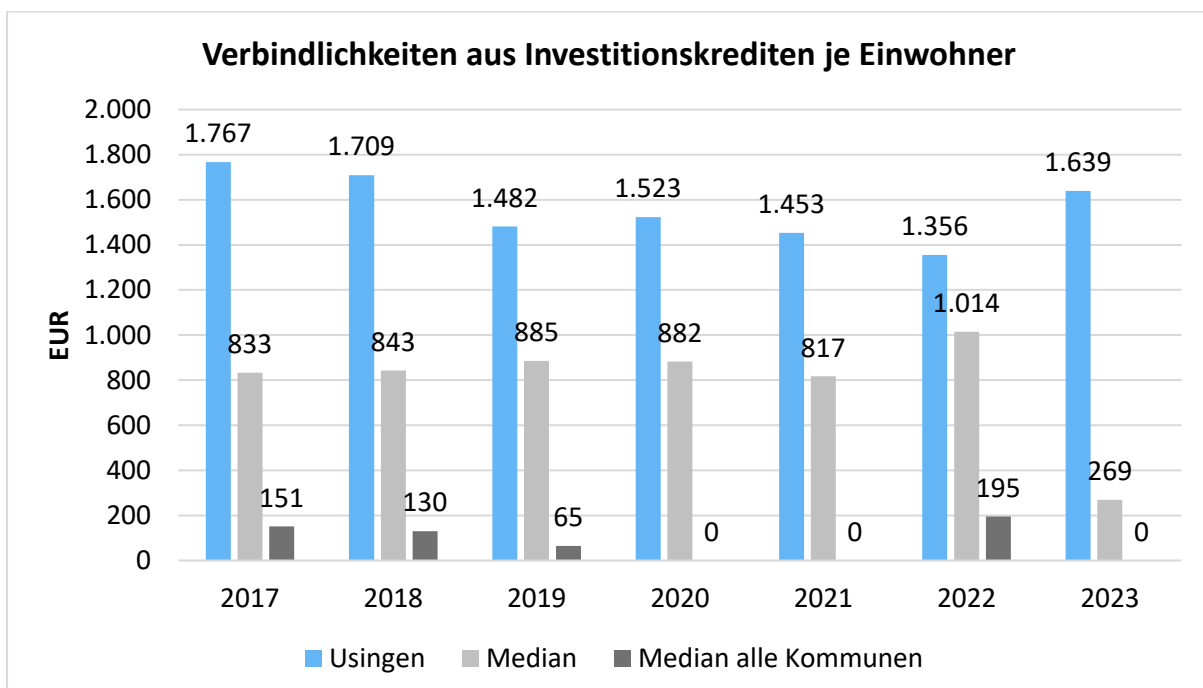
## Verschuldung je Einwohner

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. Die geplanten notwendigen Investitionen und damit verbundenen Kreditaufnahmen werden den Schuldenstand Usingens weiter erhöhen.

## Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





### **19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur**

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Dies sollte langfristig nicht außer Acht gelassen werden, ebenso, dass eine sinkende Anzahl von Menschen, die Erwerbseinkommen erzielen, Auswirkungen auf Sozialversicherungsbeiträge und Steuern haben wird.

Entgegen dieses Trends wird für den Hochtaunuskreis jedoch durch die Einwanderungsexplosion bis wenigstens 2050 eine Steigerung der Bevölkerungszahlen prognostiziert. Durch den Zuzug junger Erwachsener wird die natürliche demographische Entwicklung (Überalterung) ein Stück weit ausgeglichen.

Zusätzlich wird Usingen durch Neubaugebiete und Wohnraumerweiterung durch Innenstadtverdichtung derzeit und auch in den kommenden Jahren einen Bevölkerungszuwachs verzeichnen, der auch eine positive Entwicklung der Altersstruktur mit sich bringt. Dies stellt die Stadt vor andere Herausforderungen im Bereich der Angebote für Kinder, Jugendliche und Familien sowie der kommunalen Infrastruktur. Ein Ausbau dieser Bereiche hat durchaus steigende Kosten zur Folge, im Gegenzug dazu aber auch steigende Gebühreneinnahmen.

Die örtliche Politik muss sich dennoch auch bereits heute mit den Folgen des demografischen Wandels und der damit verbundenen kommunalen Neuausrichtung (Dienstleistungspalette, Infrastruktur) beschäftigen, denn diese Entwicklung wird mit zeitlichen Verzögerungen alle Kommunen treffen.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

