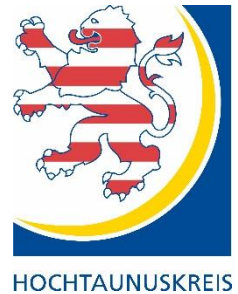


HOCHTAUNUSKREIS – DER KREISAUSSCHUSS
REVISION



Bericht

über die

**Prüfung des Jahresabschlusses 2018
der Stadt Usingen**

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Vorbemerkungen	8
1.1	Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang.....	8
1.2	Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung	8
1.3	Vorangegangene Prüfungen (Jahresabschluss 2017)	9
2	Grundsätzliche Feststellungen.....	9
2.1	Systemprüfung	9
2.1.1	Anordnungswesen	10
2.1.2	Buchführung.....	10
2.2	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs	11
2.3	Wirtschaftliche Verhältnisse.....	11
3	Grundlagen der Haushaltswirtschaft	14
4	Haushaltssicherungskonzept	16
5	Ausführung des Haushaltsplans	16
5.1	Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung	16
5.2	Teilergebnishaushalte / -rechnungen.....	19
5.2.1	Gesamtergebnisse der Teilhaushalte	19
5.2.2	Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte	19
5.2.3	Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte	22
5.3	Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung	25
5.4	Vorläufige Haushaltsführung	25
5.5	Internes Kontrollsystem	26
5.6	Kassenkredite.....	27
6	Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018.....	27
6.1	Gesamtergebnisrechnung	27
6.1.1	Ordentliche Erträge	29
6.1.1.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	29
6.1.1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29
6.1.2	Ordentliche Aufwendungen	30
6.1.2.1	Personalaufwendungen.....	30
6.1.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30
6.1.2.3	Abschreibungen	31
6.1.2.4	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus Umlageverpflichtungen.....	31
6.1.3	Finanzergebnis	32
6.1.4	Ordentliches Ergebnis	32
6.1.5	Außerordentliches Ergebnis	32
6.1.6	Jahresergebnis	32
6.2	Teilergebnisrechnungen	32
6.3	Gesamtfinanzrechnung	34

6.3.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37
6.3.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	38
6.3.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	38
6.3.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	38
6.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	39
6.3.7	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	40
6.4	Teilfinanzrechnung	40
6.5	Vermögensrechnung	41
6.5.1	Aktiva	41
6.5.1.1	Anlagevermögen	42
6.5.1.2	Umlaufvermögen	44
6.5.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	45
6.5.2	Passiva	46
6.5.2.1	Eigenkapital und Sonderposten	48
6.5.2.2	Sonderposten	48
6.5.2.3	Rückstellungen	48
6.5.2.4	Verbindlichkeiten	50
6.6	Rechenschaftsbericht	50
6.7	Anlagen zum Jahresabschluss	52
6.7.1	Anhang	52
6.7.2	Anlagenübersicht	53
6.7.3	Verbindlichkeitenübersicht	54
6.7.4	Forderungsübersicht	55
6.7.5	Rückstellungsübersicht	55
6.7.6	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	55
7	Ergänzende Prüfung: Personal	56
7.1	Personalaufwendungen.....	56
7.1.1	Stellenplan	56
7.1.2	Personalaufwand	56
7.2	Personalverwaltung	61
7.2.1	Personalentwicklungskonzept	62
7.2.2	Stellenbesetzung / Auswahlverfahren	65
7.2.3	Qualifizierung / Fortbildung	66
7.2.4	Betriebliches Gesundheitsmanagement	66
8	Ergebnis der Jahresabschlussprüfung.....	68
8.1	Haushaltsausgleich	68
8.2	Zusammenfassung	68
8.3	Wesentliche Ergebnisse	69
9	Kommunaler Bestätigungsvermerk	70
10	Anlagen	71

10.1 Kennzahlen	71
10.1.1 Bilanzielle Kennzahlen im Bilanzverlauf	71
10.1.2 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	73
10.2 Vollständigkeitserklärung.....	74
10.3 Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Stadt Usingen	79

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1	16
Tabelle 2: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2	17
Tabelle 3: Teilhaushalte	19
Tabelle 4: Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte	21
Tabelle 5: Ergebnis der Teilhaushalte	23
Tabelle 6: Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte	24
Tabelle 7: Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte	24
Tabelle 8: Finanzhaushalt	25
Tabelle 9: Ergebnisrechnung.....	28
Tabelle 10: Entwicklung ordentliches Ergebnis.....	32
Tabelle 11: Finanzrechnung (direkte Methode)	36
Tabelle 12: Zahlungsmittelherkunft und –verwendung.....	40
Tabelle 13: Aktiva.....	42
Tabelle 14: Passiva	47
Tabelle 15: Rückstellungen	48
Tabelle 16: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht	51
Tabelle 17: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang	53
Tabelle 18: Anlagenspiegel (Auszug)	53
Tabelle 19: Verbindlichkeitenübersicht	54
Tabelle 20: Forderungsübersicht	55
Tabelle 21: Rückstellungsübersicht 2018 (Auszug)	55
Tabelle 22: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2018	55
Tabelle 23: Stellenplanentwicklung	56
Tabelle 24: Fehlbetragsentwicklung	68
Tabelle 25: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I.....	71
Tabelle 26: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II.....	72
Tabelle 27: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III.....	72
Tabelle 28: Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014.....	73

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2018.....	29
Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2018.....	30
Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2018	37
Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2018	37
Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2018	38
Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2018	39
Abbildung 7: Aktiva.....	42
Abbildung 8: Passiva.....	47
Abbildung 9: Verteilung der Beschäftigten auf Entgeltgruppen	59
Abbildung 10: Leistungsbewertung - Verteilung der Ergebnisse	60
Abbildung 11: Bewertungsergebnisse nach Beschäftigtengruppen	60
Abbildung 12: Anteil der Beschäftigtengruppen an den Bewertungsgruppen.....	61

Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Prüfungsbeanstandung 1: Nichteinhaltung Budget Personalaufw. und Sach- und Dienstleistungen.....	15
Prüfungshinweis 1: Differenz Flüssige Mittel zwischen Vermögens- und Finanzrechnung.....	45
Prüfungshinweis 2: Gewährung von Zulagen	57

Abkürzungsverzeichnis

BEM	Betriebliches Eingliederungsmanagement
DGH/BGH	Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser
EStG	Einkommensteuergesetz
FAG	Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)
GemKVO	Verordnung über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung - GemKVO)
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HMdIS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HSK	Haushaltssicherungskonzept
IKS	Internes Kontrollsystem
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
LOB	Leistungsorientierte Bezahlung
NKRS	Neues Kommunales Rechnungswesenssystem
RPA-HTK	Rechnungsprüfungsamt Hochtaunuskreis
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
UStG	Umsatzsteuergesetz
ÜPKKG	Überörtliche Prüfung komm. Körperschaften in Hessen (Gesetz)
VDO	Verwaltungs- und Dienstordnung
VgV	Vergabeverordnung
VZÄ	Vollzeitäquivalente

Hinweis:

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

1 Allgemeine Vorbemerkungen

1.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang

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

Das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises (RPA-HTK) 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. 5 HGO ist im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses auch zu prüfen, ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde.

1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung

Im geprüften Zeitraum wurde die Verwaltung von Bürgermeister Steffen Wernard geleitet. Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Prüferinnen und Prüfer des Fachbereichs Revision, die Prüfungsleitung lag bei Jörg Krebs. Die von Bürgermeister Steffen Wernard unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 29.04.2019 abgegeben. Sie ist eine umfassende Versicherung der Vollständigkeit der erteilten Auskünfte und Nachweise und spiegelt die kommunale Verantwortlichkeit für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und Rechenschaftsbericht wider. Die Vollständigkeitserklärung ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

1.3 Vorangegangene Prüfungen (Jahresabschluss 2017)

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 wurde durch das RPA-HTK geprüft, der Schlussbericht vom 25.08.2020 wurde den städtischen Gremien mit Vorlage XI/98-2020 zugeleitet.

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss 2017 gemäß § 114 HGO am 30.11.2020 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Die Veröffentlichung im Usinger Anzeiger erfolgte am 06.01.2021 mit dem Hinweis, dass der Prüfbericht ab dem 04.01.2021 auf der Internetseite unter www.usingen.de zur öffentlichen Einsicht ausliegt. Mit dem Hinweis auf den Corona-Erlass vom 30.03.2020 vom Hessischen Ministerium des Innern und Sport wurde auf eine Auslegung des Prüfberichts in Papierform im Bürgerbüro verzichtet.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Systemprüfung

Es wurde geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften und den Beschlussfassungen der Organe geführt worden sind. Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 92 Abs. 3 HGO ist das Rechnungswesen nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung zu führen.

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

- Der Jahresabschluss wurde nach den gültigen Regeln erstellt; die Ansätze und Werte wurden in nachprüfbarer, objektiver Form aus ordnungsgemäßen Belegen und Büchern hergeleitet. Die einzelnen Positionen entsprechen den Tatsachen und die Werte wurden zutreffend ermittelt (Grundsatz der Richtigkeit und Willkürfreiheit).
- Der Jahresabschluss ist übersichtlich, klar und für sachverständige Dritte, die mit Buchführung und Jahresabschluss vertraut sind, verständlich (Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit).
- Alle Vermögensgegenstände - mit Ausnahme der so genannten Sachgesamtheiten - und Schulden wurden unabhängig voneinander bewertet (Grundsatz der Einzelbewertung).
- Sämtliche buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle sind im Jahresabschluss erfasst. Auch Risiken, die bis zum Bilanzstichtag noch keinen Niederschlag in der Buchführung gefunden haben, wurden berücksichtigt (Grundsatz der Vollständigkeit).

- Soweit für eine Gebietskörperschaft zutreffend, wurden Gewinne / Wertsteigerungen nur soweit berücksichtigt, wie sie am Bilanzstichtag realisiert waren (Realisationsprinzip) und Verluste / Wertminderungen bereits dann gewürdigt, wenn sie mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit drohten (Imparitätsprinzip).
- Alle sachlich der Leistung der Stadt Usingen zurechenbaren Erträge und Aufwendungen wurden grundsätzlich¹ 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.

Bei der Prüfung ergaben sich keine für die Beurteilung als wesentlich zu betrachtende Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt werden. Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen beruhte.

2.1.1 Anordnungswesen

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet. Die Bücher und Belege der Stadt Usingen wurden im Rahmen von Belegprüfungen gemäß § 131 Absatz 1 Ziffern 2 und 3 HGO sowie § 128 Absatz 1 Ziffer 2 HGO zur Vorbereitung der Jahresabschlussprüfung geprüft.

Die unvermutete Kassenprüfung erfolgte am 18.12.2018. Aufwendungen und Auszahlungen wurden im Rahmen einer willkürlichen Stichprobe geprüft. Dies führte zu keinen Feststellungen. Die Stichprobe zur Prüfung der Erträge konzentrierte sich auf die Erträge aus Feuerwehreinsätzen, Bestattungen und Nutzungen von Dorfgemeinschafts-/ Bürgerhäusern (DGH/BGH). Die dort getroffene Feststellung ist auch in diesem Bericht enthalten (siehe Kapitel 6.1.1.2, S. 29).

2.1.2 Buchführung

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

¹ In der Geschäftsordnung für das Finanzwesen ist ein sachgerechter Grenzwert (3.000 €) festgelegt, ab dem Rechnungen, die zwei Haushaltsjahre betreffen, entsprechend aufzuteilen sind.

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

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

2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2019). Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde am 29.04.2019 - und damit fristgerecht - aufgestellt.

Zur Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie des Stetigkeitsgrundsatzes vgl. Kapitel 2.1 Systemprüfung, S. 9.

Zur Ordnungsmäßigkeit des Rechenschaftsberichts und des Anhangs vgl. Kapitel 6.6 Rechenschaftsbericht, S. 50 und 6.7.1 Anhang, S. 52.

2.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

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

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

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

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

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

Die ILV war zwar nicht Gegenstand dieser Prüfung, wurde aber im Rahmen einer Jahresabschlussprüfung für die Stadt Neu-Anspach geprüft. Da für beide Städte die gemeinsame Kämmererei zuständig ist, die die ILV verantwortet, gelten die nachfolgenden Prüfergebnisse auch für die Stadt Usingen:

Die interne Leistungsverrechnung wird in Haushalt und Jahresabschluss entsprechend den Vorgaben der GemHVO dargestellt. Über die Vorgaben der GemHVO hinaus werden Kosten und Erlöse der internen Leistungsbeziehungen bis auf Produktebene abgebildet.

Die Systematik der ILV ist nachvollziehbar und - insbesondere mit der Kombination von direkter und umlagebasierter Leistungsverrechnung - sachgerecht. Die gebildeten Umlageschlüssel sind plausibel.

Mit der Erfassung der Kosten und Erlöse auf - unterhalb der in Haushalt und Jahresabschluss dargestellten Produktebene liegenden - Kostenstellen erfüllt die ILV der Stadt Neu-Anspach - mindestens weitgehend - die Aufgaben einer Kostenstellenrechnung. Mit einem weiteren Schritt - der Einrichtung einer Kostenträgerrechnung - wäre eine umfassende Kostenrechnung erreichbar.

Eine Kostenrechnung könnte als Unterstützung bei der Haushaltskonsolidierung dienen. Bevor über deren Einrichtung entschieden wird, sind aber Zweck und Ziele festzulegen.

Die KGSt schreibt in ihrem Handbuch Kostenrechnung (Teil 1, S. 10 f) dazu u.a.:

„Der Forderung, die Kosten kommunaler Leistungen zu kennen und hiermit zu steuern, folgt häufig ein verwaltungsweiter Auf- und Ausbau der Kostenrechnung. Eher selten erfolgt demgegenüber vorab eine Auseinandersetzung mit den Zielen, die mit der Kostenrechnung verfolgt werden, mit den vielfältigen Möglichkeiten ihrer Anwendung, aber auch mit ihren Grenzen. Dabei sind folgende Fragen von zentraler Bedeutung:

- *Welche Rolle spielen Kosteninformationen in Entscheidungsprozessen?*
- *Ist gesichert, dass Kosteninformationen nicht nur ermittelt, sondern auf den Führungsebenen einer Kommunalverwaltung von der politischen Vertretung Rat/Kreistag über die Verwaltungsführung bis hin zur Abteilung, zum Betrieb und zum Sachgebiet beachtet und in Entscheidungsprozesse eingebracht werden wie andere bedeutsame Informationsgrößen, z. B. Rechtsgrundlagen und Informationen zur Leistungsqualität? Mit anderen Worten: Wer - welche Führungsebene - nutzt Kosteninformationen, in welchen Entscheidungssituationen (und in welchen nicht)?*
- *Welche Stellung hat die Kostenrechnung im Verbund des zukünftigen kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens? Steht sie auch zukünftig weitestgehend isoliert neben dem Haushalt oder wird sie integraler Bestandteil des (neuen) Haushalts?*
- *Welche Ziele werden mit der Kostenrechnung verfolgt und welche Verfahrensweise ist die jeweils geeignete?*

- *Wie kann die Wirtschaftlichkeit der Kostenrechnung selbst erreicht und gewahrt werden? Welcher Aufwand ist vertretbar? Welcher Nutzen ist erreichbar?*
- *Erfordern die Ziele grundsätzlich einen Ausbau der Kostenrechnung in allen Bereichen der Verwaltung in gleicher Weise - oder können Kosteninformationen je nach Zielsetzung auch auf unterschiedliche Weise und ggf. mit weniger Aufwand bereitgestellt werden?*
- *Wie kann der sachkundige Umgang mit dem Instrument Kostenrechnung bei den ausführenden Kostenrechnern und vor allem bei den Nutzern der Informationen (Entscheidungsträger) gefördert werden?*

Die Antworten auf diese Fragen münden in die Formulierung einer örtlichen Kostenrechnungsstrategie, die für die Konzipierung und Einführung der Kostenrechnung maßgeblich sein muss. Nur auf diesem Wege sind eine zielgerichtete Implementierung (Stichwort: Kostenrechnung mit Augenmaß) oder Umgestaltung (Stichwort: Entfeinerung der Kostenrechnung) gewährleistet.“

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

Die Stadt Usingen setzt in Bezug auf die Darstellung von Kennzahlen eine Software der Firma IKVS ein. Über diese Kennzahlen werden im Jahresabschluss finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form dargestellt. Diese Betrachtung der Kennzahlenentwicklung ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen (z.B. Entwicklung der Steuern, Personalaufwand, Haushaltsergebnis, Vermögenslage, Kapitalstruktur usw.). Diese Darstellungen erfüllen allerdings noch nicht die Vorgaben der GemHVO, deren Ziel es ist, das Erreichen (politisch) definierter Ziele anhand von Leistungsmengen und Kennzahlen transparent zu machen. Da die Definition von strategischen und operativen Zielen sowie der Maßstäbe, anhand der die Zielerreichung messbar gemacht wird,² im öffentlichen Bereich - wenn überhaupt - nur langsam vorankommt, sind die aussagekräftigen Darstellungen im Jahresabschluss der Stadt Usingen - insbesondere auch durch die interkommunalen Vergleiche - deutlich mehr als eine Kompromisslösung.

Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und Folgekostenabschätzungen wurden im Rahmen dieser Prüfung nicht vorgelegt.

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

² Diese Definition ist Voraussetzung für eine output- oder gar outcome-orientierte Steuerung. Die Einführung der Doppik galt als weitere Voraussetzung für dieses - seinerzeit neue - Verständnis der Verwaltungssteuerung.

3 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 27.11.2017 hat die Stadtverordnetenversammlung den Haushalt (Haushaltsatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2018 beschlossen.

Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 4 HGO zum 30.11.2017 wurde eingehalten.

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 35.874.634,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 35.874.634,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

ausgeglichen geplant. Die (ordentliche) Ertragskraft der Stadt sollte nach der Planung ausreichen, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren.

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag/Saldo

- der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.008.479,00 €,
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 919.479,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 9.420.830,00 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 5.325.272,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.093.236,00 €

mit einem Finanzmittelfehlbedarf in Höhe von -2.260.836,00 € geplant.

In der Planung war auch der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO erreicht.³

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wurde auf 5.325.272,00 € festgesetzt. Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 13.957.000,00 € vorgesehen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf 2.000.000,00 € festgesetzt.

Mit Veranschlagung von

- Krediten für Investitionen
- Verpflichtungsermächtigungen und
- Kassenkrediten

war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 27.02.2018 von der Kommunalaufsichtsbehörde erteilt. Von den für das Haushaltsjahr 2018 veranschlagten Kreditaufnahmen in Höhe von 5.325.272,00 € wurde ein Teilbetrag in Höhe von 4.575.272,00 € genehmigt. Der

³ Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens in Höhe der Zahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“

Restbetrag in Höhe von 750.000,00 € bedurfte keiner Genehmigung. Er galt gemäß § 11 Abs. 2 KIPG bereits als genehmigt.

Von dem genehmigten Betrag in Höhe von 4.575.272,00 € konnte ein Teilbetrag in Höhe von 3.981.000,00 € zur Durchführung von Maßnahmen gemäß der Genehmigungsverfügung zum Haushalt 2017 vom 21.08.2017 zum Eingehen von Verpflichtungsermächtigungen in entsprechender Höhe verwendet werden. Für den verbleibenden Restbetrag in Höhe von 594.272,00 € wurde die Einzelgenehmigung seitens der Aufsichtsbehörde vorbehalten.

Die für das Haushaltsjahr 2018 festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 13.957.000,00 € bedurften keiner Genehmigung, da nach der Finanzplanung in den Jahren, zu deren Lasten sie veranschlagt wurden (2019 – 4.546.000,00 €; 2020 – 3.456.000,00 €; 2021 – 5.955.000,00 €) keine Kreditaufnahmen vorgesehen waren.

Der Höchstbetrag der festgesetzten Kassenkredite in Höhe von 2.000.000,00 € wurde vollumfänglich genehmigt.

Prüfungsbeanstandung 1: Nichteinhaltung Budget Personalaufwendungen

Die Aufsichtsbehörde hat im Haushaltsvollzug 2018 (Auflage Nr. 3) die Einhaltung der Ansätze für die Sach- und Dienstleistungen sowie für die Personal- und Versorgungsaufwendungen gefordert. Die Ansätze wurden nicht eingehalten, das Ist überstieg die Planung bei den Personalaufwendungen um 14,25 %, bei den Versorgungsaufwendungen um 15,64 %.⁴

Stellungnahme der Verwaltung:

Ein Großteil der Überschreitung ist durch eine nicht-zahlungswirksame Jahresabschlussbuchung und der Umstellung des Buchungsverfahrens von Rückstellungen zu begründen, wo in gleicher Höhe Mehrerträge (Pos. 9 Sonstige Erträge) gegenüberstehen.

Zudem wurde das Tarifsystem im Sozial- u. Erziehungsdienst (TVöD-S) geändert, wodurch die Gehälter der Erzieherinnen deutlich gestiegen sind. Auf diese Tarifierhöhung hatte die Stadt keinen Einfluss und stand zur Haushaltsaufstellung noch nicht fest (siehe Kapitel 7.1.2).

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 5 HGO erst nach der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht. Nach anschließender Auslegung des Haushaltsplanes vom 06.03. bis 14.03.2018 ist die Haushaltssatzung gemäß § 94 Abs. 3 S. 1 HGO am 01.01.2018 rückwirkend in Kraft getreten.

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

⁴ Auch das Budget für Sach- und Dienstleistungen wurde nicht eingehalten. Die Überschreitung um 0,01 % dürfte aber als unwesentlich angesehen werden.

4 Haushaltssicherungskonzept

Für das Haushaltsjahr 2018 war gemäß § 92 Abs. 4 HGO ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen, von der Stadtverordnetenversammlung zu beschließen und der Aufsichtsbehörde zusammen mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Die inhaltlichen Anforderungen an ein Haushaltssicherungskonzept werden durch § 24 Abs. 4 GemHVO und die „Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden“ des Hessischen Ministerium des Innern und für Sport vom 06.05.2010 definiert.

Die Stadtverordnetenversammlung hat das HSK zusammen mit dem Haushalt 2018 beschlossen.

Mit den zur Prüfung vorgelegten Jahresabschlüsse 2018 und 2019 schließt das ordentliche Ergebnis (maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich) jeweils mit einem Jahresüberschuss (2018 in Höhe von 522 T€ und 2019 in Höhe von 1.052 T€) ab. Auch die geplanten (ordentlichen) Ergebnisse in der mittelfristigen Finanzplanung bis 2022 schließen alle mit einem positiven (ordentlichen) Ergebnis ab. Deshalb und weil die Mängel der HSK der Vorjahre in den Berichten über die Prüfung der Vorjahresabschlüsse dargestellt worden sind, wurde das HSK auch 2018 im Rahmen der Jahresabschlussprüfung nicht geprüft. Die Stadt hat im Jahresabschluss über die beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen berichtet sowie deren Umsetzung dargestellt.

5 Ausführung des Haushaltsplans

5.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung

	Ansatz 2018	Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
Summe der ordentlichen Erträge	35.780.524,00 €	36.112.772,14 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.938.434,00 €	34.811.722,90 €
Verwaltungsergebnis	842.090,00 €	1.301.049,24 €
Finanzerträge	94.110,00 €	105.366,55 €
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	936.200,00 €	884.413,46 €
Finanzergebnis	-842.090,00 €	-779.046,91 €
Ordentliches Ergebnis	0,00 €	522.002,33 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	960.736,80 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	48.540,80 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	912.196,00 €
Jahresergebnis	0,00 €	1.434.198,33 €

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um 1,43 Mio. €.

Dazu trugen ein um 459 T€ besseres Verwaltungsergebnis, ein um 63 T€ besseres Finanzergebnis und ein um 912 T€ besseres außerordentliches Ergebnis bei.

Das für die Bestimmung des Haushaltsausgleichs maßgebliche – ordentliche Ergebnis verbesserte sich um 522 T€. Der in der Haushaltsplanung ausgewiesene Haushaltsausgleich wurde im Haushaltsvollzug deutlich übererfüllt.

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

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehr-/Weni- ger zu Ansatz (Sp.3 ./ Sp.2)	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger 2018 zu 2017 (Sp.3 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.748.406,00 €	1.704.684,65 €	-43.721,35 €	1.746.347,44 €	-41.662,79 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.430.327,00 €	6.682.647,29 €	252.320,29 €	6.615.033,07 €	67.614,22 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	856.731,00 €	1.001.722,36 €	144.991,36 €	880.950,57 €	120.771,79 €
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	8.000,00 €	0,00 €	-8.000,00 €	3.659,60 €	-3.659,60 €
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.717.940,00 €	17.985.090,04 €	-732.849,96 €	18.172.582,03 €	-187.491,99 €
6. Erträge aus Transferleistungen	601.514,00 €	608.748,00 €	7.234,00 €	615.758,44 €	-7.010,44 €
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.410.163,00 €	6.639.652,00 €	229.489,00 €	6.618.690,37 €	20.961,63 €
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	746.649,00 €	850.991,95 €	104.342,95 €	916.123,19 €	-65.131,24 €
9. Sonstige ordentliche Erträge	260.794,00 €	639.235,85 €	378.441,85 €	62.322,29 €	576.913,56 €
10. Summe der ordentlichen Erträge	35.780.524,00 €	36.112.772,14 €	332.248,14 €	35.631.467,00 €	481.305,14 €
11. Personalaufwendungen	7.210.732,00 €	8.238.327,70 €	1.027.595,70 €	6.793.429,84 €	1.444.897,86 €
12. Versorgungsaufwendungen	860.469,00 €	995.053,29 €	134.584,29 €	919.484,47 €	75.568,82 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.598.312,00 €	6.599.064,29 €	752,29 €	6.457.631,63 €	141.432,66 €
14. Abschreibungen	2.274.937,00 €	2.585.858,63 €	310.921,63 €	2.540.644,44 €	45.214,19 €
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.607.580,00 €	1.438.320,61 €	-169.259,39 €	1.505.934,60 €	-67.613,99 €
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.363.774,00 €	14.935.944,25 €	-1.427.829,75 €	15.562.963,37 €	-627.019,12 €
17. Transferaufwendungen	5.000,00 €	2.988,44 €	-2.011,56 €	3.380,36 €	-391,92 €
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.630,00 €	15.970,69 €	-1.659,31 €	16.770,47 €	-799,78 €
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	34.938.434,00 €	34.811.722,90 €	-126.906,10 €	33.800.239,18 €	1.011.483,72 €
20. Verwaltungsergebnis	842.090,00 €	1.301.049,24 €	459.154,24 €	1.831.227,82 €	-530.178,58 €
21. Finanzerträge	94.110,00 €	105.366,55 €	11.256,55 €	120.006,22 €	-14.639,67 €
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	936.200,00 €	884.413,46 €	-51.786,54 €	973.613,62 €	-89.200,16 €
23. Finanzergebnis	-842.090,00 €	-779.046,91 €	63.043,09 €	-853.607,40 €	74.560,49 €
24. Ordentliches Ergebnis	0,00 €	522.002,33 €	522.197,33 €	977.620,42 €	-455.618,09 €
25. Außerordentliche Erträge	0,00 €	960.736,80 €	960.736,80 €	5.350.660,55 €	-4.389.923,75 €
26. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	48.540,80 €	48.540,80 €	3.142.092,94 €	3.093.552,14 €
27. außerordentliches Ergebnis	0,00 €	912.196,00 €	912.196,00 €	2.207.967,61 €	-1.295.771,61 €
28. Jahresergebnis	0,00 €	1.434.198,33 €	1.434.393,33 €	3.185.588,03 €	-1.751.389,70 €

Tabelle 2: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2

Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 332 T€ höher aus; dazu führten gegenläufige Effekte (insbesondere höhere Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, aus sonstigen ordentlichen Erträgen, Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Kostenersatzleistungen und -erstattungen, niedrigere Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen),
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 127 T€ niedriger aus; dazu führten gegenläufige Effekte (insbesondere niedrigere Steueraufwendungen einschl. Umlagen, höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen),
- verbesserte sich das Finanzergebnis um 63 T€,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 912 T€.

Daraus folgend verbesserte sich verbesserte sich das

- Verwaltungsergebnis um 459 T€,
- Ordentliche Ergebnis um 522 T€,
- Jahresergebnis um 1,43 Mio. €.

Im Vergleich zum Vorjahr verschlechterte sich das

- Verwaltungsergebnis um 530 T€,
- Ordentliche Ergebnis um 455 T€,
- außerordentliche Ergebnis um 4,4 Mio. €,
- Jahresergebnis um 1,8 Mio. €

Die Stadt Usingen konnte im Jahr 2018 die laufenden Aufwendungen aus laufenden Erträgen decken.

Aus dem Vorjahr standen keine übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen zur Verfügung.

5.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen

5.2.1 Gesamtergebnisse der Teilhaushalte

Die Stadt Usingen hatte folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Bezeichnung	Ergebnis fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Ist
Innere Verwaltung	-2.923.006,46 €	-2.880.063,13 €
Sicherheit und Ordnung	-1.026.442,00 €	-1.010.945,83 €
Kultur und Wissenschaft	-354.166,74 €	-356.600,97 €
Soziale Leistungen	-194.963,00 €	-142.035,40 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	-3.221.922,00 €	-2.878.898,82 €
Sportförderung	-484.756,00 €	-488.744,91 €
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-472.069,00 €	-398.231,61 €
Bauen und Wohnen	-90.706,00 €	-113.050,02 €
Ver- und Entsorgung	457.841,00 €	745.034,12 €
Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-1.271.721,00 €	-1.437.923,67 €
Natur- und Landschaftspflege	135.988,26 €	-16.822,29 €
Umweltschutz	-5.830,00 €	-3.599,63 €
Wirtschaft und Tourismus	-560.785,22 €	-528.573,63 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	10.025.233,00 €	11.023.606,80 €
Gesamt	12.694,84 €	1.513.151,01 €

Tabelle 3: Teilhaushalte

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

Die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) stimmt mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung nicht überein. Die Differenz in Höhe von 78.952,68 € resultiert aus nicht produkt(bereichs)bezogenen Buchungen im Zusammenhang mit der Umstellung des Verfahrens zur Berechnung der Rückstellungen für Überstunden / Resturlaub (Ausbuchen der zuvor bestehenden Rückstellungen).

5.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte

In 9 von 14 Teilhaushalten verbesserte sich das Verwaltungsergebnis gegenüber den Haushaltsansätzen, besonders in deren Teilhaushalten Allgemeine Finanzwirtschaft (910.117,57 €), Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (317.116,47 €) und Ver- und Entsorgung (155.271,47 €).

Von den 5 Teilhaushalten, in denen sich das Verwaltungsergebnis gegenüber der Planung verschlechtert hat, stechen die Teilhaushalte Innere Verwaltung (-669.694,79 €), Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV (-173.608,57 €) und Natur- und Landschaftspflege (-151.418,29 €) heraus.