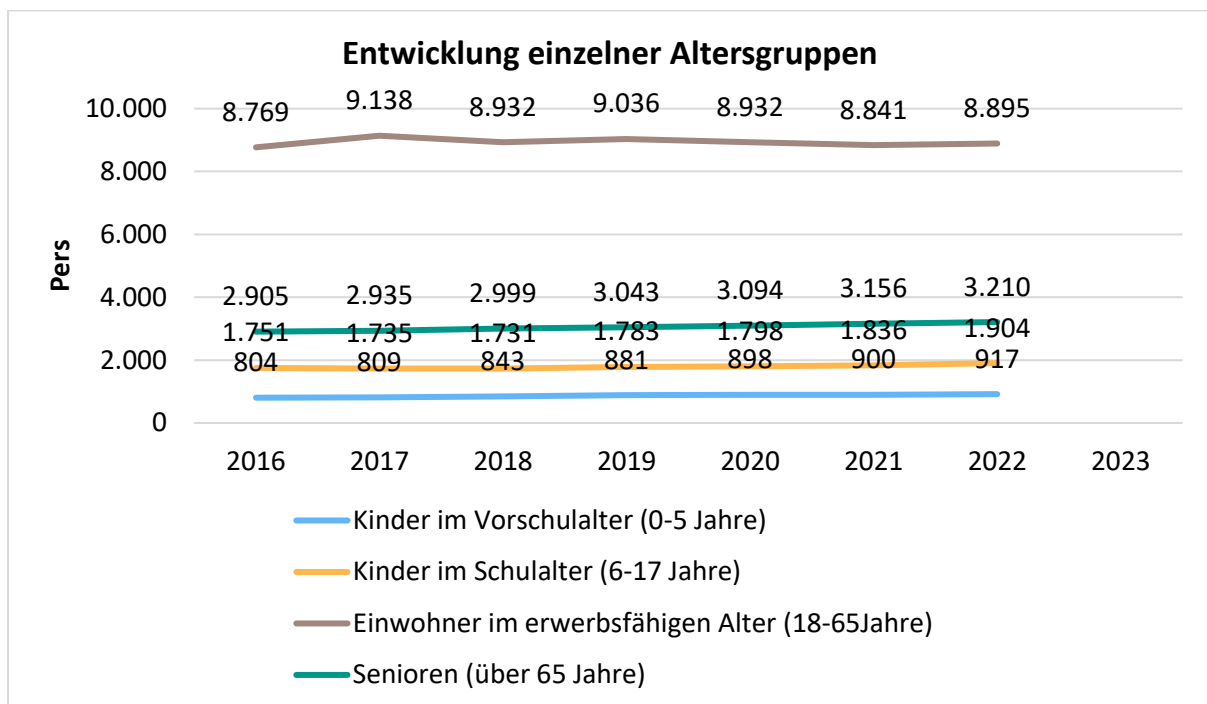


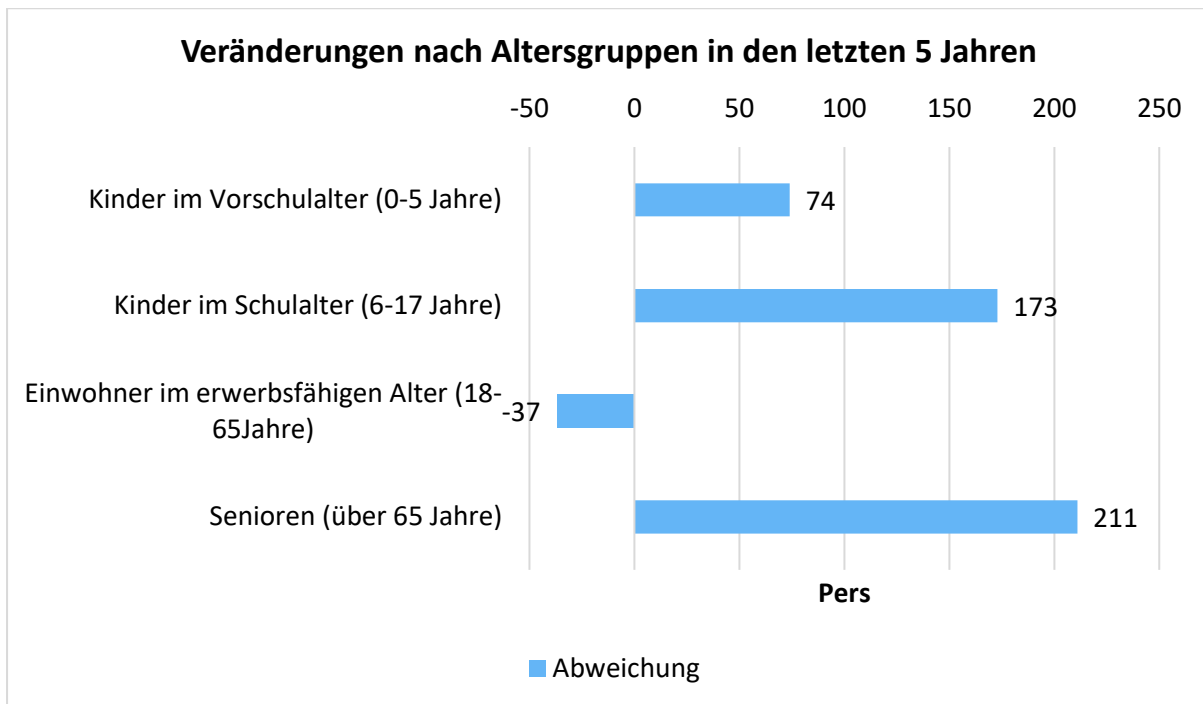
## Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Einwohner gesamt	14.743	14.722	14.733	14.926
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	881	898	900	917
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	440	433	433	419
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	441	465	467	498
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	1.783	1.798	1.836	1.904
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	9.036	8.932	8.841	8.895
Senioren (über 65 Jahre)	3.043	3.094	3.156	3.210





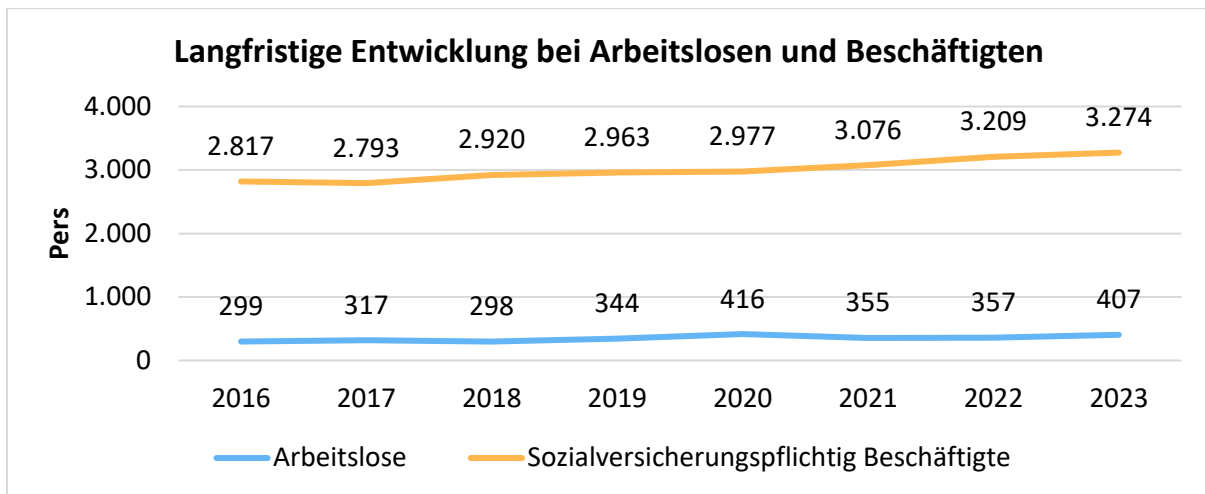
## 19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Hierbei sind jedoch seit 2020 die Folgen der Corona-Krise und die Auswirkungen auf den Arbeitsmarkt deutlich erkennbar. Seit Beginn 2022 wird die Weltwirtschaft und somit auch der Arbeitsmarkt nun durch den Ukraine-Krieg erneut vor große und in dieser Form noch nicht dagewesene Herausforderungen gestellt, deren Auswirkungen (unter anderem steuerliche Einbußen wie Gewerbesteuer) erneut nicht absehbar sind.

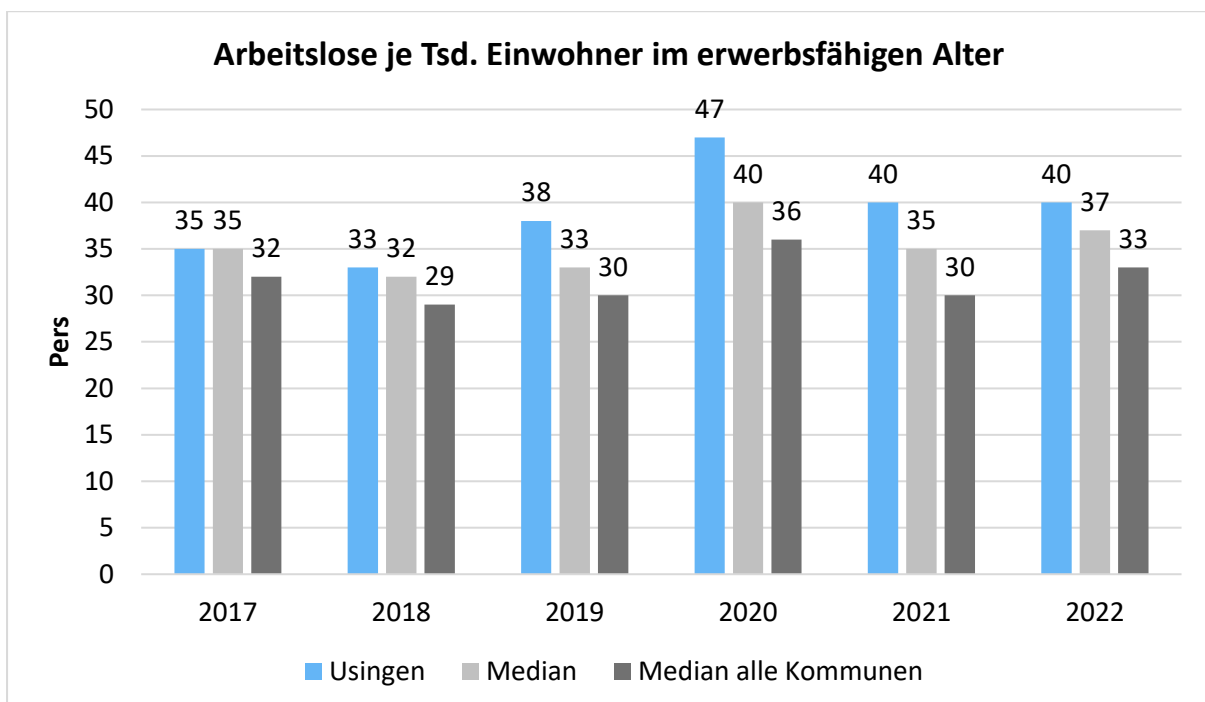
### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Arbeitslose zum 30.6.	344	416	355	357	407
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	33	50	35	39	56
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	76	98	105	110	118
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	2.963	2.977	3.076	3.209	3.274



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.

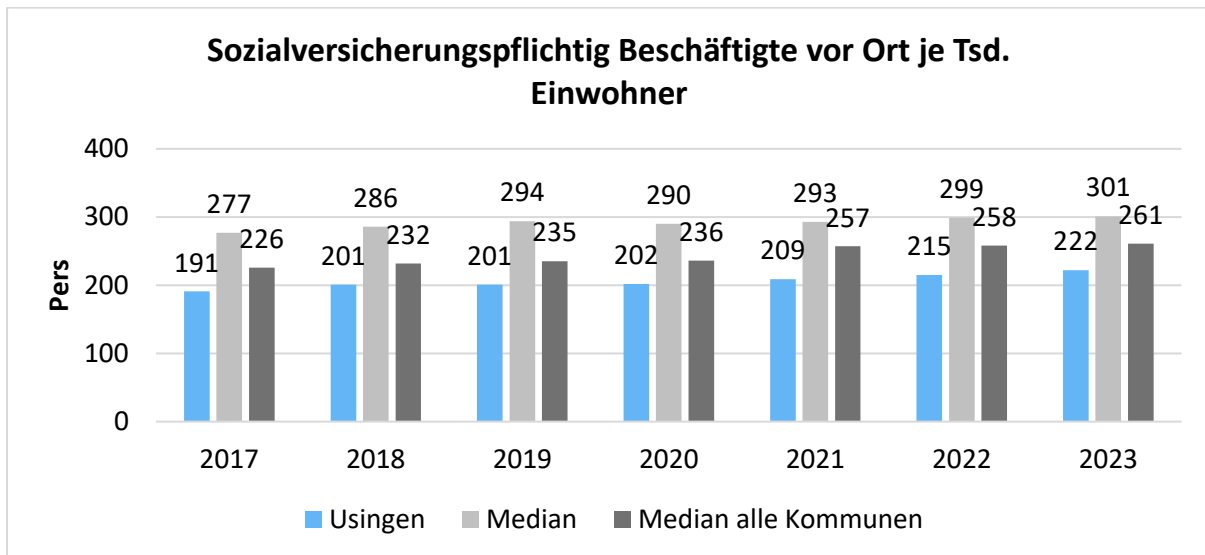


Auffällig ist, dass trotz der konjunkturellen Erholung die Arbeitslosenzahl in Usingen entgegen dem Trend gestiegen ist und Usingen auch im Vergleich mit anderen Kommunen, die nicht unerheblich durch nordhessische Kommunen geprägt sind, eher kritisch zu beurteilen ist. In 2020 stieg die Arbeitslosenzahl erneut stark, was auf die Corona-Krise zurückzuführen ist. Es bleibt abzuwarten wie sich der aktuelle Ukraine-Krieg und die Inflation zukünftig auswirken wird.