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

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche					
Teilhaushalte	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger 2018 zu 2017 (Sp. 3./ Sp. 5)
01. Innere Verwaltung					
Verwaltungsergebnis	-2.948.866,00 €	-3.618.560,79 €	-669.694,79 €	-2.886.626,17 €	-731.934,62 €
Summe der ordentlichen Erträge	716.383,00 €	1.013.040,62 €	296.657,62 €	705.383,75 €	307.656,87 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.665.249,00 €	4.631.601,41 €	966.352,41 €	3.592.009,92 €	1.039.591,49 €
02. Sicherheit und Ordnung					
Verwaltungsergebnis	-1.026.442,00 €	-1.017.363,82 €	9.078,18 €	-877.180,93 €	-140.182,89 €
Summe der ordentlichen Erträge	466.306,00 €	517.553,61 €	51.247,61 €	542.014,95 €	-24.461,34 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.492.748,00 €	1.534.917,43 €	42.169,43 €	1.419.195,88 €	115.721,55 €
04. Kultur und Wissenschaft					
Verwaltungsergebnis	-360.731,00 €	-357.987,92 €	2.743,08 €	-286.117,43 €	-71.870,49 €
Summe der ordentlichen Erträge	139.103,00 €	65.401,81 €	-73.701,19 €	43.044,85 €	22.356,96 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	499.834,00 €	423.389,73 €	-76.444,27 €	329.162,28 €	94.227,45 €
05. Soziale Leistungen					
Verwaltungsergebnis	-194.963,00 €	-142.035,40 €	52.927,60 €	-147.219,57 €	5.184,17 €
Summe der ordentlichen Erträge	121.440,00 €	32.070,69 €	-89.369,31 €	24.179,03 €	7.891,66 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	316.403,00 €	174.106,09 €	-142.296,91 €	171.398,60 €	2.707,49 €
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Verwaltungsergebnis	-4.221.922,00 €	-2.904.805,53 €	1.317.116,47 €	-3.239.336,90 €	334.531,37 €
Summe der ordentlichen Erträge	987.316,00 €	2.509.024,72 €	1.521.708,72 €	1.997.650,11 €	511.374,61 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.209.238,00 €	5.413.830,25 €	204.592,25 €	5.236.987,01 €	176.843,24 €
08. Sportförderung					
Verwaltungsergebnis	-484.756,00 €	-488.744,91 €	-3.988,91 €	-390.066,68 €	-98.678,23 €
Summe der ordentlichen Erträge	116.389,00 €	88.381,94 €	-28.007,06 €	117.190,79 €	-28.808,85 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	601.145,00 €	577.126,85 €	-24.018,15 €	507.257,47 €	69.869,38 €
09. Räumliche Planung und Entwicklung					
Verwaltungsergebnis	0,00 €	-398.231,61 €	-398.231,61 €	-286.916,53 €	-111.315,08 €
Summe der ordentlichen Erträge	393.705,00 €	12.215,38 €	-381.489,62 €	15.684,00 €	-3.468,62 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	393.705,00 €	410.446,99 €	16.741,99 €	302.600,53 €	107.846,46 €
10. Bauen und Wohnen					
Verwaltungsergebnis	-90.706,00 €	-113.050,02 €	-22.344,02 €	-97.943,68 €	-15.106,34 €
Summe der ordentlichen Erträge	6.500,00 €	20.226,18 €	13.726,18 €	6.637,27 €	13.588,91 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	97.206,00 €	133.276,20 €	36.070,20 €	104.580,95 €	28.695,25 €
11. Ver- und Entsorgung					
Verwaltungsergebnis	457.711,00 €	612.982,47 €	155.271,47 €	367.299,44 €	245.683,03 €
Summe der ordentlichen Erträge	5.364.577,00 €	5.752.306,19 €	387.729,19 €	5.655.463,58 €	96.842,61 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.906.866,00 €	5.139.323,72 €	232.457,72 €	5.288.164,14 €	-148.840,42 €
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche					
Teilhaushalte	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger 2018 zu 2017 (Sp. 3./ Sp. 5)
Verwaltungsergebnis	-1.271.721,00 €	-1.445.329,57 €	-173.608,57 €	-1.569.997,61 €	124.668,04 €
Summe der ordentlichen Erträge	384.320,00 €	478.798,26 €	94.478,26 €	473.084,97 €	5.713,29 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.656.041,00 €	1.924.127,83 €	268.086,83 €	2.043.082,58 €	-118.954,75 €
13. Natur- und Landschaftspflege					
Verwaltungsergebnis	134.320,00 €	-17.098,29 €	-151.418,29 €	98.679,58 €	-115.777,87 €
Summe der ordentlichen Erträge	1.009.378,00 €	1.203.216,46 €	193.838,46 €	1.023.850,43 €	179.366,03 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	875.058,00 €	1.220.314,75 €	345.256,75 €	925.170,85 €	295.143,90 €
14. Umweltschutz					
Verwaltungsergebnis	-5.830,00 €	-414,57 €	5.415,43 €	-1.905,00 €	1.490,43 €
Summe der ordentlichen Erträge	0,00 €	1.592,53 €	1.592,53 €	10.605,00 €	-9.012,47 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.830,00 €	2.007,10 €	-3.822,90 €	12.510,00 €	-10.502,90 €
15. Wirtschaft und Tourismus					
Verwaltungsergebnis	-565.888,00 €	-530.243,63 €	35.644,37 €	-460.838,34 €	-69.405,29 €
Summe der ordentlichen Erträge	61.947,00 €	86.312,10 €	-24.365,10 €	59.335,03 €	26.977,07 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	627.835,00 €	616.555,73 €	-11.279,27 €	520.173,37 €	96.382,36 €
16. Allgemeine Finanzwirtschaft					
Verwaltungsergebnis	10.893.953,00 €	11.804.070,57 €	910.117,57 €	11.609.397,64 €	194.672,93 €
Summe der ordentlichen Erträge	25.013.160,00 €	24.414.769,39 €	-598.390,61 €	24.957.343,24 €	-542.573,85 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.119.207,00 €	12.610.698,82 €	-1.508.508,18 €	13.347.945,60 €	-737.246,78 €

Tabelle 4: Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte

5.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte

In 7 Teilhaushalten blieben die Aufwendungen hinter den Ansätzen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft (-1.564.080,72 €).

In 7 Teilhaushalten waren die Aufwendungen höher als geplant, am deutlichsten im Teilhaushalt Innere Verwaltung (977.872,35 €).

In 9 Teilhaushalten wurden mehr Erträge erzielt als geplant, am deutlichsten in Teilhaushalt Innere Verwaltung (1.021.675,22 €).

In 5 Teilhaushalten blieben die Erträge hinter den Planungen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft (-565.706,92 €).

Gegenüber dem Vorjahres-Ist verschlechterte sich das Ergebnis um -1.669.251,96 €⁵ (-52,40 %). Deutlichen Verbesserungen in den Teilhaushalten Ver- und Entsorgung (1.223.028,87 €), Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (314.943,26 €) und Allgemeine Finanzwirtschaft (264.386,96 €). standen deutliche Verschlechterungen in den Teilhaushalten Innere Verwaltung (-3.042.617,26 €), Sicherheit und Ordnung (-161.207,18 €) und Sportförderung (-114.380,77 €). gegenüber.

Einzelheiten ergeben sich aus den nachfolgenden Tabellen:

(Teil-) Ergebnis-haushalt/ -rechnung		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Ist 2017
Gesamt	Ansatz	35.874.634,00 €	35.874.634,00 €	0,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	35.874.634,00 €	35.861.939,16 €	12.694,84 €	
	Ist	37.257.828,89 €	35.744.677,16 €	1.513.151,01 €	3.185.588,03 €
01. Innere Verwaltung	Ansatz	741.383,00 €	3.665.249,00 €	-2.923.866,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	741.383,00 €	3.664.389,46 €	-2.923.006,46 €	
	Ist	1.763.058,22 €	4.643.121,35 €	-2.880.063,13 €	162.554,13 €
02. Sicherheit und Ordnung	Ansatz	466.306,00 €	1.492.748,00 €	-1.026.442,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	466.306,00 €	1.492.748,00 €	-1.026.442,00 €	
	Ist	523.971,60 €	1.534.917,43 €	-1.010.945,83 €	-849.738,65 €
04. Kultur und Wissenschaft	Ansatz	140.603,00 €	499.834,00 €	-359.231,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	140.603,00 €	494.769,74 €	-354.166,74 €	
	Ist	66.788,76 €	423.389,73 €	-356.600,97 €	-277.042,00 €
05. Soziale Leistungen	Ansatz	121.440,00 €	194.053,00 €	-72.613,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	121.440,00 €	316.403,00 €	-194.963,00 €	
	Ist	32.070,69 €	174.106,09 €	-142.035,40 €	-147.219,57 €
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	Ansatz	1.987.316,00 €	5.209.238,00 €	-3.221.922,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	1.987.316,00 €	5.209.238,00 €	-3.221.922,00 €	
	Ist	2.563.755,12 €	5.442.653,94 €	-2.878.898,82 €	-3.193.842,08 €

⁵ Zur Abweichung des Jahresergebnisses laut Gesamtergebnis von der Summe der Ergebnisse der Teilhaushalte siehe Erläuterung zu Tabelle 3: Teilhaushalte.

(Teil-) Ergebnis-haushalt/ -rechnung		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Ist 2017
08. Sportförderung	Ansatz	116.389,00 €	495.657,00 €	-379.268,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	116.389,00 €	601.145,00 €	-484.756,00 €	
	Ist	88.381,94 €	577.126,85 €	-488.744,91 €	-374.364,14 €
09. Räumliche Planung und Entwicklung	Ansatz	393.705,00 €	865.774,00 €	-472.069,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	393.705,00 €	865.774,00 €	-472.069,00 €	
	Ist	12.215,38 €	410.446,99 €	-398.231,61 €	-286.916,53 €
10. Bauen und Wohnen	Ansatz	6.500,00 €	97.206,00 €	-90.706,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	6.500,00 €	97.206,00 €	-90.706,00 €	
	Ist	20.226,18 €	133.276,20 €	-113.050,02 €	-97.943,68 €
11. Ver- und Entsorgung	Ansatz	5.364.707,00 €	4.906.866,00 €	457.841,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	5.364.707,00 €	4.906.866,00 €	457.841,00 €	
	Ist	5.892.502,79 €	5.147.468,67 €	745.034,12 €	-477.994,75 €
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	Ansatz	384.320,00 €	1.656.041,00 €	-1.271.721,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	384.320,00 €	1.656.041,00 €	-1.271.721,00 €	
	Ist	489.990,16 €	1.927.913,83 €	-1.437.923,67 €	-1.647.314,43 €
13. Natur- und Landschaftspflege	Ansatz	1.009.378,00 €	875.058,00 €	134.320,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	1.009.378,00 €	873.389,74 €	135.988,26 €	
	Ist	1.203.544,68 €	1.220.366,97 €	-16.822,29 €	82.545,30 €
14. Umweltschutz	Ansatz	0,00 €	4.830,00 €	-4.830,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	0,00 €	5.830,00 €	-5.830,00 €	
	Ist	-1.592,53 €	2.007,10 €	3.599,63 €	-1.905,00 €
15. Wirtschaft und Tourismus	Ansatz	61.947,00 €	627.835,00 €	-565.888,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	61.947,00 €	622.732,22 €	-560.785,22 €	
	Ist	87.982,10 €	616.555,73 €	-528.573,63 €	-464.450,41 €
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	Ansatz	25.080.640,00 €	15.055.407,00 €	10.025.233,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	25.080.640,00 €	15.055.407,00 €	10.025.233,00 €	
	Ist	24.514.933,80 €	13.491.326,28 €	11.023.606,80 €	10.759.219,84 €

Tabelle 5: Ergebnis der Teilhaushalte

Plan-Ist-Abweichung			
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Gesamt	1.386.249,27 €	-126.901,78 €	1.513.151,01 €
	3,86 %	-0,36 %	
01. Innere Verwaltung	1.021.675,22 €	977.872,35 €	43.802,87 €
	137,81 %	26,68 %	1,50 %
02. Sicherheit und Ordnung	57.665,60 €	42.169,43 €	15.496,17 €
	12,37 %	2,82 %	1,51 %
04. Kultur und Wissenschaft	-73.814,24 €	-76.444,27 €	2.630,03 €
	-52,50 %	-15,29 %	0,73 %
05. Soziale Leistungen	-89.369,31 €	-142.296,91 €	52.927,60 €

Plan-Ist-Abweichung			
	-73,59 %	-44,97 %	27,15 %
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	576.439,12 €	233.415,94 €	343.023,18 €
	29,01 %	4,48 %	10,65 %
08. Sportförderung	-28.007,06 €	-24.018,15 €	-3.988,91 €
	-24,06 %	4,00 %	-0,82 %
09. Räumliche Planung und Entwicklung	-381.489,62 €	-455.327,01 €	73.837,39 €
	-96,90 %	-52,59 %	15,64 %
10. Bauen und Wohnen	13.726,18 €	36.070,20 €	-22.344,02 €
	211,17 %	37,11 %	-24,63 %
11. Ver- und Entsorgung	527.795,79 €	240.602,67 €	287.193,12 €
	9,84 %	4,90 %	62,73 %
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	105.540,16 €	271.872,83 €	-166.332,67 €
	27,50 %	16,42 %	-13,07 %
13. Natur- und Landschaftspflege	194.166,68 €	345.308,97 €	-151.142,29 €
	19,24 %	39,46 %	-112,52 %
14. Umweltschutz	1.592,53 €	-2.007,10 €	2.230,37 €
	100,00 %	-65,57 %	92,89 %
15. Wirtschaft und Tourismus	26.035,10 €	-11.279,27 €	37.314,37 €
	39,61 %	-1,80 %	6,33 %
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	-565.706,92 €	-1.564.080,72 €	998.373,80 €
	-2,26 %	-10,39 %	9,96 %

Tabelle 6: Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte

Ergebnis- Vorjahresvergleich		
	absolut	prozentual
Gesamt	-1.669.251,96 €	-52,40 %
01. Innere Verwaltung	-3.042.617,26 €	-1.871,76 %
02. Sicherheit und Ordnung	-161.207,18 €	-18,97 %
04. Kultur und Wissenschaft	-79.558,97 €	-28,72 %
05. Soziale Leistungen	5.184,17 €	3,52 %
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	314.943,26 €	9,86 %
08. Sportförderung	-114.380,77 €	-30,55 %
09. Räumliche Planung und Entwicklung	-111.315,08 €	-38,80 %
10. Bauen und Wohnen	-15.106,34 €	-15,42 %
11. Ver- und Entsorgung	1.223.028,87 €	255,87 %
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	209.390,76 €	12,71 %
13. Natur- und Landschaftspflege	-99.367,59 €	-120,38 %
14. Umweltschutz	1.490,43 €	78,24 %
15. Wirtschaft und Tourismus	-64.123,22 €	-13,81 %
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	-264.386,96 €	-2,46 %

Tabelle 7: Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte

5.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung

	Ansatz 2018	Ergebnis des Jahresabschlusses 2018
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.086.785,00 €	35.424.841,79 €
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.078.306,00 €	32.869.079,34 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.008.479,00 €	2.555.762,45 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	919.479,00 €	1.722.040,48 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.420.830,00 €	2.071.335,08 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-8.501.351,00 €	-349.294,60 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	-6.492.872,00 €	2.206.467,85 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.325.272,00 €	27.823,76 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.093.236,00 €	1.061.193,50 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	4.232.036,00 €	-1.033.369,74 €
Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-2.260.836,00 €	1.173.293,11 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)		419.289,33 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)		391.667,37 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen		27.621,96 €
Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.041.128,00 €	4.349.224,45 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-2.260.836,00 €	1.200.720,07 €
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-219.708,00 €	5.549.944,52 €

Tabelle 8: Finanzhaushalt

Aus dem Vorjahr standen keine Einnahmeermächtigungen zur Verfügung.

Ausgabeermächtigungen aus dem Vorjahr lagen in Höhe von 1.107.710,36 € vor.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung sind erhebliche Abweichungen festzustellen. Diese betreffen im Wesentlichen die Einzahlungen (803 T€) und Auszahlungen (-7,3 Mio. €) aus Investitionstätigkeit sowie die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen (-5,3 Mio. €).

Der geplante Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO wurde auch im Ergebnis erreicht.

5.4 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Stadt ist gemäß § 94 Abs.3 S.1 HGO am 01.01.2018 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2018 bis zum Ende der öffentlichen Auslegung des genehmigten Haushaltsplans am 14.03.2018 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Die Stadt Usingen war „nur“ gut zweieinhalb Monate in der haushaltslosen Zeit. Aufgrund dessen wurde auf eine Prüfung von Stichproben verzichtet. Zudem nutzt die Stadt Usingen ein Formular „Antrag auf Genehmigung von Ausgaben trotz vorläufiger Haushaltsführung“, in dem anzugeben

war, ob Ausgaben auf gesetzlicher oder vertraglicher Verpflichtung beruhen, für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar waren oder der Fortsetzung einer Maßnahme aus Vorjahr(en) dienen. Aus früheren Prüfungen war festzustellen, dass dieses Formular weitestgehend im Einsatz ist.

5.5 Internes Kontrollsystem

Die Stadt Usingen hat für die Bereiche Personalwesen/Personalkostenabrechnung, Finanzbereich und Vergabe von Aufträgen⁶ ein internes Kontrollsystem (IKS) eingeführt. Demnach werden zu bestimmten Stichtagen Vorgänge einer Kontrolle unterzogen.

Eine stichprobenartige Prüfung im Rahmen der Kassenprüfung 2018 ergab, dass die Kontrollen innerhalb der Verwaltung durchgeführt und auch dokumentiert werden.

Im Jahr 2018 wurde die Stadt Usingen im Zuge einer 214. Vergleichenden Prüfung „Vertragsmanagement“ nach dem Gesetz zur Regelung der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften in Hessen (ÜPKKG) im Auftrag des Präsidenten des Hessischen Rechnungshofs geprüft.

Im Rahmen dieser Prüfung wurden auch Mechanismen des IKS bei der Stadt Usingen untersucht. Die Kommunen haben viele umfangreiche Aufgaben und Prozesse zu bewältigen, die oftmals mit dem Risiko doloser Handlungen behaftet sind. Diese können bei nicht transparenten Prozessen und nicht hinreichender Kontrolle unentdeckt bleiben und führen damit einhergehend zu einem Schaden für die Kommune (insbesondere finanziell). Für die Beurteilung des IKS wurde im Rahmen dieser Prüfung das Vorhandensein „amtsübergreifender“ IKS-Regelungen untersucht.

Auszugsweise Formulierungen aus den Prüfungsfeststellungen“:

„Die Stadt Usingen verfügte zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebungen über ein amtsübergreifendes IKS-Konzept. Es bestanden IKS-Vorgaben für das Vollstreckungswesen, die Personalabrechnung, die Auftragsvergabe sowie die Finanzabteilung...“

„Die Stadt Usingen erreichte 4,0 von 4 Punkten. Sie erfüllte die Anforderungen an die Komponenten amtsübergreifendes IKS-Konzept, Zahlungsüberprüfungen, Berechtigungskonzept und Stammdatenprüfung vollständig.“

„Lediglich die Stadt Usingen verfügte über amtsübergreifendes IKS-Konzept für auf Basis einer Risikoanalyse ausgewählte Bereiche der Stadt. Die Stadt Usingen wurde darüber hinaus als einzige Körperschaft des Vergleichs allen Anforderungen des Prüfgebiets „Internes Kontrollsystem“ gerecht.“

„Ausschließlich die Stadt Usingen hatte dokumentierte Stammdatenüberprüfungen durchgeführt.“

⁶ Die Stadt Usingen hat die Vergaberichtlinien durch einen Fachanwalt überarbeiten lassen. Die neue Vergaberichtlinie trat am 18.12.2020 in Kraft. Die Einführung eines elektronischen Workflows zur Vergabe ist auskunftsgemäß in Arbeit.

5.6 Kassenkredite

Die gem. § 105 Abs. 2 HGO erforderliche Genehmigung des in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrags der Kassenkredite in Höhe von 2,0 Mio. € zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen lag vor.

Ein Liquiditätskredit wurde in 2018 nicht in Anspruch genommen.

6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018

6.1 Gesamtergebnisrechnung

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

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan-/Ist-Vergleich
Ordentliche Erträge				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.746.347,44 €	1.748.406,00 €	1.704.684,65 €	-43.721,35 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.615.033,07 €	6.430.327,00 €	6.682.647,29 €	252.320,29 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	880.950,57 €	856.731,00 €	1.001.722,36 €	144.991,36 €
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.659,60 €	8.000,00 €	0,00 €	-8.000,00 €
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.172.582,03 €	18.717.940,00 €	17.985.090,04 €	-732.849,96 €
6. Erträge aus Transferleistungen	615.758,44 €	601.514,00 €	608.748,00 €	7.234,00 €
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.618.690,37 €	6.410.163,00 €	6.639.652,00 €	229.489,00 €
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	916.123,19 €	746.649,00 €	850.991,95 €	104.342,95 €
9. Sonstige ordentliche Erträge	62.322,29 €	260.794,00 €	639.235,85 €	378.441,85 €
10. Summe der ordentlichen Erträge	35.631.467,00 €	35.780.524,00 €	36.112.772,14 €	332.248,14 €
Ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	6.793.429,84 €	7.210.732,00 €	8.238.327,70 €	1.027.595,70 €
12. Versorgungsaufwendungen	919.484,47 €	860.469,00 €	995.053,29 €	134.584,29 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.457.631,63 €	6.585.617,16 €	6.599.259,29 €	13.447,13 €
14. Abschreibungen	2.540.644,44 €	2.274.937,00 €	2.585.858,63 €	310.921,63 €
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.505.934,60 €	1.607.580,00 €	1.438.320,61 €	-169.259,39 €

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Plan-/Ist-Vergleich
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.562.963,37 €	16.363.774,00 €	14.935.944,25 €	-1.427.829,75 €
17. Transferaufwendungen	3.380,36 €	5.000,00 €	2.988,44 €	-2.011,56 €
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.770,47 €	17.630,00 €	15.970,69 €	-1.659,31 €
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	33.800.239,18 €	34.925.739,16 €	34.811.722,90 €	-114.211,26 €
20. Verwaltungsergebnis	1.831.227,82 €	854.784,84 €	1.301.244,24 €	446.459,40 €
21. Finanzerträge	120.006,22 €	94.110,00 €	105.366,55 €	11.256,55 €
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	973.613,62 €	936.200,00 €	884.413,46 €	-51.786,54 €
23. Finanzergebnis	-853.607,40 €	-842.090,00 €	-779.046,91 €	63.043,09 €
24. Ordentliches Ergebnis	977.620,42 €	12.694,84 €	522.197,33 €	509.502,49 €
25. Außerordentliche Erträge	5.350.660,55 €	0,00 €	960.736,80 €	960.736,80 €
26. Außerordentliche Aufwendungen	3.142.692,94 €	0,00 €	48.540,80 €	48.540,80 €
27. außerordentliches Ergebnis	2.207.967,61 €	0,00 €	912.196,00 €	912.196,00 €
28. Jahresergebnis	3.185.588,03 €	12.694,84 €	1.434.393,33 €	1.421.698,49 €

Tabelle 9: Ergebnisrechnung

Bei Betrachtung der Ergebnisrechnung ist das zentrale Augenmerk vorrangig auf das ordentliche Ergebnis zu richten (vgl. u.a. §§ 24 und 25 GemHVO). Das ordentliche Ergebnis (Verwaltungs- und Finanzergebnis) schließt mit 522.197,33 € positiv ab. Damit reichte in 2018 die (ordentliche) Ertragskraft der Stadt aus, die (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren, der vorgeschriebene Haushaltsausgleich gelang. Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung beträgt die Abweichung 509.502,49 €. Die positive Entwicklung beruht überwiegend aus Mehrerträgen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen und den sonstigen ordentlichen Erträgen.

6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2018 stellen sich wie folgt dar:

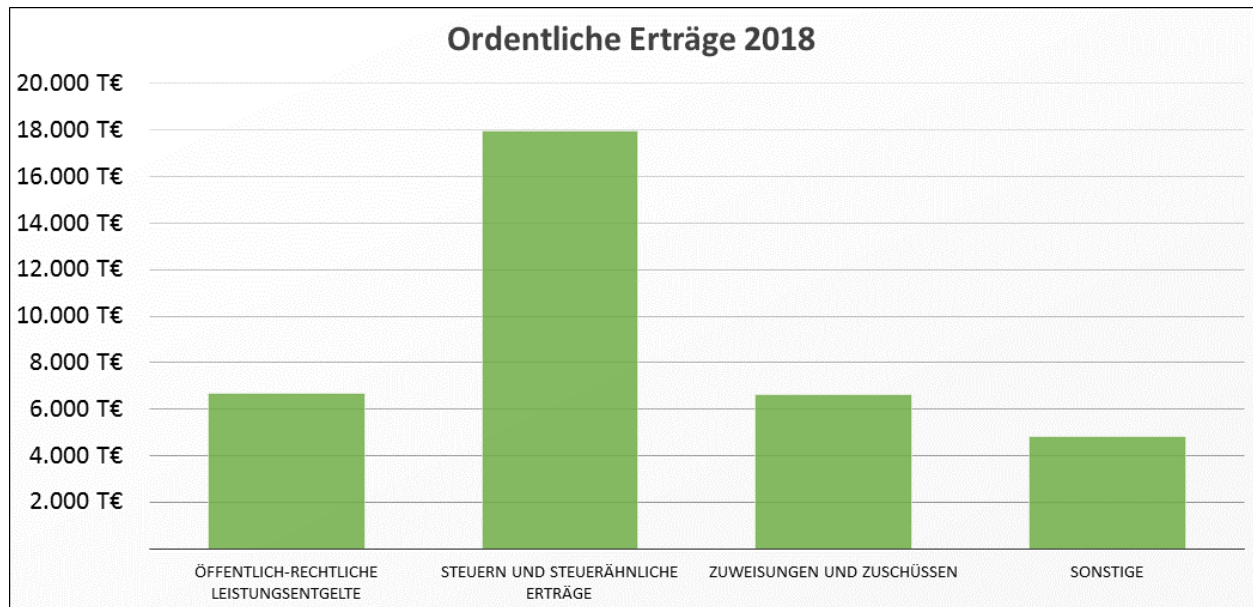


Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2018

Die Stichprobe zur Prüfung der Erträge konzentrierte sich im Rahmen der unvermuteten Kassenprüfung aus 2018 auf die Erträge aus Feuerwehreinsätzen, Bestattungen und Nutzungen von Dorfgemeinschafts-/ Bürgerhäusern (DGH/BGH).

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

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

6.1.1.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

6.1.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die erhobenen öffentlich-rechtlichen Entgelte (Gebühren und Beiträge) wurden zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Die im Rahmen der Kassenprüfung festgestellte Prüfungsbeanstandung (Entgeltordnung „Naturfriedhof Merzhausen“ - fehlerhafte Rechnungsstellung) wurde seitens der Stadt Usingen vollumfänglich bereinigt.

6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2018 betragen 34.811.722,90 € und gliedern sich wie folgt:

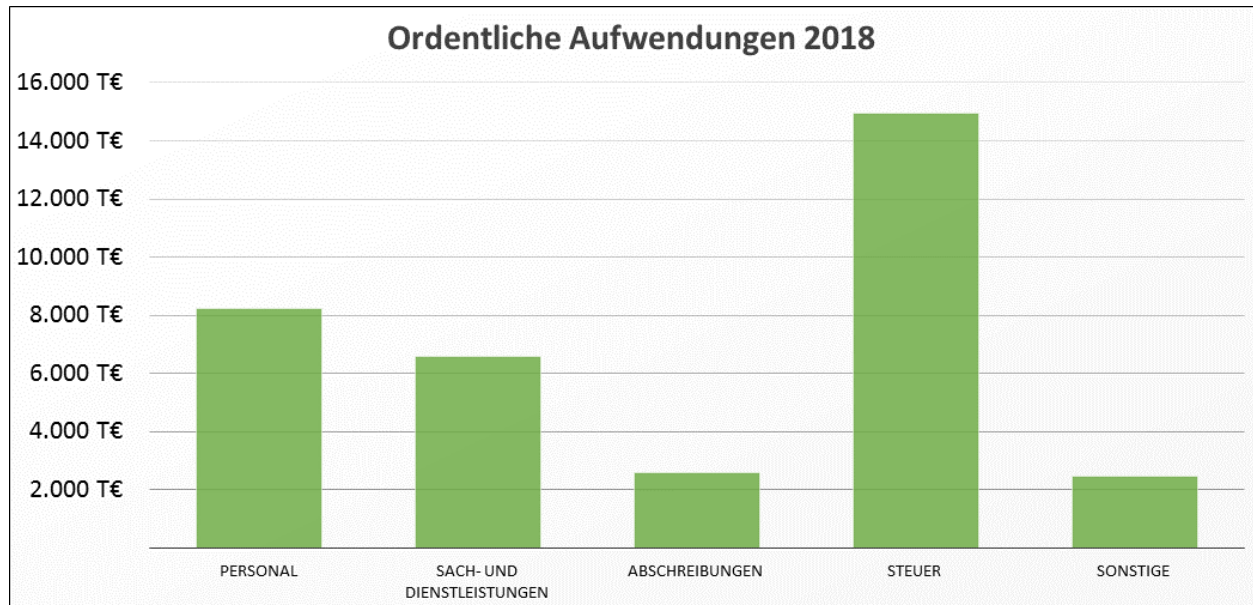


Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2018

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

6.1.2.1 Personalaufwendungen

6.1.2.1.1 Personalaufwand

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

Die Personalaufwendungen überschritten mit 8,2 Mio. € den Ansatz (7,2 Mio. €) deutlich. Die Überschreitung ist weitestgehend im Zusammenhang mit Mehrerträgen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen zu sehen. Die Stadt Usingen hat den kompletten Bestand an Rückstellungen auf dem Konto 538000 (Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen...) in Höhe von 407 T € ausgebucht und anschließend neue Rückstellungen über die Personalkonten in Höhe von 742 T € gebildet. Der verbleibende Rest der Überschreitungen hat die Stadt Usingen mit nicht eingeplanten Tarifsteigerungen begründet.

6.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in der Regel die drittgrößte Aufwandsposition in einer kommunalen Ergebnisrechnung. Anders als bei den beiden größeren Positionen, die sich durch die Kommune nicht (Steueraufwendungen) oder bedingt und dann nur längerfristig

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

Der Wirtschaftlichkeit soll u.a. die Einhaltung des Vergaberechts dienen. Das Vergaberecht ist kaskadenförmig aufgebaut. Ausgehend vom Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen (GWB) regelt die Vergabeverordnung (VgV) das Vorgehen bei Auftragsvergaben, die den Schwellenwert für eine europaweite Vergabe erreichen. Dieses formelle Bundesrecht wird ergänzt durch die Vergabeordnungen, die bundesweit angewendet werden, ohne Gesetz oder Verordnung zu sein. Auf Landesebene gilt das Hessische Vergabe- und Tariftreuegesetz (HVTG), das - ebenso wie die Vergabeordnungen - auch Verfahren regelt, die national zu vergeben sind.

Die Stadt Usingen hat in 2020 eine mit Unterstützung eines Fachanwaltes neue Vergaberichtlinie erarbeitet. Die Einführung eines elektronischen Workflows zur Vergabe ist auskunftsgemäß noch in Bearbeitung.

6.1.2.3 *Abschreibungen*

Die Abschreibungen laut Ergebnisrechnung weichen von den im Anlagespiegel ausgewiesenen Abschreibungen des laufenden Haushaltsjahres € ab. Da die Abschreibungen laut Ergebnisrechnung auch die Wertberichtigungen auf Forderungen beinhaltet, ist eine Abweichung zu den im Anlagespiegel ausgewiesenen Abschreibungen regelmäßig zutreffend. Der nicht aus der Höhe der Wertberichtigungen (4.593,26 €) resultierende Differenzbetrag (337,01 €) ist für die Beurteilung des Jahresabschlusses unwesentlich.

6.1.2.4 *Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus Umlageverpflichtungen*

Bei den ausgewiesenen Steuern handelt es sich ausschließlich um solche, für die die Stadt Steuerschuldner ist.

Die Aufwendungen aus Umlageverpflichtungen wurden 2018 auch beeinflusst durch die Umstellung der Berechnung der Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage (vgl. Kapitel 6.5.2.3.10 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG, S. 49).

6.1.3 Finanzergebnis

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen in Höhe von 105.366,55 € stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 884.413,46 € gegenüber. Das daraus resultierende Finanzergebnis beträgt -779.046,91 €.

6.1.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ist die Größe, an der festgestellt wird, ob der Haushalt ausgeglichen ist oder nicht (§ 24 GemHVO). Der Haushaltsausgleich ist der Stadt Usingen seit Einführung der Doppik (2009) erst in 2017 gelungen:

	bis 2016	2017	2018	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	-15.722.413,41 €	977.620,42 €	522.002,33 €	- 14.222.790,66 €
davon Verwaltungsergebnis		1.831.227,82 €	1.301.049,24 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		35.631.467,00 €	36.112.772,14 €	
ordentlichen Aufwendungen		33.800.239,18 €	34.811.722,90 €	
davon Finanzergebnis		-853.607,40 €	-779.046,91 €	

Tabelle 10: Entwicklung ordentliches Ergebnis

Auch im zur Prüfung vorliegenden Jahresabschluss 2019 konnte das ordentliche Ergebnis mit 1.051.748,20 € positiv gestaltet werden.

Darüber hinaus konnten im Zuge des Hessenkassengesetzes Altfehlbeträge in Höhe von 7.755.125 € ausgebucht werden.

6.1.5 Außerordentliches Ergebnis

Als Saldo der außerordentlichen Erträge sowie der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 912.196,00 €.

Die außerordentlichen Erträge (960.736,80 €) setzen sich insbesondere zusammen aus

- Grundstücksverkäufen und
- der Schlussrate aus dem Baugebiet „Schleichenbach II“

6.1.6 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (522.002,33 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (912.196,00 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von 1.434.198,33 €. Damit ist ein Überschuss in dieser Höhe entstanden.

6.2 Teilergebnisrechnungen

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

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

Die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) stimmt mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung nicht überein (vgl. Kapitel 5.2.1, S. 19).