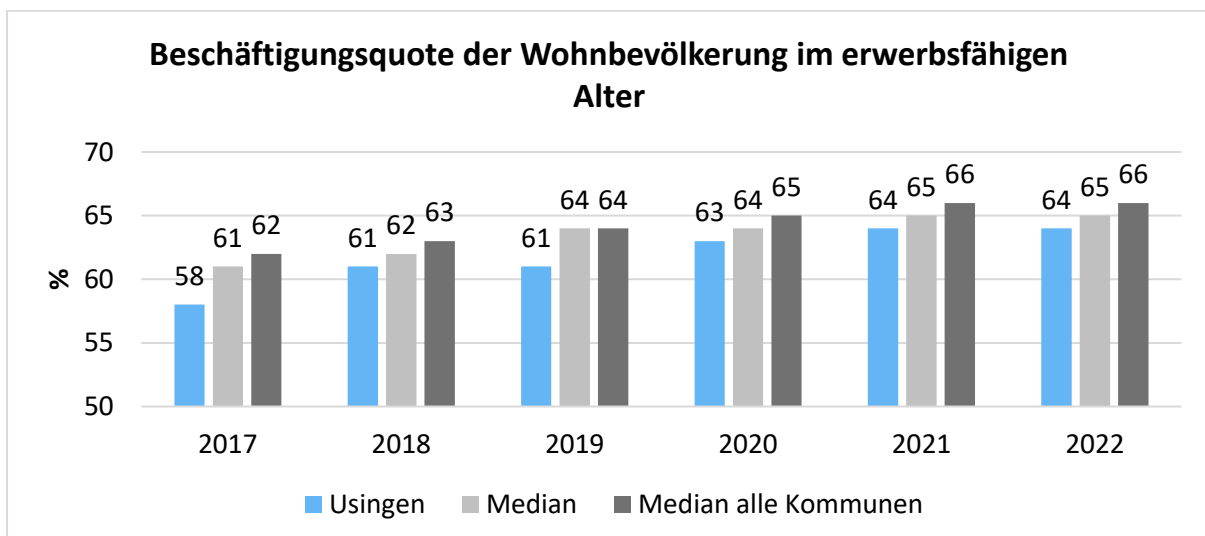
### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler. Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.

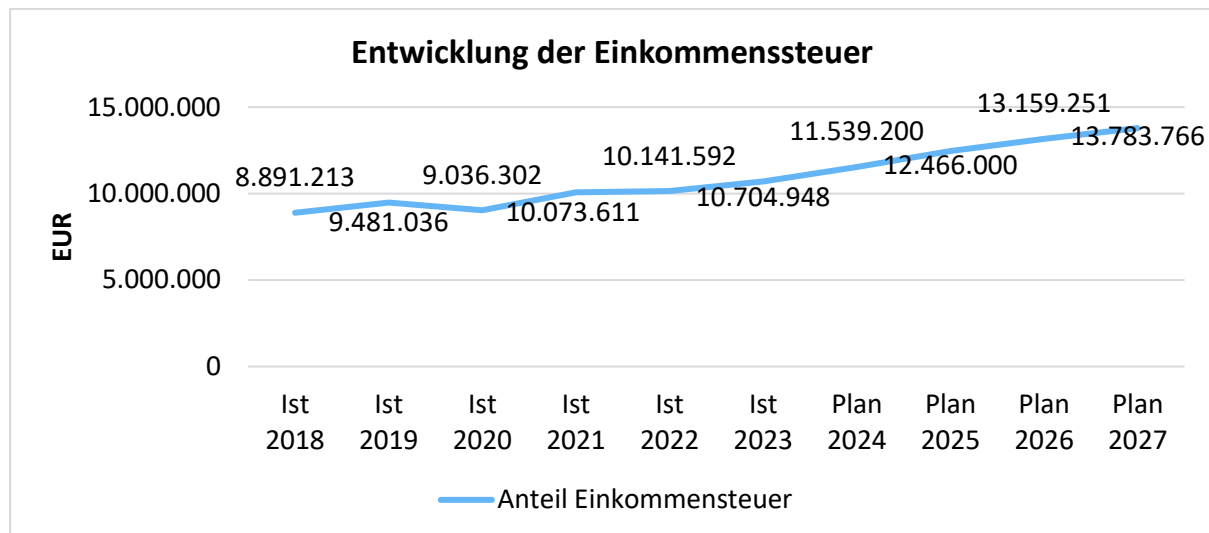


Auffällig ist, dass trotz der Lage Usingens am Rande des Rhein-Main-Gebiets die Beschäftigungsquote unterdurchschnittlich ist.



## 19.5 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer

Die mit Abstand größte Einnahmeposition Usingens ist der Anteil an der Einkommenssteuer. In den vergangenen Jahren lagen die Einnahmen hieraus bei:



### Anteil der Einkommenssteuer

	Anteil der EKSt am Kernertrag 2023 in %
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	36

Aufgrund des gewichtigen Anteils der Einkommenssteuer bedarf sie einer besonderen Betrachtung.

Zwar sind die Erträge der Einkommenssteuer in den letzten Jahren stetig gestiegen, jedoch ist das zu relativieren, da diese Entwicklung aufgrund des wirtschaftlichen Aufschwungs auf ganz Deutschland zutrifft. In 2020 ist eine Corona bedingte Verschlechterung zu erkennen, von welcher sich die Einkommenssteuer in 2021 allerdings wieder erholen konnte. Es bleibt abzuwarten wie sich nun die Folgen des Ukraine-Krieges auswirken werden.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird nach einem Verteilungsschlüssel auf die Gemeinden aufgeteilt, der aufgrund der Bundesstatistiken über die Lohnsteuer und die veranlagte Einkommensteuer ermittelt und festgesetzt wird. Hierzu wird das Steueraufkommen Usingens in das Verhältnis aller hessischen Gemeinden gesetzt. Maßgeblich für den Verteilungsschlüssel sind das individuelle Steueraufkommen bzw. die Einkommenssituation der Usinger Bürger.

Die Analyse hat ergeben, dass sich trotz 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.

Mit Stichtag 31.12.2016 wurde der Verteilungsschlüssel für die Jahre 2021-2023 neu festgelegt. Glücklicherweise stagniert er für diesen Zeitraum, insbesondere dadurch, dass hier nun das Neubaugebiet Schleichenbach II vollständig enthalten ist. Dies darf aber nicht vor der grundsätzlichen Problematik der sozialen Struktur hinwegtäuschen.

## **19.6 Kapitalmarktrisiko**

Die Stadt Usingen hat keinerlei Risikoanlagen oder dergleichen in ihrem Bestand.

Grundsätzlich besteht das Risiko von steigenden Zinsen. Nachdem der Leitzins lange auf Rekordtiefstand war, wurden durch die enorme Inflation im Juli 2022 erstmals die Leitzinsen wieder erhöht und haben somit die Zinswende markiert. Vorerst ist auch keine Zinssenkung prognostiziert.

Besonders anfällig für Zinssteigerungen sind i.d.R. die kurzfristig angelegten Liquiditätskredite, welche zum Stichtag 0,00 Euro betragen. Dadurch ist in diesem Bereich zum jetzigen Zeitpunkt kein Risiko gegeben.