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

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

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

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

6.3 Gesamtfinanzzrechnung

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

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:

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.345.336,12 €	1.294.606,00 €	1.386.275,64 €	91.669,64 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.724.376,34 €	6.537.827,00 €	6.685.995,62 €	148.168,62 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	772.048,35 €	781.731,00 €	806.759,47 €	25.028,47 €
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.898.757,60 €	18.717.940,00 €	18.409.017,68 €	-308.922,32 €
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	695.262,21 €	676.514,00 €	710.346,71 €	33.832,71 €
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.625.325,37 €	6.410.163,00 €	6.640.871,55 €	230.708,55 €
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	121.616,23 €	194.110,00 €	222.403,41 €	28.293,41 €
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	649.739,00 €	473.894,00 €	563.171,71 €	89.277,71 €
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	35.832.461,22 €	35.086.785,00 €	35.424.841,79 €	338.056,79 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	6.821.673,06 €	7.228.732,00 €	7.461.521,76 €	232.789,76 €
11. Versorgungsauszahlungen	763.603,99 €	1.143.222,00 €	868.201,74 €	-275.020,26 €
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.721.915,55 €	6.737.447,77 €	6.404.081,21 €	-333.366,56 €
13. Auszahlungen für Transferleistungen	5.907,54 €	5.000,00 €	2.988,44 €	-2.011,56 €
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.341.902,19 €	1.610.680,00 €	1.708.091,96 €	97.411,96 €
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.220.705,32 €	15.391.130,00 €	15.640.607,46 €	249.477,46 €
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	948.510,54 €	936.200,00 €	876.885,46 €	-59.314,54 €
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche	57.183,62 €	17.630,00 €	-93.493,69 €	-111.123,69 €

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben				
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	29.881.401,81 €	33.070.041,77 €	32.869.079,34 €	-201.157,43 €
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	5.951.059,41 €	2.016.743,23 €	2.555.762,45 €	539.214,22 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	528.069,30 €	896.259,00 €	869.105,84 €	-27.153,16 €
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.970.445,23 €	3.000,00 €	837.694,05 €	834.694,05 €
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	348.812,89 €	20.220,00 €	15.240,59 €	-4.979,41 €
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.847.327,42 €	919.479,00 €	1.722.040,48 €	802.561,48 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	446.678,45 €	4.816.950,00 €	269.023,81 €	-4.547.926,19 €
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	932.930,57 €	3.879.996,36 €	1.222.290,75 €	-2.657.705,61 €
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	635.417,95 €	1.839.858,23 €	569.164,91 €	-1.270.693,32 €
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	11.206,83 €	0,00 €	10.855,61 €	10.855,61 €
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	2.026.233,80 €	10.536.804,59 €	2.071.335,08 €	-8.465.469,51 €
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	821.093,62 €	-9.617.325,59 €	-349.294,60 €	9.268.030,99 €
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	6.772.153,03 €	-7.600.582,36 €	2.206.662,85 €	9.807.245,21 €
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.697.550,89 €	5.325.272,00 €	27.823,76 €	-5.297.448,24 €
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.213.664,16 €	1.093.236,00 €	1.061.193,50 €	-32.042,50 €
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	1.483.886,73 €	4.232.036,00 €	-1.033.369,74 €	-5.265.405,74 €
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	8.256.039,76 €	-3.368.546,36 €	1.173.293,11 €	4.541.839,47 €
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	3.667.359,49 €	0,00 €	419.289,33 €	419.289,33 €
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde	9.650.535,55 €	0,00 €	391.667,37 €	391.667,37 €

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)				
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	-5.983.176,06 €	0,00 €	27.621,96 €	27.621,96 €
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.076.360,75 €	0,00 €	4.349.224,45 €	
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	2.272.863,70 €	-3.368.546,36 €	1.200.720,07 €	4.569.461,43 €
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	4.349.224,45 €		5.549.944,52 €	

Tabelle 11: Finanzrechnung (direkte Methode)

Es sind im Vergleich zum Vorjahr Abweichungen in der Finanzrechnung festzustellen.

Die Abweichungen zur Planung im Bereich der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit resultieren aus verschiedenen Grundstücksverkäufen sowie der Schlusszahlung Procom. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit resultieren die erheblichen Abweichungen im Vergleich zur Planung aus nicht umgesetzten Grundstückskäufen sowie diversen Baumaßnahmen, die in 2018 nicht umgesetzt wurden. Nähere Erläuterungen finden sich im Jahresabschluss wieder.

Die negativen Entwicklungen gegenüber dem Vorjahr bei den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit führten zu einem deutlichen Rückgang des Zahlungsmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit. Gegenüber dem Vorjahr (5,9 Mio. €) verringerte sich der positive Cash-Flow (2,5 Mio. €) um 3,4 Mio. €.

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 2018 zeigen folgende Verteilung:

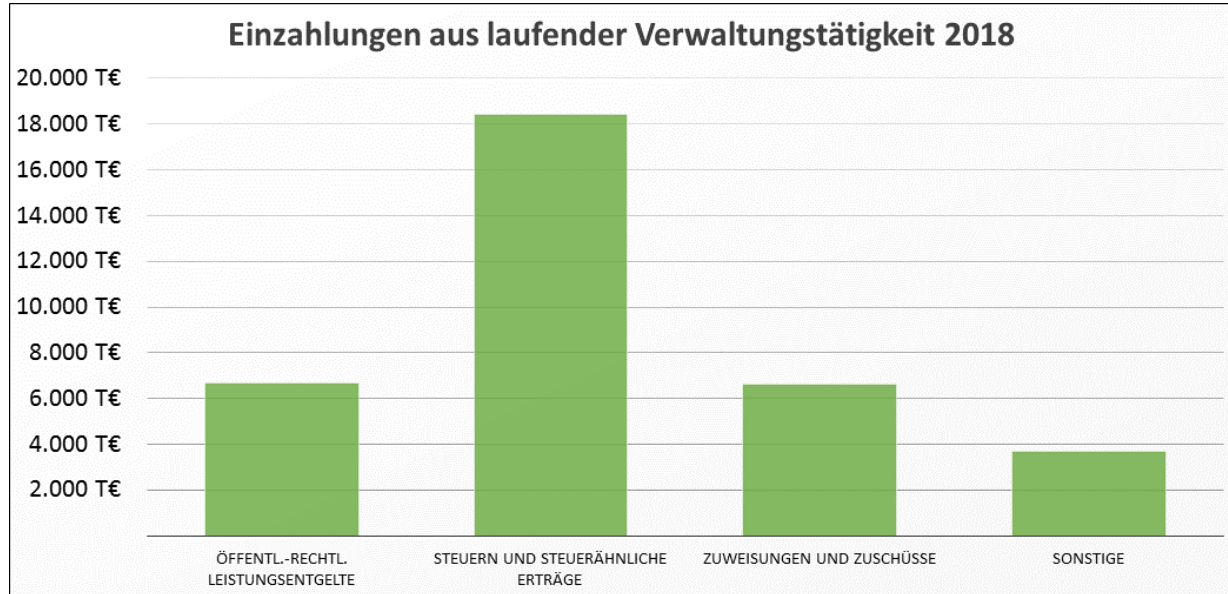


Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2018

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 2018 zeigen folgende Verteilung:

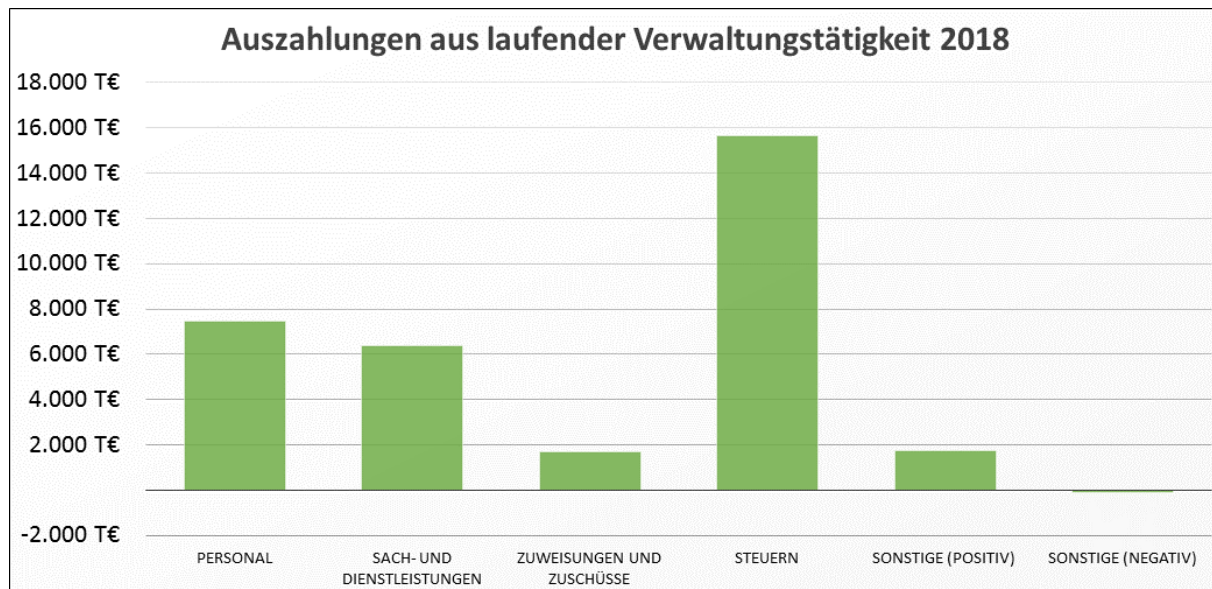


Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2018

6.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 2.555.957,45 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen.

Der Zahlungsmittelsaldo reichte damit aus, um daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten (1.061.193,50 €) vollständig leisten zu können. Weiterhin standen Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen oder zur Verstärkung der Liquiditätsreserven zur Verfügung.

6.3.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2018 verteilen sich wie folgt:

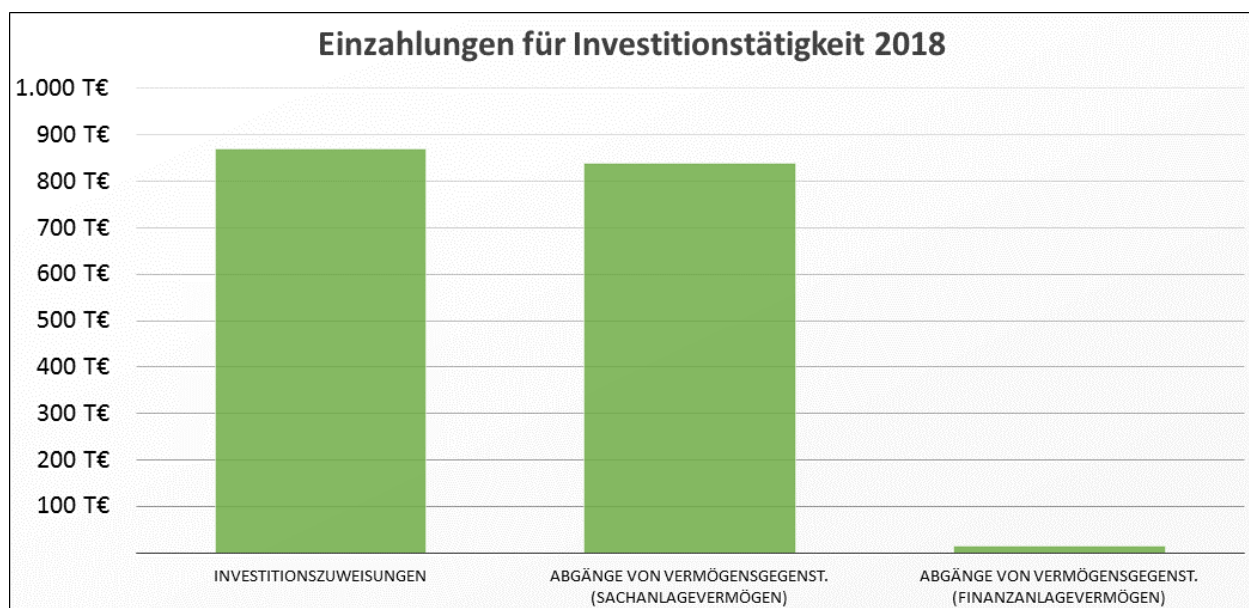


Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2018

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

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

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 2018 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2018

Die in der Finanzrechnung ausgewiesenen Auszahlungen für Investitionen lassen sich für 2018 nur sehr eingeschränkt mit den Zugängen im Anlagespiegel abstimmen. Abweichungen zwischen Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie für Baumaßnahmen von den entsprechenden Zugängen im Anlagespiegel finden zudem regelmäßig in den Veränderungen der Verbindlichkeiten (aus Lieferungen und Leistungen) ihren Niederschlag (ohne dass eine exakte Abstimmung möglich ist).

6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die in der Finanzrechnung zu buchenden Tilgungsanteile des Landes für Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket.

Diesen Einzahlungen standen Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 1.061.193,50 € gegenüber.

Der Zahlungsmittelbedarf (-1.033.369,74 €) ist der Betrag der Netto-Tilgung von Investitionskrediten.

6.3.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2018 gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren. Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen wird buchhalterisch in der Bilanz über die Bilanzposition „Flüssige Mittel“ abgeschlossen. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

Zahlungsmittelherkunft	
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.555.762,45 €
Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	27.621,96 €
	2.583.384,41 €
Zahlungsmittelverwendung	
Zahlungsmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	349.294,60 €
Zahlungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	1.033.369,74 €
	1.382.664,34 €
Veränderung der liquiden Mittel	1.200.720,07 €

Tabelle 12: Zahlungsmittelherkunft und –verwendung

6.4 Teilfinanzrechnung

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

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet.

6.5 Vermögensrechnung

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 108.023.115,82 € (Vorjahreswert: 107.948.995,29 €)

6.5.1 Aktiva

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

	Vorjahr 31.12.2017	31.12.2018	Veränderung in %
1. Anlagevermögen	99.735.083,62 €	98.979.575,19 €	-0,8 %
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.297.857,04 €	6.349.875,04 €	0,8 %
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	25.955,00 €	31.557,00 €	-17,8 %
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.266.300,04 €	6.323.920,04 €	0,9 %
1.2 Sachanlagen	90.803.630,73 €	90.024.067,18 €	-0,9 %
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	15.402.629,23 €	15.355.294,36 €	-0,3 %
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	19.203.447,00 €	18.697.034,77 €	-2,6 %
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	53.420.094,07 €	53.313.404,37 €	-0,2 %
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	188.638,00 €	181.414,92 €	-4,0 %
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	1.868.191,00 €	1.856.602,00 €	-0,6 %
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	720.631,43 €	620.316,76 €	-13,9 %
1.3 Finanzanlagen	2.633.595,85 €	2.605.632,97 €	-1,1 %
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.3 Beteiligungen	431.473,80 €	431.473,80 €	0,0 %
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	134.688,83 €	151.929,00 €	12,8 %
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.067.433,22 €	2.022.230,17 €	-2,2 %
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2. Umlaufvermögen	7.528.468,63 €	8.316.307,34 €	10,5 %
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	65.917,00 €	75.610,97 €	14,7 %
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.085.385,54 €	2.662.489,59 €	-13,7 %
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.323.240,69 €	1.178.995,32 €	-10,9 %
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	908.893,12 €	742.608,20 €	-18,3 %
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	739.955,19 €	616.262,44 €	-16,7 %
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	113.296,54 €	124.623,63 €	10,0 %

	Vorjahr 31.12.2017	31.12.2018	Veränderung in %
2.4. Flüssige Mittel	4.377.166,09 €	5.578.206,78 €	27,4 %
3. Aktive Rechnungs abgrenzung	685.443,04 €	727.233,29 €	6,1 %
Summe Aktiva	107.948.995,29 €	108.023.115,82 €	0,1 %

Tabelle 13: Aktiva

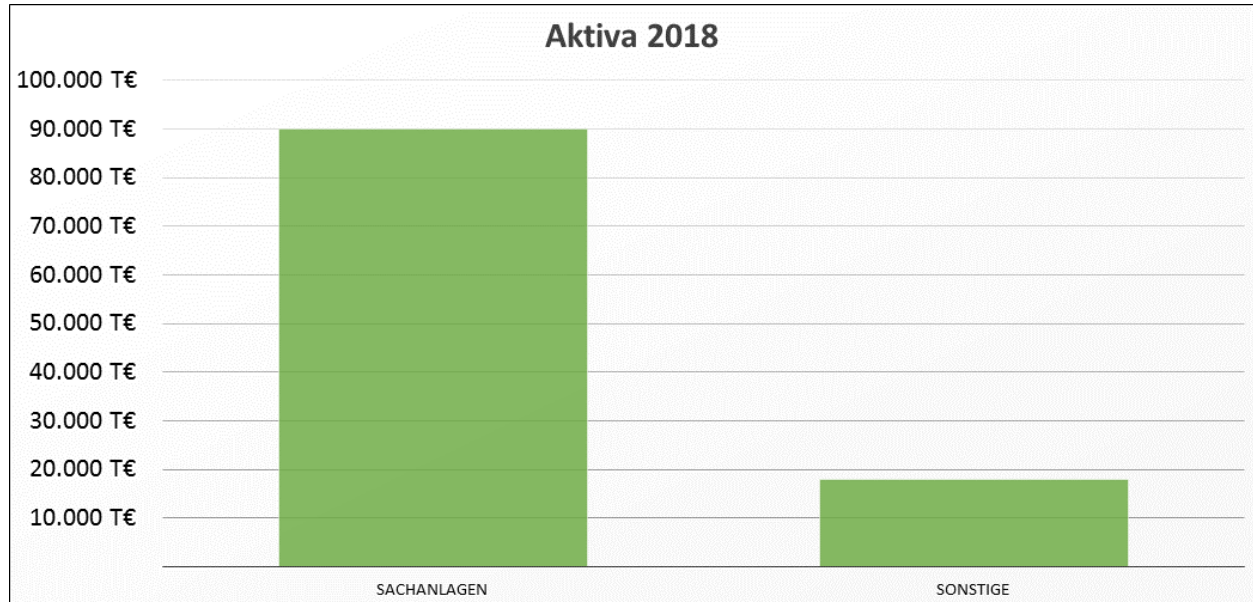


Abbildung 7: Aktiva

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 74.120,53 €.