Das Risiko im Bereich der Investitionskredite wurde durch langfristige Darlehenslaufzeiten (mithin über 30 Jahre) und durch eine breite Streuung der Laufzeiten minimiert. Ein Verzeichnis der laufenden Darlehen mit Zinssatz und Ablaufdatum der Zinsbindung findet man im jeweiligen Haushalt der Stadt Usingen.

Auch auf langfristige Sicht (10 Jahre) werden acht weitere Kredite bis zum Ablauf ihrer Zinsbindung nahezu vollständig getilgt sein.

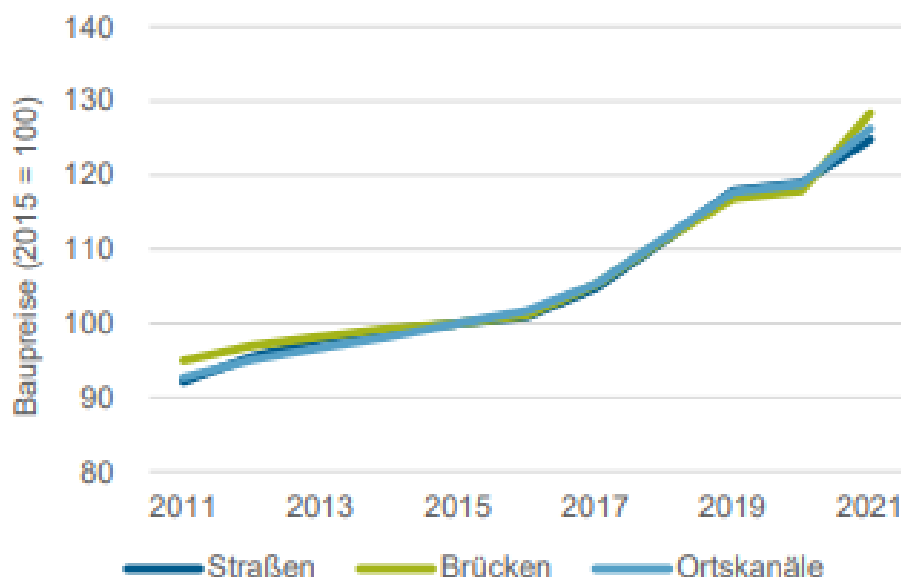


## 19.7 Investitions- und Sanierungsstau

Wie in vielen Kommunen Deutschlands zwingt die Haushaltskonsolidierung zu Einsparungen. Dadurch müssen oft notwendige Sanierungen und Investitionen verschoben werden. Zwar war dies in 2023 nicht der Fall, aber zeitlich und personell an Grenzen stoßend, konnte mit dem Abbau des Investitionsstaus nur begonnen werden.

Hinzu kommt, dass die Preise insbesondere in der Baubranche regelrecht explodieren und so die finanzielle Belastung kaum abzuschätzen ist.

**Grafik 1: Baupreise für öffentliche Bauten steigen spürbar**



Quelle: Statistisches Bundesamt, eigene Darstellung.

Bei einer Abfrage im Bauamt wurden folgende Projekte genannt, die in Zukunft hohe bzw. höhere Sanierungskosten verursachen werden:

- Neubau Feuerwehrstützpunkt Usingen.

Stand April 2024: Zwischenzeitlich wurde der Abbruchartrag vollständig eingereicht. Der Bauantrag für die Interims-Feuerwehr auf den Flächen der Hochtaunuskliniken wird vor den Osterferien eingereicht.

Die Planungen für den Neubau haben sich aufgrund von etlichen Auflagen verschoben, ebenso musste hierfür ein Bebauungsplanverfahren aufgestellt werden, dessen Rechtskraft im Spätsommer 2024 erzielt werden kann. Damit kann der Bauantrag für den Neubau der Feuerwehr und des technischen Dienstleistungszentrums eingereicht werden.



Weitere Schritte ist die Errichtung der Interims-Feuerwehr im Herbst 2024 bis Februar 2025. Erst nach Bezug der Feuerwehr in die Interims-Einrichtung FFW kann der Rückbau der bestehenden Feuerwehr erfolgen.

Ein Fertigstellungstermin der gesamten Maßnahme einschl. Außenanlage ist frühestens in 2027 möglich.

- Rathaus Usingen

Gebäudeteile Wilhelmstraße 1, Rathaus Café und Rathaus II, Mängelbehebung aus Gutachten.

Eine bauphysikalische Betrachtung der betroffenen Gebäudeteile wurde vorgenommen. Die erste vorläufige Kostenschätzung beläuft sich auf ca. 1,0 Mio. €. Es ist angedacht, die Maßnahme im ISEK anzumelden und für die nächsten Jahre vorzusehen.

- Goldschmidtshaus Pfarrgasse 1.

Aktuell wird der Sockel und die Eingangstreppe saniert. Hinzu kommt die Erneuerung des Daches (inkl. Dämmung) und der Fassade sowie die Installation einer PV-Anlage. Hierfür ist ein Ansatz von 600.000 € im Haushalt 2024 vorgesehen.

- Kavaliershaus Usingen.

Sanierungsbedürftigkeit von Fassade, Gauben und Fenster. In die Tiefgarage der Naspa war über das Eingangspodest des darüber liegenden Heimatmuseums Wasser eingedrungen. Diese Maßnahme wurde durchgeführt und abgerechnet. Ende 2023 wurden ebenfalls noch die Klappläden erneuert und in 2024 erfolgt eine Erneuerung des Fassadenanstriches.



- Bauhof

Die Heizungsanlage stammt aus dem Jahre 1990 und muss saniert werden. Soll eventuell mit dem Neubau der Feuerwehr darüber versorgt werden.

In den Fahrzeughallen sind noch alte Luftheizer verbaut, bei einer Sanierung der Heizung sollten diese gegen eine Deckenstrahlheizung getauscht werden um Energie zu sparen.

Diverse Fenster im Gebäude müssen getauscht werden.

Stand April 2024: Die Heizungsanlage wird im nächsten Jahr an das Fernwärmenetz des Krankenhauses angeschlossen. Der Umbau in den Fahrzeughallen ist noch nicht so dringend, da die Luftheizer durch das Fernwärmenetz ausreichend mit Wärme versorgt werden und erst in den nächsten Jahren umgebaut werden müssen.

- Hugenottenkirche.