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

6.5.1.1 Anlagevermögen

6.5.1.1.2 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Sie wurden ordnungsgemäß verwaltet.

Das immaterielle Vermögen stieg. Den Zugängen von 176.607,21 € standen Abgänge von 1.782,19 € gegenüber.

6.5.1.1.3 Sachanlagen

Das Sachvermögen wurde nachvollziehbar erfasst und bewertet.

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

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

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert. Hierfür ist eine lineare Abschreibung vorgesehen. Diese wurde von der Stadt Usingen ausschließlich angewendet.

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

Den Zugängen von Sachvermögen in Höhe von 1.560.389,55 € stehen Abgänge von 333.762,57 € gegenüber.

6.5.1.1.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Festgestellt wurden ein falscher Aktivierungszeitpunkt sowie eine fehlerhafte Kaufpreisaufteilung. Es handelt sich um unwesentliche Beträge, die keinen Einfluss auf die zutreffende Darstellung der Vermögens- und Ertragslage haben.

6.5.1.1.2 Bauten und Anlagen im Bau

Die stichprobenartige Prüfung der Bauten und Anlagen im Bau führte zu keinen Feststellungen.

6.5.1.1.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Die Feststellungen zu den Sachanlagen im Gemeingebrauch / dem Infrastrukturvermögen betreffen falsche Abgrenzungen Erhaltungsaufwand/Investitionen, nicht korrekte Nutzungsdauervor und nicht korrekte Restbuchwerte:

- Bei der Straßenerneuerung der Straße „An der Sporthalle“ sind Leistungen mitaktiviert worden, die als Aufwendungen zu buchen oder als selbstständige Vermögensgegenstände in anderen Konten zu aktivieren gewesen wären. Die Straßenherstellkosten reduzieren sich dadurch um 13.206,00 €, wodurch der Restbuchwert zum 31.12.2018 um 12.876,00 € geringer wird.
- Bei der Aktivierung des Parkplatzes „Festplatz Usingen“ wurde ein falscher Aktivierungszeitpunkt und eine von den Festlegungen zur Eröffnungsbilanz abweichende Nutzungsdauer (20 statt 30 Jahre) angesetzt.
- Bei der Erneuerung der Wasserleitung in der Straße „An der Sporthalle“ wurden die Baukosten anhand von Leitungslängen auf fünf einzelne Abschnitte verteilt. Die verwendeten Leitungslängen stimmen teilweise nicht mit dem Abrechnungsplan und den abgerechneten Längen der bauausführenden Firma überein. Außerdem stimmt die Verteilung der Ingenieurkosten auf Hauptleitung und Hausanschlüsse nicht. Auf die Hausanschlüsse wurden 983,05 € zu wenig gebucht. Die auf die einzelnen Leitungsabschnitte entfallenden Herstellkosten reduzieren und verschieben sich und die Restbuchwerte zum 31.12.2018 der fünf Anlagen ändern sich dadurch ebenfalls.

Die Feststellungen sind einzeln und in der Summe nicht wesentlich, so dass die Vermögens- und Ertragslage zutreffend dargestellt ist. Zudem wurden die Korrekturen im Jahresabschluss korrigiert.

6.5.1.1.4 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird mit 2.605.632,97 € (Vorjahr 2.633.595,85 €) korrekt ausgewiesen.

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

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

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

6.5.1.2 Umlaufvermögen

6.5.1.2.5 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Kasse erstellte am 01.03.2019 eine Liste der offenen Posten (Aufstellung erfolgte nach der Liste der offenen Forderungen zum 31.12.2018), die eine Fälligkeit vor dem 01.10.2018 hatten. Die Einträge wurden einzeln betrachtet und nur die einzelwertberichtigt, die nach Erfahrung der Kasse tatsächlich mit hoher Wahrscheinlichkeit nicht werthaltig waren (bei erfahrenen Kassenbediensteten ist dieses Vorgehen zutreffender als eine „pauschale“ Einzelwertberichtigung aller offenen Posten mit einer bestimmten Fälligkeit).

Finanziell unbedeutend ist der Umstand, dass Pauschalwertberichtigungen auf die Gesamtsumme, nicht auf die Summe der nicht einzelwertberichtigten Forderungen berechnet wurden.

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen sanken gegenüber dem Vorjahr um -422.895,95 € auf 2.662.489,59 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Wegen der Einzelheiten wird auf das Kapitel "Forderungsübersicht" verwiesen.

6.5.1.2.6 Flüssige Mittel

Als flüssige Mittel sind der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten aufgeführt. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge nachgewiesen. Es betrug 5.578.206,78 € zum 31.12.2018 (Vorjahr: 4.377.166,09 €) und war damit um 1.201.040,69 € gestiegen.

Prüfungshinweis 1: Differenz Flüssige Mittel zwischen Vermögens- und Finanzrechnung

Die flüssigen Mittel laut Bilanz (5.578.206,78 €) weichen um 28.262,26 € vom Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres laut Gesamtf finanzrechnung und den Finanzmitteln laut Tagesabschluss per 31.12.2018 (5.549.944,52 €) ab. Die Differenz erklärt sich durch ein Sparbuch (Nachlass R. Müller, Philippi-Stiftung) und den Handkassen.

Die Handkassen werden nach Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt ab dem Haushaltsjahr 2019 unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Bei dem Sparbuch „Nachlass Rudolf Müller zugunsten der Philippi Stiftung“ handelt es sich nicht um flüssige, d.h. sofort liquide Mittel. Das Sparguthaben sollte demzufolge auch unter den sonstigen Vermögensgegenständen bilanziert werden.

Stellungnahme der Verwaltung aus Bericht 2017:

Die Umbuchung erfolgt im Jahresabschluss 2020.

Die Liquidität der Stadt war zum Bilanzstichtag gewährleistet.

6.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Stadt hat Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 727.233,29 € (Vorjahr: 685.443,04 €) gebildet.

Die Abgrenzungsposten betreffen u.a. Guthaben auf einem Bausparkonto (Badenia) und die Beamtenbezüge für Januar 2019 (ausgezahlt im Dezember 2018).

6.5.2 Passiva

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

	Vorjahr 31.12.2017	31.12.2018	Veränderung in %
1. Eigenkapital	43.421.801,00 €	51.518.627,19 €	18,6 %
1.1 Nettosition	47.991.338,35 €	50.084.428,86 €	4,4 %
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.4 Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3 Ergebnisverwendung	-4.569.537,35 €	1.434.198,33 €	-131,4 %
1.3.1 Ergebnisvortrag	-7.755.125,38 €	0,00 €	-100,0 %
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-7.755.125,38 €	0,00 €	-100,0 %
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3.185.588,03 €	1.434.393,33 €	-55,0 %
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	977.620,42 €	522.002,33 €	-46,6 %
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.207.967,61 €	912.196,00 €	-58,7 %
2. Sonderposten	15.024.005,20 €	14.942.628,59 €	-0,5 %
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitions zuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	14.645.373,90 €	14.358.080,13 €	-2,0 %
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.779.973,16 €	5.742.773,00 €	-0,6 %
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.287.572,74 €	1.320.181,13 €	2,5 %
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.577.828,00 €	7.295.126,00 €	-3,7 %
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	378.631,30 €	574.548,46 €	51,7 %
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3. Rückstellungen	19.403.308,94 €	13.000.878,75 €	-33,0 %
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.283.170,78 €	5.442.054,07 €	3,0 %
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	12.565.721,76 €	5.696.315,90 €	-54,7 %
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.5 Sonstige Rückstellungen	1.554.416,40 €	1.862.508,78 €	19,8 %
4. Verbindlichkeiten	28.247.133,24 €	26.789.800,42 €	-5,2 %
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitions fördermaßnahmen	25.815.319,93 €	24.792.227,18 €	-4,0 %
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.813.615,65 €	24.792.227,18 €	-4,0 %

	Vorjahr 31.12.2017	31.12.2018	Veränderung in %
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.704,28 €	0,00 €	-100,0 %
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	7,00 €	100,0 %
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	627.518,80 €	368.606,27 €	-41,3 %
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.417.414,86 €	1.306.541,95 €	-7,8 %
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	13.825,88 €	0,00 €	-100,0 %
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	373.053,77 €	322.418,02 €	-13,6 %
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.852.746,91 €	1.771.180,87 €	-4,4 %
Gesamt	107.948.995,29 €	108.023.115,82 €	0,1 %

Tabelle 14: Passiva

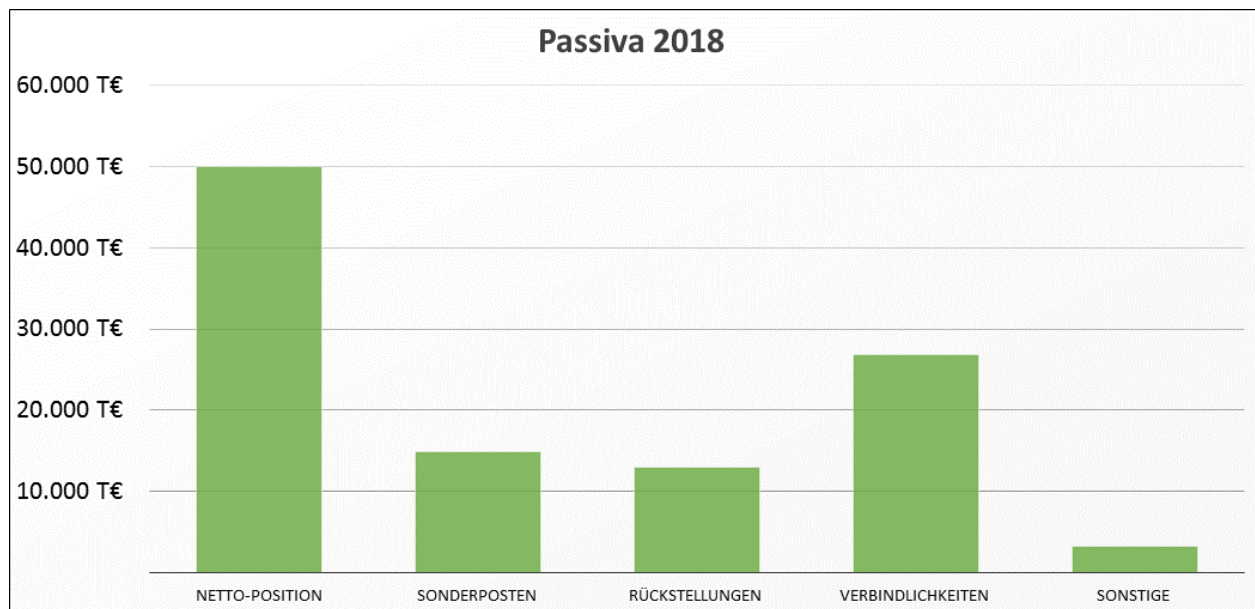


Abbildung 8: Passiva

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

Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

6.5.2.1 Eigenkapital und Sonderposten

6.5.2.1.7 Netto-Position

Die Nettosition ist mit 50.084.428,86 € gegenüber dem Vorjahr um 2.093.090,51 € höher ausgewiesen.

Die Veränderung der Netto-Position resultiert aus:

- der Umstellung der Berechnung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage (Ausbuchung des Bestandes und Einbuchung des neu ermittelten Betrags) mit einem - die Netto-Position erhöhenden - Saldo von 6,7 Mio. € (vgl. Kapitel 6.5.2.3.10 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz:
- dem Ausgleich der Fehlbeträge bis 2016 nach § 25 Abs. 2 S. 2 GemHVO unter Berücksichtigung des ordentlichen und des außerordentlichen Überschusses des Jahres 2017⁷ mit einem - die Netto-Position reduzierenden - Saldo von 4,6 Mio. €.

6.5.2.1.8 Ergebnisverwendung

Von der durch § 25 Abs. 2 S. 2 GemHVO - letztmalig für den Jahresabschluss 2018 - eingeräumten Möglichkeit, Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis bei der Aufstellung des Jahresabschlusses mit dem Eigenkapital zu verrechnen, wurde Gebrauch gemacht (s. Netto-Position).

6.5.2.2 Sonderposten

Es wurden Sonderposten in Höhe von 14.942.628,59 € (Vorjahr: 15.024.005,20 €) gebildet.

6.5.2.3 Rückstellungen

Es wurden zum 31.12.2018 Rückstellungen in Höhe von 13.000.878,75 € gebildet.

Art der Rückstellung	Höhe
Pensionen und ähnliche Rückstellungen	5.442.054,07 €
Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	5.696.315,90 €
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	1.862.508,78 €
Summe aller Rückstellungen	13.000.878,75 €

Tabelle 15: Rückstellungen

Die zum 31.12.2018 in Höhe von 13.000.878,75 € gebildeten Rückstellungen sind angemessen.

⁷ Die Voraussetzungen für eine Verwendung des außerordentlichen Überschusses zur Abdeckung des ordentlichen Fehlbetrags waren - nach cursorischer Prüfung - erfüllt.

6.5.2.3.9 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Pensionsrückstellungen wurden von der Stadt Usingen gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6 % angesetzt. Dieser ist höher als dem von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhenden Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (4,88 %). Im Anhang wird zwar darauf hingewiesen, allerdings fehlen - abweichend von Hinweis Nr. 4 zu § 39 GemHVO - die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte. Diese sind im zur Prüfung vorliegenden Jahresabschluss 2019 erstmals genau beziffert.

6.5.2.3.10 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz:

Die Regelungen zur Berechnung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage waren zunächst nicht eindeutig umsetzbar. Zudem bemängelte der Hessische Landesrechnungshof die von der GemHVO vorgegebene Richtung als nicht dem Prinzip der Periodengerechtigkeit entsprechend. Die Stadt Usingen hatte - in Anlehnung an die Auffassung des Landesrechnungshofs - die Rückstellung in einem Verfahren gebildet, das die Aufwendungen der Periode zurechnete, in der die Verpflichtung entstanden ist.

Inzwischen ist ein Verfahren vorgegeben, nach dem zur Bildung der Rückstellung auf ein „ungewöhnlich hohes Steueraufkommen“ abzustellen ist.

Die Stadt Usingen hat dementsprechend die Berechnung der Rückstellung umgestellt, die bisherigen Rückstellungsbeträge aus- und die neu berechneten Beträge eingebucht.

Die Abweichung von der Bilanzstetigkeit (Grundsatz ordnungsgemäßer Buchführung) ist aufgrund der nunmehr verbindlich festgelegten Vorgehensweise nicht nur zulässig, sondern auch geboten.