Hier ist eine konzeptionelle Überarbeitung der Bücherei verbunden mit kleineren Umbaumaßnahmen erforderlich. Im Einzelnen wäre hier die aus den 1980ern bestehende Inneneinrichtung der Bücherei und die Überarbeitung des Holzbodens im Versammlungsraum des 1. OG zu nennen. Der Boden im 1.OG wurde in 2023 noch aufbereitet. In 2024 wird der Boden in der Bücherei erneuert und alles neu gestrichen. Die bestehende Inneneinrichtung wird nach Rücksprache mit der Büchereileitung weiter genutzt.

- Trauerhalle Usingen.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung wurde bereits erstellt, eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau ist zu treffen. Aufgrund vorderdringlicher Maßnahmen sind keine Haushaltsmittel in der Mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen.

- Trauerhalle Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung wurde bereits erstellt, eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau ist zu treffen. Aufgrund vorderdringlicher Maßnahmen sind keine Haushaltsmittel in der Mittelfristigen Finanzplanung vorgesehen.



- Alte Schule Merzhausen, Dachsanierung, energetische Sanierung Fassade sowie Nutzungserweiterung

Das Dach ist dringend sanierungs- bzw. erneuerungsbedürftig. In diesem Zusammenhang wurde eine Nutzungsänderung mit Erweiterung der Kita um die Mietswohnung geprüft. Die geforderten Brandschutzmängel sind geprüft und müssen ebenfalls dringend ertüchtigt werden. Im Hinblick auf die derzeitige Baulandentwicklung in Merzhausen wurde in diesem Zuge Nutzungskonzepte für eine Flächenerweiterung zur Diskussion vorgelegt, bei der man sich für die Erweiterung durch einen erdgeschossigen Anbau entschieden hat.

In der Zwischenzeit wurden Ende 2023 die Ingenieur- und Planungsleistungen über ein beschränktes Ausschreibungsverfahren mit Teilnahmewettbewerb ausgeschrieben und am 16.01.2024 der Zuschlag an das Planungsbüro Architekt-In-Duo aus Gießen erteilt. Die aktuellen Kosten belaufen sich gemäß Kostenschätzung vom 13.07.2023 auf gesamt 1,975 Mio., gerundet 2 Mio. € für die gesamten Bau- und Bau-nebenkosten für Gebäude und Freianlage. Seit Januar 2024 wird das Planungskonzept auf der Grundlage der Machbarkeitsstudie von 2022 erstellt. Aufgrund des desolaten Zustandes, insbesondere der Schiefer gedeckten Dachflächen, mussten diese im vergangenen Winter zur Sicherheit mit Schutznetzen verwahrt werden, um herabfallende Platten aufzufangen. Es ist beabsichtigt bis zum Sommer 2024 die Baugenehmigung zu erlangen, um unverzüglich mit den erforderlichen Baumaßnahmen des sanierungsbedürftigen Gebäudes beginnen zu können. Die Bauausführung wird sich schwerpunktmäßig ins kommende Jahr 2025 und 2026 verlagern.

- Kindergarten Eschbach.

Auch hier fehlen im Hinblick auf das Neubaugebiet Kindergartenplätze. Des Weiteren befindet sich der Kindergarten sowie die Dachflächen in einem sanierungsbedürftigen Zustand. Mittlerweile wurde ein Gesamtkonzept erstellt, dessen Betrachtung den Neubau der Feuerwehr, den Neubau der Kita mit Räumen für die Landarztpraxis, den Verkauf von städteigene Immobilien sowie Schaffung von Parkplatzflächen beinhaltet. Derzeit finden intensive Gespräche mit Grundstückseigentümern statt, um das Gesamtprojekt starten zu können. Eine intensivere Planung kann erst erfolgen, wenn die Grundstücksfrage final geklärt wurde.

- Café Ole/Altes Forsthaus.

Feuchte Kellerwände, hier müsste die Abdichtung erneuert werden. Für Maler- und Trockenbauarbeiten, Elektro, Sanitär/Heizung wurden im April 2023 Aufträge in Höhe von knapp 50.000 € beauftragt. Das Schadensausmaß aufgrund aufsteigender Feuchtigkeit übersteigt die Erwartungen und aktuell wird die Verantwortlichkeit der grundhaften Sanierung mit dem Hochtaunuskreis als Eigentümer abgestimmt. Es ist mit Mehrkosten in Höhe von ca. 100.000 € zu rechnen.



- Bürgerhaus Kransberg. Sanierungsbedürftigkeit Dach.

Das Bürgerhaus mit integrierter Kita, das ursprünglich nur im Dachbereich saniert werden sollte, wird nun aufgrund von starken Bau- und Schimmelschäden im Sommer 2023 abgerissen und vollständig neu errichtet. Die Abbruch- sowie Baugenehmigung liegt seit März 2023 vor. Zwischenzeitlich ist der Bestandsbau abgebrochen und die Planungs- sowie Bauleistungen für den Neubau vergeben. Die Schaffung eines für den Neubau notwendigen Stellplatz auf dem zentralen Spielplatzgelände wurde realisiert, sowie die Gründungsarbeiten für den Neubau der Kita und des Bürgerhauses. Zurzeit wird der Holzbau für das Gesamtgebäude errichtet. Die Kostenschätzung beläuft sich derzeit auf ca. 2,3 Mio. €.

- Sanierung Wohnhaus Usinger Straße 38 in Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Ein diesbezügliches Sanierungskonzept ist noch nicht erstellt, man geht aber von einer Kostenschätzung von mindestens 500.000 € aus. Mit dem Arzt wurde bereits die Möglichkeit eines Neubaus des Feuerwehrgerätehauses inkl. Arztpraxis besprochen, was die Praxissanierung im Altbau evtl. kostenmäßig auf ein Minimum reduzieren könnte.

Mittlerweile wurde für den Stadtteil Eschbach ein Gesamtkonzept erstellt (siehe Kita Eschbach).

- Bürgerhaus Eschbach

Eine Erneuerung der Heizungsanlage ist dringend vorzunehmen. Die genutzte Anlagentechnik aus 1984 ist vom Hersteller abgekündigt und es stehen keine Ersatzteile mehr zur Verfügung. Hierfür ist im Haushalt ein Ansatz von 430.000 € vorgesehen.