Die Stadt Usingen hat, wie auch bereits 2017, eine Gewerbesteuerrückstellung (aufgrund der Ermittlung von vagen bzw. ungewissen Gewerbesteuererträgen) gebildet. Rückstellungen für die Rückzahlungsverpflichtung erhaltener Gewerbesteuer (Gemeinde ist Steuergläubiger) dürfen nicht gebildet werden. Nach § 16 Abs. 1 S. 1 GemHVO sind Abgaben, die die Gemeinde zurückzahlen hat, bei den Erträgen abzusetzen, auch wenn sie sich auf Erträge der Vorjahre beziehen. Ähnlich wie bei den Regelungen zu (Aufwendungen für) Kreis- und Schulumlage bedeutet diese Bestimmung eine durchaus diskussionswürdige Durchbrechung des Periodenprinzips. Die Erträge aus Gewerbesteuer eines Jahres ergeben sich aus der Höhe der Gewinne der gewerbesteuerpflichtigen Unternehmen genau dieses Jahres, die aber erst in dem / einem Folgejahr (abschließend) festgestellt werden. Die das Jahr betreffenden Einzahlungen aus Gewerbesteuererträgen beruhen auf den von den Unternehmen zu leistenden Vorauszahlungen, die auf Grundlage von Gewinnen des/eines Vorjahres festgesetzt wurden. Unterschreiten die Gewinne im zu betrachtenden Jahr die Gewinne des Jahres, das für die Festsetzung der Vorauszahlung herangezogen wurde, ist die Kommune zur Rückzahlung der Differenz zwischen Summe der Vorauszahlungen und tatsächlich festgesetzter Steuerschuld (zzgl. Zinsen) verpflichtet. Der vor diesem Hintergrund nachvollziehbaren Argumentation, eine Rückstellung entspreche der Zuordnung des richtigen Ertrags in die richtige Periode, ist die klare Regelung der GemHVO entgegenzuhalten,

nach der die Bildung einer entsprechenden Rückstellung nicht zulässig ist. Die zutreffende Vorgehensweise wäre es gewesen, die Rückzahlungsverpflichtung im Anhang darzustellen.

6.5.2.3.11 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen stiegen gegenüber dem Vorjahr (1.554.416 €) um 308.092 € auf 1.862.508 €. Dies begründet sich insbesondere durch die Neubildung von Rückstellungen für Resturlaub (240.523 €) und Überstunden (95.360 €).

6.5.2.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gingen gegenüber dem Vorjahr (28.247.133 €) um 1.457.333 € auf 26.789.800 € zurück.

In 2018 wurden durch die Stadt keine neuen Darlehen aufgenommen.

6.6 Rechenschaftsbericht

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Diese noch allgemeine gesetzliche Bestimmung wird durch § 51 GemHVO konkretisiert. Danach sind im Rechenschaftsbericht „der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.“ Darüber hinaus soll der 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 2018 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderungen	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	Es fehlt eine ausführliche zusammenfassende Darstellung und Bewertung. Aus dem Jahresabschluss mit sehr vielen Kennzahlen, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht ergibt sich aber ein umfassendes Bild der Haushaltswirtschaft 2018, auch im Vergleich zu den Vorjahren.
Lage des Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	Die Situation im Jahresabschluss 2018 wird richtigerweise relativiert dargestellt, da das positive Jahresergebnis in recht hohem

Anforderungen	erfüllt	Anmerkung
		Maße vom außerordentlichen Ergebnis beeinflusst wurde (im Wesentlichen von der Schlussabrechnung Schleichenbach II und Grundstücksverkäufen). Es wird auch auf das für die Haushaltswirtschaft aussagekräftiger ordentliche Ergebnis hingewiesen. Durch die Hessenkasse wurden in 2018 Altdefizite abgebaut. Der Ausblick kann jedoch als positiv betrachtet werden. Der zur Prüfung vorliegende Jahresabschluss und 2019 weist im (ordentlichen) Ergebnis einen positiven Wert aus.
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	Abweichungen zwischen Plan und Ist werden allerdings (noch) nicht umfassend erläutert; zwar sind die Abweichungen bei den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten (auf der Ebene der Gesamtergebnisrechnung) dargestellt, begründet werden diese aber nur vereinzelt.
Bewertung der Abschlussrechnungen	Ja	Die GemHVO macht keine (inhaltlichen) Vorgaben zur Bewertung der Abschlussrechnungen. Die Kommentierung ⁸ 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	Allerdings finden sich keine Angaben zu den (politischen) Zielsetzungen und Strategien.
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Nein	Es lagen keine vor.
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	Ja	
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	

Tabelle 16: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht

⁸ Kröckel in Praxis der Kommunalverwaltung, B4 Kommunales Haushaltsrecht, Rz 9 zu § 51 GemHVO

6.7 Anlagen zum Jahresabschluss

6.7.1 Anhang

Nach § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO ist dem Jahresabschluss „ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten“ beizufügen.

§ 50 GemHVO konkretisiert diese Anforderungen weitergehend wie folgt: „Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern. Ferner sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten dieser Rechnungen vorgeschrieben sind.“

Darüber hinaus sind im Anhang anzugeben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen,
3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
4. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind,
5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen,
6. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
7. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
8. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,
9. eine Übersicht über die fremden Zahlungsmittel (§ 15); dabei können die Angaben über diese Mittel aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden, wenn es sich jeweils um unerhebliche Beträge handelt,
10. die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen,
11. die Familiennamen mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen der Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstandes; gehörten Personen diesen Gemeindeorganen nicht über das gesamte Haushaltsjahr an, ist neben ihren Namen der Zeitraum der Zugehörigkeit anzugeben.

Im Anhang werden die wesentlichen Positionen der Vermögens- und der Ergebnisrechnung umfassend erläutert (deutlich weniger die Positionen der Finanzrechnung, die im Wesentlichen inhaltsgleich die Ergebnisrechnung widerspiegeln). Angaben zu dem realistischen Rückstellungsbetrag für Pensionen fehlen. Die Übersichten sind beigefügt (vgl. Kapitel 6.7.2 ff).

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Anhang zum Jahresabschluss 2018 diese Anforderungen erfüllt:

Nr.	erfüllt	Anmerkungen
1.	Ja	
2.	Ja	Die Änderung der Berechnung der Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse ist erläutert; Auswirkungen auf die Ertrags- und Finanzlage sind nicht dargestellt (die Höhe der Aufwendungen ändert sich nicht, es können nur Verschiebungen zwischen den Perioden eintreten). Ebenfalls dargestellt ist die Änderung der Rückstellungsbildung für Überstunden und Resturlaub.
3.	Ja	Die Nicht-Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten ist in der Aktivierungs-, Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgeschrieben.
4.	Ja	Im Rechenschaftsbericht dargestellt.
5.	Ja	Keine besonderen Finanzierungsinstrumente (z.B. Swap-Geschäfte) im Bestand.
6.	Ja	Ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode
7.	Ja	
8.	Ja	Es lagen keine vor.
9.	Ja	
10.	Nein	Angaben ist die Anzahl der Mitarbeiter (Beamte, Beschäftigte und Auszubildende) am 31.12.2018. Verlangt ist die Angabe der durchschnittlichen Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Stadt in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen anzugeben.
11.	Ja	

Tabelle 17: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang

6.7.2 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Buchwerte	
	am 31.12.2018	am 31.12.2017
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.349.875,04 €	6.297.857,04 €
2. Sachanlagevermögen	90.024.067,18 €	90.803.630,73 €
3. Finanzanlagevermögen	2.605.632,97 €	2.633.595,85 €
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €
Insgesamt	98.979.575,19 €	99.735.083,62 €

Tabelle 18: Anlagenspiegel (Auszug)

6.7.3 Verbindlichkeitenübersicht

Die Zahlen der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den Werten der Bilanz überein. Die Verbindlichkeitenübersicht entspricht den Vorgaben des § 52 Abs. 2 GemHVO.

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

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. 2018	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2017
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.792.227,18 €	2.600.882,00 €	556.213,00 €	21.635.139,00 €	25.815.319,93 €
gegenüber Kreditinstituten	24.792.227,18 €	2.600.875,00 €	556.213,00 €	21.635.139,00 €	25.813.615,65 €
gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.704,28 €
gegenüber sonstigen Kreditgebern davon	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	7,00 €	7,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	368.606,27 €	368.606,00 €	0,00 €	0,00 €	627.518,80 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.306.541,95 €	1.306.541,00 €	0,00 €	0,00 €	1.417.414,86 €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13.825,88 €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Verbindlichkeiten	322.418,02 €	322.418,00 €	0,00 €	0,00 €	373.053,77 €
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	26.789.800,42 €	4.598.454,00 €	556.213,00 €	21.635.139,00 €	28.247.133,24 €

Tabelle 19: Verbindlichkeitenübersicht

6.7.4 Forderungsübersicht

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

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2018	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.921.603,00 €	1.921.603,00 €	0,00 €	0,00 €	2.232.133,00 €
2. Privatrechtliche Forderungen	616.262,00 €	616.262,00 €	0,00 €	0,00 €	739.955,00 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände	124.624,00 €	124.624,00 €	0,00 €	0,00 €	113.297,00 €
Summe aller Forderungen	2.662.489,00 €	2.662.489,00 €	0,00 €	0,00 €	3.085.385,00 €

Tabelle 20: Forderungsübersicht

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

6.7.5 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Stand 01.01.2018	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Stand 31.12.2018
Pensionen u.Ä.	5.283.171 €	288.574 €		129.691 €	5.442.054 €
Finanzausgleich	12.565.722 €	2.642.422 €	9.511.828 €		5.696.316 €
Sonstiges	1.554.416 €	920.606 €	406.623 €	205.891 €	1.862.508 €
Gesamtbetrag	19.403.309 €	3.851.602 €	9.918.451 €	335.582 €	13.000.878 €

Tabelle 21: Rückstellungsübersicht 2018 (Auszug)

6.7.6 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

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

	Finanzhaushalt	Ergebnishaushalt
Haushaltseinnahmereste	0,00 €	0,00 €
Haushaltsausgabereste	622.854,98 €	0,00 €

Tabelle 22: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2018

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind entsprechend § 112 Abs. 4 Ziffer 2 HGO einzeln in einer Übersicht dem Jahresabschluss beigefügt (S. 57).

7 Ergänzende Prüfung: Personal

7.1 Personalaufwendungen

7.1.1 Stellenplan

Die Entwicklung der Stellen ist in folgender Tabelle dargestellt:

○ Stellenplanentwicklung			
Haushaltsjahr	2017	2018	Ist-Besetzung am 30.06.2018
Planstellen Beamte	8,00	9,00	7,00
Bedienstete mit Vertrag (TVöD)	144,52	143,49	143,35
<i>davon TVöD/SuE</i>	<i>77,89</i>	<i>77,44</i>	<i>76,89</i>
Summe Gesamtzahl Planstellen/Stellen	152,52	152,49	150,35
Veränderung gegenüber Vorjahr	--	-0,03	

Tabelle 23: Stellenplanentwicklung

Im Stellenplan für Beschäftigte des Sozial- und Erziehungsdienstes waren zum 30.06.2018 vier Stellen der Entgeltgruppe S8 über den Stellenplan hinaus besetzt. Auskunftsgemäß waren kurzfristige Neueinstellungen aufgrund von Beschäftigungsverboten für mehrere schwangere Erzieherinnen erforderlich gewesen, die doppelte Besetzung von Stellen mit den von den Beschäftigungsverbotenen Betroffenen und den neu eingestellten Bediensteten unvermeidlich.

Im Übrigen wurde der Stellenplan eingehalten. Weitere Mehrbesetzungen wurden durch geringere Besetzungen höherwertiger Stellen bzw. gleichwertiger Planstellen ausgeglichen.

7.1.2 Personalaufwand

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

Die Personalaufwendungen überschritten mit 8,2 Mio. € den Ansatz (7,2 Mio. €) und das Vorjahres-Ist (6,8 Mio. €) deutlich. Die Steigerung resultiert mit 0,7 Mio. € aus der Umstellung der Berechnung der Rückstellungen für Resturlaub / Überstunden (vgl. Kapitel Rückstellungen 6.5.2.3) den Tarifsteigerungen sowie der Anpassung der Beamtenbesoldung (0,2 Mio. €). Schließlich wurde im Jahr 2018 das Tarifsystem der Erzieher/innen komplett überarbeitet. Die Gehälter wurden allgemein stark erhöht. Die Stellvertreter/innen mussten mindestens zwei Gehaltsstufen unter der Leitung eingestuft werden. Die Stadt Usingen verfügt über insgesamt sieben städtische Kindertagesstätten - mit den entsprechenden Folgen für die Personalkosten (Gehalt, Sozialversicherung, ZVK). Die aus den Änderungen resultierenden Steigerungen gegenüber 2017 belaufen sich auf rund 450.000 €.

Die Liste der Gehalts-/Bezügezahlungen wurde exemplarisch mit der Stellenbesetzungsliste zum 30.06.2018 abgestimmt. Nach vollständiger Klärung einzelner Fragen ergaben sich keine Abweichungen. Das Gleiche gilt für die Liste der Jahressonderzahlungen.

Die geleisteten Zulagen wurden vollständig geprüft.

Prüfungshinweis 2: Gewährung von Zulagen

Drei Beschäftigte erhalten eine „Vorzimmerzulage“. Nach den vorgelegten Unterlagen wurde diese Zulage (erstmalig) im Jahr 1999 einer Beschäftigten gewährt. Die - nicht den vorgelegten Unterlagen, sondern einer gesonderten Erläuterung zu allen Zulagen zu entnehmende - Begründung zielt auf häufige Abendveranstaltungen und „teilweise keine flexible Arbeitszeitgestaltung“ ab. Es ist nicht nachvollziehbar, dass diese Begründung beim Einsatz von drei Beschäftigten trägt.

Stellungnahme der Verwaltung

Seit 2019 erhalten nur noch zwei Personen die Zulage, da die Veranstaltungen aufgeteilt wurden und sich die Arbeitszeiten stark an den Terminen des Bürgermeisters orientieren.

Um das richtige Ergebnis bei der Besoldung eines Beamten zu erreichen, werden Paragraphen des Hessischen Besoldungsgesetzes (HBesG) angewendet, die dem konkreten Fall nicht gerecht werden.

Das HBesG eröffnet die Möglichkeit, Beamten, die befristet (bis zu 5 Jahre) eine herausgehobene Funktion wahrnehmen oder vorübergehend ein höherwertiges Amt ausüben, den Differenzbetrag zwischen der eigenen und der der herausgehobenen Funktion / dem höherwertigen Amt entsprechenden Besoldungsgruppe zu zahlen (§§ 47 und 48 HBesG). Im vorliegenden Fall liegt weder eine Befristung noch eine vorübergehende Wahrnehmung vor.

Auch die Regelung, dass für herausgehobene Funktionen Amtszulagen gezahlt werden dürfen (§ 45 HBesG), kann auf den hier in Rede stehenden Fall schon deshalb nicht zutreffen, weil die durch die Besoldungsordnung vorgegebene Höhe der Amtszulage darauf hinweist, dass die herausgehobene Funktion nur einen kleinen Teil der wahrzunehmenden Aufgaben ausmacht. Im vorliegenden Fall hat eine externe Stellenbewertung ergeben, dass die Wahrnehmung der Gesamtaufgaben der höheren Besoldungsgruppe entspricht.

Allerdings verhindert die Kommunale Stellenobergrenzenverordnung eine amtsangemessene Besoldung durch Beförderung in das zutreffende Amt, für das keine adäquate Planstelle ausgebracht werden darf. Mit Auslaufen der Kommunale Stellenobergrenzenverordnung zum Jahresende 2020 könnte die zutreffende Planstelle im Stellenplan der Stadt ausgebracht werden. Mit dem beschlossenen Haushalt 2021 ist die jedoch (noch) nicht geschehen.

Die Zulagen für die Wahrnehmung von geschäftsführenden Aufgaben bei den Stadtwerken sind nach deren Integration in den städtischen Haushalt zu prüfen. Da die Aufgaben nicht mehr in einem Eigenbetrieb wahrgenommen werden, sollte die daraus resultierende Aufgabenverteilung in der Stadtverwaltung zu entsprechenden Stellenbewertungen - und Wegfall von Zulagen - führen.

Stellungnahme der Verwaltung

Hier erfolgte der Übergang der Betreuung der Wasserversorgungsanlagen zwischenzeitlich an die Stadtwerke Neu-Anspach. Bis es aber soweit war und bis alle damit verbundenen Arbeiten

abgeschlossen sind war bzw. ist der Aufwand sogar noch höher als zuvor. Es wurde bereits Anfang des Jahres verfügt, dass zum Ende des Jahres neu geprüft wird, ob diese Arbeiten nun abgeschlossen sind. Mit der Auflösung der Stadtwerke und der Überführung in den städtischen Haushalt waren die mit den Aufgaben der Stadtwerke verbundenen Aufgaben somit noch nicht abgeschlossen.