In 2023 wurde im Rahmen der Dachwartung sowie PV-Anlagen-Machbarkeitsstudie festgestellt, dass die Dachhaut schadhaft ist. Eine Gutachterliche Prüfung ergab dringenden Handlungsbedarf die gesamte Dachhaut zu erneuern. Diese ist brüchig und bei Starkregen oder Hagel droht ein großer Schaden für das gesamte Gebäude. Investitionsbedarf ca. 150.000 – 200.000 €

- Bürgerhaus Wernborn

Umbau der beiden WCs im EG zu einem Barrierefreiem WC wurden schon mehrfach vom Ortsbeirat angefragt.

Umbau der WCs/Duschen neben den Umkleidekabinen muss auch die nächsten Jahre gemacht werden. Konzept für den Umbau der oben genannten Maßnahmen wird dieses Jahr ausgearbeitet und soll für 2025 in den Haushalt aufgenommen werden.



- Bürgerhaus Merzhausen

Die Heizungsanlage ist von 1990. Die Anlage muss energetisch auch auf einen neuen Stand gebracht werden, bevor teure Reparaturen anfallen.

Für die Wärmelastberechnung sind im Haushalt 2024 Mittel eingestellt. Nachdem dies durchgeführt wurde, kann eine Anmeldung für den Umbau der Heizungsanlage im Haushalt 2025 stattfinden.

- Bürgerhaus Michelbach

Hier steht die Sanierung der Mietwohnung im Dachgeschoss sowie die Sanierung der Heizungsanlage, des Daches und der Elektrik an.

Das Bürgerhaus und die Feuerwehr Michelbach werden noch mit Nachtspeicheröfen beheizt. Beide Gebäude werden jährlich mit über 100.000 kWh Strom beheizt (ohne die Wohnung und Schützenverein). Hier ist der Einbau einer zentralen Heizungsanlage incl. Einbindung der Feuerwehr zwingend notwendig.

Im Haushalt 2024 sind Planungskosten in Höhe von 100.000 € eingestellt.

- Feuerwehrgerätehäuser Stadteile:

In Bezug auf die Prüfberichte des Technischen Prüfdienstes Hessen bestehen teilweise bauliche und sicherheitstechnische Mängel.

Gemäß einer Modernisierungs- und Entwicklungsuntersuchung aus 2021 verfügen die Standorte Eschbach, Kransberg, Michelbach, Wernborn und Wilhelmsdorf über stark eingeschränktes bis hin zu keinem Entwicklungs- und Modernisierungspotenzial.

Insbesondere der Standort Eschbach wird im Bestand nicht zu sanieren sein. Ein Neubau ist voraussichtlich die Folge. Der Magistrat wurde beauftragt, einen geeigneten Standort zu suchen. Hierbei sollen Synergieeffekte mit der Hausarztpraxis ebenso wie mögliche Fusionen mit der Feuerwehr Michelbach oder Wernborn geprüft werden.

- Feuerwehr Wilhelmsdorf

Bei der Sanierung 2013 wurde keine Heizungsanlage eingebaut und das Gebäude notdürftig mit Heizlüftern in allen Räumen beheizt. Das Gebäude brauchte ca. 25.000 kWh Strom jährlich. In 2023 wurde somit eine Heizung eingebaut.



- Dächer von Gebäuden allgemein

Die in 2021 erstmalig fachmännisch ausgeführte Wartung von 23 Dachflächen städtischer Gebäude weist bauliche Mängel auf.

In den Folgejahren sind dringlich umfangreiche Dachsanierungen vorzunehmen. Eine Übersicht und Prioritätenliste ist in Bearbeitung.

Durch die Abarbeitung dieses Sanierungsstaus werden enorme jährliche zusätzliche Kosten in Form von Abschreibungen und Zinsen zu tragen sein. In welchem Ausmaße dies der Fall sein wird, lässt die Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung zum Haushalt 2024 erahnen. Diese Folgekosten werden Usingen möglicherweise in Zukunft an den Rand der Finanzierbarkeit bringen.

## 19.8 Sonstige finanzielle Risiken

Die Stadt Usingen hält zum 31.12.2023 folgende Bürgschaften vor:

- Turn- und Sportverein Merzhausen in Höhe von 30.000 € zugunsten der Frankfurter Volksbank.
- Usinger Turn und Sportgemeinschaft (UTSG) in Höhe von 60.000 €.

Das Darlehen des TUS Merzhausen konnte mittlerweile vollständig getilgt werden, womit die Bürgschaft seit Frühjahr 2023 als beendet gilt.

Ein Ausfallrisiko besteht nach heutigen Erkenntnissen aus der laufenden Bürgschaft nicht.

Kalkulierbare Risiken sind aus den laufenden Verträgen der Stadt abzuschätzen. Diese Verträge sind in einer Vertragsdatenbank hinterlegt und beinhalten keine Risiken.

Weitere finanzielle Risiken aus Verträgen und Rechtsstreitigkeiten oder noch offenen Rechnungen bestehen ebenfalls nicht. Es wurden im Jahr 2023 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.

Bezüglich der Baugrundstücke Eschbach werden sich allerdings die zu erwartenden Gesamtkosten auf mindestens ca. 670.000 € belaufen. Zu dieser Zahlung hat sich die Stadt Usingen verpflichtet.

Die Innenverdichtung mit Wohnraum und das damit einhergehende Bevölkerungswachstum erfordert auch weiterhin den Ausbau der Kinderbetreuung. Zwar wurden mittelfristig ausreichend Kapazitäten mit der Kita von Wabe e.V. geschaffen, dennoch birgt das Wachstum das Risiko, weitere Ausbauten oder Neubauten mit exponentiell wachsenden Kosten schaffen zu müssen, die die finanzielle Lage Usingens schnell in Schieflage bringen könnten.



## 19.9 Organisatorische Risiken

Ebenfalls nicht auszuschließen sind Risiken aus der Organisation der Verwaltung, wie menschliche Fehler, personelle Engpässe, Überstunden oder arbeitsrechtliche Risiken.

Mit Einführung von internen Kontrollsystemen (IKS) im Bereich Personal, Finanzwesen und Vergabe von Aufträgen wurde ein Instrument geschaffen diese Risiken auf das Geringste zu minimieren.

Die Stadt hat sich gegen etwaige Schäden versichert. Bei der Vermögenseigenschadenversicherung wurde ein Vertrag abgeschlossen, der bei Unterschlagungen einen Schaden von 500.000 € abdeckt. Zusätzlich besteht ein Versicherungsschutz bei Regressansprüchen gegen Verantwortliche bei Dienstpflichtversicherungen. Darüber hinaus hat die Kämmerei in 2023 begonnen, ein ganzheitliches Internes Kontrollsystem mit Softwareunterstützung einzuführen, um die Risiken vor dolosen Handlungen oder unbeabsichtigten Fehlern mit finanziellen Folgen weiter zu minimieren.

## 20 Zielsetzung und Strategie

Die GemHVO sieht in den einzelnen Teilhaushalten vor, dass die Politik politische Leistungsziele festlegt. Dies wurde in der Haushaltsplanung 2022 umgesetzt.

Auch die Formulierung strategischer Ziele leitet sich in erster Linie aus den von der Verwaltung formulierten Zielen ab bzw. aus den Wahlprogrammen der Parteien.

Ein erklärtes Ziel ist die **Wirtschaftsförderung**. Mit verschiedenen Maßnahmen und Projekten wurde seitens der Wirtschaftsförderung die Entwicklung des Wirtschaftsstandortes Usingen vorangetrieben. Dazu zählen beispielsweise die Begleitung verschiedener Existenzgründungen und Geschäftseröffnungen auch mittels Kommunikation über ein neues Newsletter-Tool, die Belebung der Innenstadt durch neue Gastronomie-Angebote und Teilnahme am Förderprojekt Zukunft Innenstadt, die Organisation von städtischen Großveranstaltungen, der Projektstart für E-Mobilitätsstationen in Usingen oder auch den Ausbau touristischer Angebote wie z.B. Neubeschilderung von Rundwanderwegen und regelmäßiger Stadtführungen in Usingen. Seit 2021 wird ein weiterer Fokus auf den Ausbau des **Breitbandanschlusses** für alle Stadtteile gelegt. In 2023 wurde der Glasfaserausbau weiter vorangetrieben, sodass nur noch die Stadtteile Merzhausen und Wilhelmsdorf ausstehen.

Es wurden Anstrengungen für die **Nachverdichtung von Wohnraum** unternommen, um auch weiterhin zu den bevölkerungsmäßig wachsenden Kommunen zu zählen. Auf die damit verbundenen Risiken und Kosten insbesondere in der Kinderbetreuung wurde bereits im vorherigen Kapitel hingewiesen.



Die Schaffung von **bezahlbarem Wohnraum** steht weiterhin auf der politischen Agenda. So wurde 2020/2021 der Bebauungsplan „Pestalozzistraße/Altes Krankenhaus“ auf den Weg gebracht, indem 20 % bezahlbarer Wohnraum festgeschrieben wurden. Unbestritten ist der Bedarf an günstigen Wohnraum sehr hoch, allerdings könnten solche Maßnahmen die zuvor beschriebenen Auswirkungen auf den Einkommenssteuerschlüssel weiter verschärfen. Die geplanten Baugebiete in Eschbach und Merzhausen könnten diesem Trend gegensteuern.

Die Strategie der nächsten Jahre wird zudem entscheidend von **Sanierungsmaßnahmen** geprägt sein. An erster Stelle ist hier die Feuerwehr Usingen zu nennen, aber auch weitere **Feuerwehren** sowie **Kindertagesstätten** wie z.B. in Kransberg, Merzhausen und Eschbach stehen weit oben auf der Prioritätenliste.

Der Umweltschutz steht immer mehr im Fokus. Entsprechend arbeiten Verwaltung und Politik an einem **Nahmobilitätskonzept**.

Gleichzeitig steht die Verwaltung seit 2020 in einem andauernden Modernisierungs- und **Digitalisierungsprozess** und konnte ihr Ziel, bis 2022 die komplette EDV ausgetauscht und auf neue Strukturen gestellt zu haben, im Frühjahr 2022 bereits erreichen. Das Online Angebot wird für die Bürger weiterhin nach und nach ausgebaut. Die Stadt Usingen ist in diesem Bereich eine der Modellkommunen des Landes Hessen.



## 21 Abschließende Wertung

Die politisch Verantwortlichen haben wie die Verwaltung in den vergangenen Jahren ausgewogen gehandelt und in Verbindung mit steigenden Steuereinnahmen eine sehr gute Grundlage für die Zukunft gelegt. Usingen hat bisher als eine der wenigen Kommunen durch die Corona Pandemie finanziell nicht gelitten und steht so gut dar, wie zuletzt vor der Finanz- und Wirtschaftskrise. Und dies mit nach wie vor einer der niedrigsten Steuern- und Gebührenbesätze in der Region

Diese Grundlage steht allerdings durch die wirtschaftlichen Spätfolgen der Corona-Krise sowie des Ukraine-Krieges auf einem unsicheren Fundament.

Es bleibt also abzuwarten, wie sich die wichtigen Einnahmepositionen der Stadt (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Schlüsselzuweisungen und die Gewerbesteuer) in den folgenden Jahren entwickeln werden und ob erneut größere Gewerbesteuerrückzahlungen zu leisten sein werden.

An diesen Einnahmen werden sich dann auch die Ausgaben zu orientieren haben, denn auch die Bürger sind von dieser Krise finanziell betroffen, so dass sich eine Finanzierung von größeren Ausgaben über eine weitere Erhöhung der Steuern nach 2024 dem Grunde nach verbietet.

Wie in den vorherigen Kapiteln festgestellt, müssen neben den positiven finanziellen Abschlüssen der letzten Jahre aber auch die zukünftigen enormen finanziellen Risiken stets im Auge behalten werden. Der seit mehreren Jahren erstmals negative Abschluss des Jahres 2023 unterstreicht dies. Insbesondere durch den Abbau des Sanierungsstaus werden zukünftige Haushalte deutlich mehr belastet. Sollte die Kinderbetreuung noch weiter ausgebaut werden müssen, werden auch hier enorme zusätzliche Kosten auf die Stadt zukommen.

Ein anderer Punkt sind die Leistungsfähigkeit und die Kosten der Verwaltung. Hier ist der schon vor vielen Jahren eingeschlagene Weg der interkommunalen Zusammenarbeit eine Grundlage dafür, dass Usingen über eine effiziente und zugleich kostengünstige Verwaltung verfügt, die nun mehr denn je gefordert ist kurz-, mittel und langfristige Lösungen zu erarbeiten, wie mit der sich an die Corona-Krise und den Ukraine-Krieg anschließenden Finanzkrise umgegangen werden kann.

Die weitere Digitalisierung der Verwaltungsabläufe wird dabei helfen, die Effizienz der Verwaltung noch weiter zu erhöhen.

Usingen, den 29.04.2024

Steffen Wernard

Bürgermeister