Die in § 18 TVöD zwischen den Tarifparteien vereinbarte „Leistungsorientierte Bezahlung“ (LOB) wird mit entsprechender Dienstvereinbarung seit 2007 umgesetzt.

Die Stadt Usingen bezieht die Beamtinnen und Beamten (ohne Wahl- und Ehrenbeamte) in das System der LOB mit ein.

Der für LOB insgesamt zu verwendende Betrag wurde zutreffend aus der Personalverwaltungssoftware (LOGA) ermittelt. Die Verteilung an die berechtigten Beschäftigten erfolgte anhand der jeweils erreichten Bewertungspunkte. Die Summe der Einzelbeträge entspricht dem ermittelten Gesamtbetrag.

Die Bewertungspunkte ergeben sich aus der „systematischen Leistungsbewertung“, die mit der individuellen Arbeitszeit gewichtet werden.

In der „systematischen Leistungsbewertung“ werden zu den Feldern „Arbeitsergebnisse“, „Fach- und Methodenkompetenz“, „Sozialkompetenz“, „Motive und Einstellungen“ sowie - sofern zutreffend - „Führungskompetenz“ und jeweils 4 Kriterien Punkte nach einer sechsstufigen Skala (von 0 - Erwartungen deutlich verfehlt - bis 6 - Erwartungen deutlich übererfüllt -) vergeben.

Die Vorgehensweise zur Ermittlung der Höhe der individuellen LOB erscheint gut praktikabel und transparent. Das System der LOB in der Stadt Usingen hat sich offenkundig bewährt, anderslautende Erkenntnisse liegen nicht vor. Auf die folgenden Auffälligkeiten sei dennoch hingewiesen:

Von 196 Angestellten wurden 172 in die Vergabe von LOB einbezogen. Leistungsbezogene Gründe lagen bei 1 der nicht einbezogenen Angestellten vor, bei den anderen führten andere Gründe wie z.B. Elternzeit, weniger als 6 Monate Beschäftigungsdauer usw. zu der Nicht-Einbeziehung.

Die in die LOB einbezogenen Beschäftigten verteilen sich auf die - entsprechend dem TVöD gruppierten - Entgeltgruppen wie folgt:

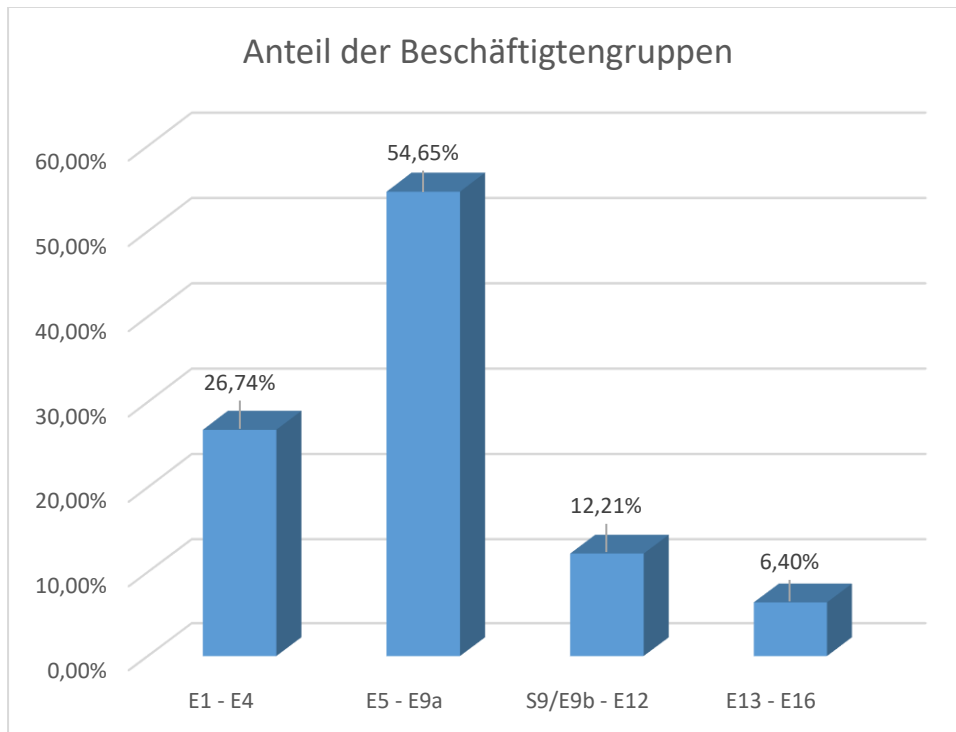


Abbildung 9: Verteilung der Beschäftigten auf Entgeltgruppen

Von den 172 bewerteten Angestellten erreichten alle die für die Auszahlung der LOB erforderliche Durchschnittspunktzahl (3). Die Vergabe der Bewertungspunkte entspricht den Erwartungen - jeweils wenige Beschäftigte erreichten weniger gute bzw. hervorragende Bewertungen, die große Mehrzahl erhielt gute bis sehr gute Bewertungen.

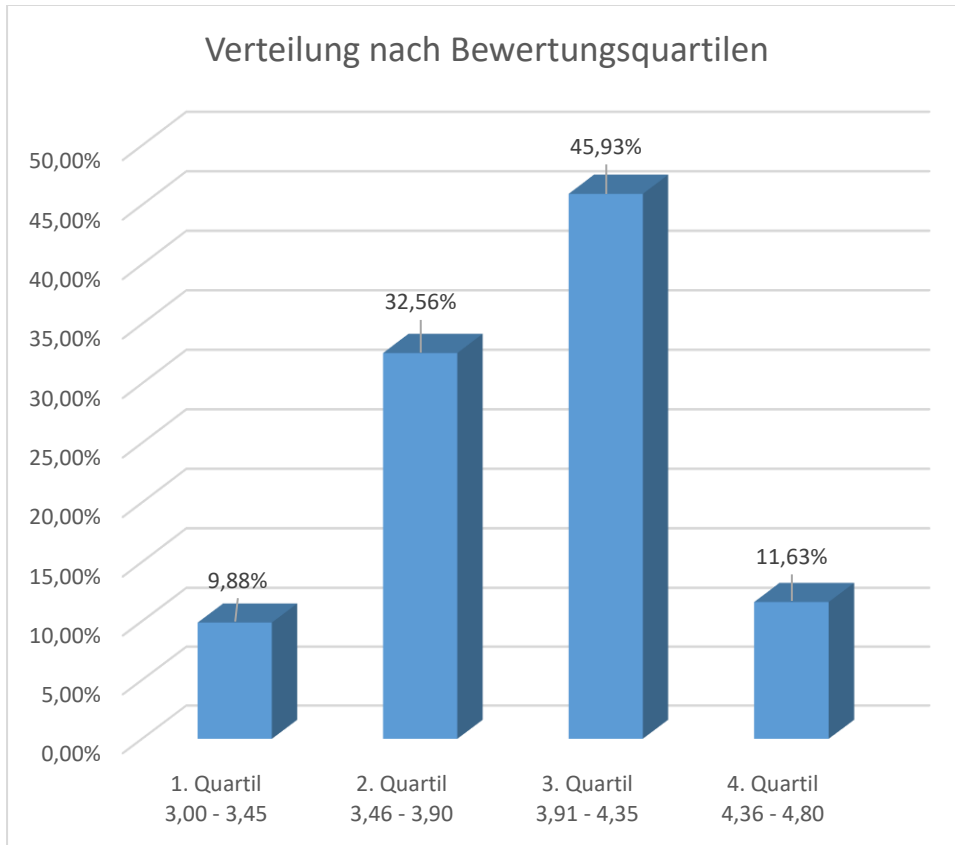


Abbildung 10: Leistungsbewertung - Verteilung der Ergebnisse

Erkennbar ist, dass höher qualifizierte / eingruppierte Beschäftigte tendenziell besser bewertet werden.

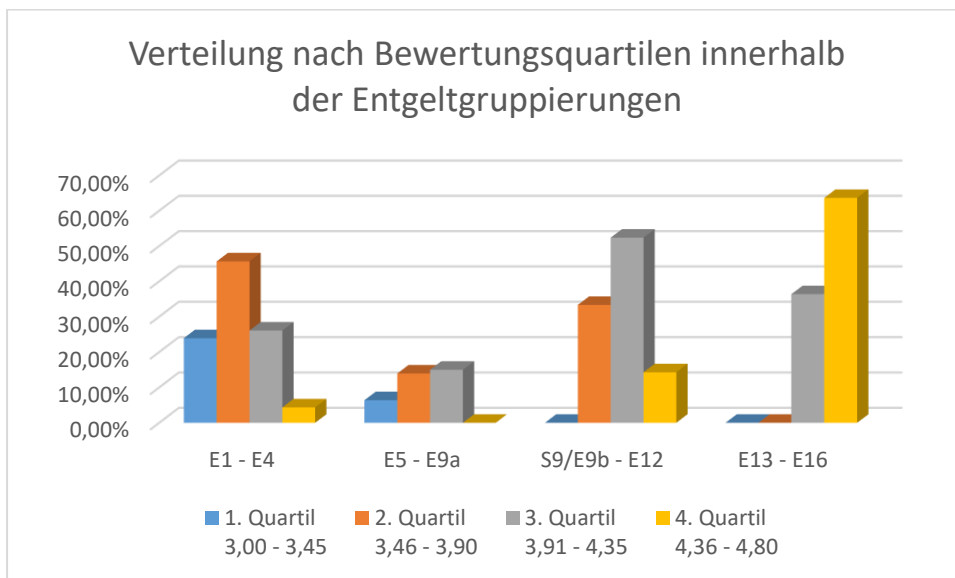


Abbildung 11: Bewertungsergebnisse nach Beschäftigtengruppen

Mehr als zwei Drittel der in E 1 bis E 4 eingruppierten Beschäftigten (32 von 46) erhielten Bewertungen zwischen 3,00 und 3,90 Punkten, jede/r Zwanzigste erhielt eine Bewertung ab 4,36 Punkte. Demgegenüber wurden fast zwei Drittel der in E 13 bis E 16 eingruppierten Beschäftigten (7 von 11) mit mindestens 4,36 Punkten bewertet, die übrigen Beschäftigten dieser Gruppe erhielten mindestens 3,91 Punkte.

Folglich stellen Beschäftigte der unteren Entgeltgruppen den größten Anteil im untersten Bewertungsquartil, die Beschäftigten der höheren und hohen Entgeltgruppen zusammen den größten Anteil im obersten Bewertungsquartil. Für die Beschäftigten der mittleren Entgeltgruppen ergibt sich eine „Normalverteilung“.

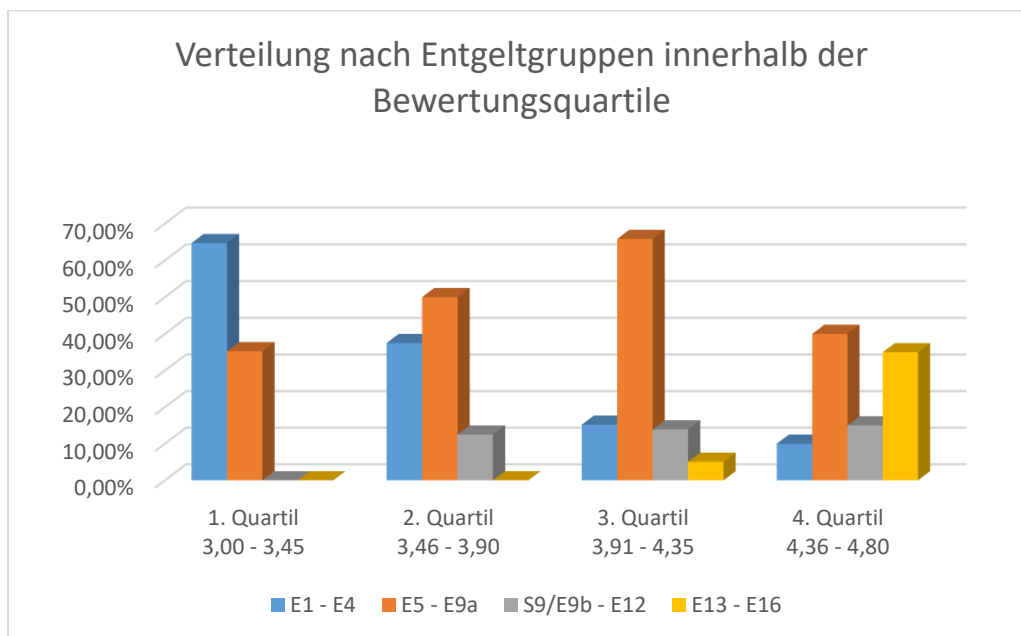


Abbildung 12: Anteil der Beschäftigtengruppen an den Bewertungsgruppen

7.2 Personalverwaltung

In der Personalverwaltung der Stadt Usingen waren laut Jahresabschluss (S. 24) 2018 2,3 VZÄ⁹ beschäftigt (Vorjahr 2,0), bei 199 Personalfällen bedeutete dies 86,5 Fälle pro VZÄ.

Laut Aufstellung der Personalverwaltung waren mit Tätigkeiten für die Stadt Usingen Usingen 2,0 VZÄ beschäftigt und mit Tätigkeiten für eine Nachbarkommune 0,3 VZÄ. Danach wären 99,5 Personalfälle der Stadt Usingen pro VZÄ bearbeitet worden.

Nach dem KGSt-Vergleich der Personalausstattung von Kommunen bis 15.000 Einwohnern lag der Median im Jahr 2018 bei 96,7 Betreuungsfällen je VZÄ.

⁹ Vollzeitäquivalent

Folgende Aufgaben / Arbeitsergebnisse wurden anhand von Dokumenten und mündlicher Auskünfte näher betrachtet:

- Personalentwicklungskonzept
- Stellenbesetzung / Auswahlverfahren
- Qualifizierung / Fortbildung
- Betriebliches Gesundheitsmanagement

7.2.1 Personalentwicklungskonzept

Im Personalentwicklungskonzept aus dem Jahr 2015 werden zu den Handlungsfeldern Personalplanung, Auswahl und Einstellungen, Entwicklung und Perspektiven, Organisation und Arbeitsstrukturen, Arbeitszeit und Gesundheit, Bewertungen, Beurteilungen und Motivierung sowie Verabschiedung zahlreiche Unterpunkte unter den Aspekten Ziele, Inhalte, Sachstand und weitere Vorgehensweise beschrieben.

Als Kernziel der Personalentwicklung wird genannt, „mit den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern zu einer effizienteren und effektiveren Aufgabenerfüllung ... zu kommen.“ Es solle sichergestellt werden, „dass die Beschäftigten mit der ständigen Weiterentwicklung der Aufgaben und Anforderungen Schritt halten können.“ Dabei sei es wichtig, erkennbare Entwicklungen wie insbesondere den demografischen Wandel frühzeitig aufzugreifen und die Ziele der Stadt Usingen mit den Vorstellungen und Wünschen der Beschäftigten zu berücksichtigen.

Fehlende politische Zielvorgaben („Die Zielfindung wird häufig, gerade bei kleinen Kommunen wie Usingen, als zu theoretisch abgehoben und ‚am Bürger vorbei entwickelt‘ angesehen.“) füllt das Personalentwicklungskonzept durch das grundsätzliche Ziel einer bürgernahen, kostenbewussten, unbürokratischen Verwaltung mit leistungsfördernden und erfolgsorientierten Strukturen und Prozessen aus. Dieses eher (Kurz-)Leitbild als Ziel wird ergänzt um die Hinweise auf die ständige Weiterentwicklung und den Einsatz der Informationstechnologie als Instrument der wirtschaftlichen und kundenfreundlichen Arbeitsweise.

Ergänzt wird diese grundsätzliche Zielsetzung des Verwaltungshandelns um konkretisierte Ziele aus Sicht der Verwaltungsleitung und aus Sicht der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die mit dem Personalentwicklungskonzept / der Personalentwicklung als Instrument erreicht werden sollen.

Wie wichtig aber die politischen Zielsetzungen sind, wird im Kapitel Personalplanung nochmals verdeutlicht: „In finanzschwachen Zeiten ist es besonders wichtig, öffentliche Dienstleistungen und deren Qualität zu hinterfragen und zu prüfen, in welchem Maße einzelne Aufgaben notwendig oder wünschenswert sind.“ Auch auf die vom Gesetzgeber gewollte Steuerung der Verwaltung anhand von Zielen und Zielerreichungskontrolle („output- / outcome-orientierte Steuerung“, vgl. auch §§ 4 Abs. 2, 48 Abs. 2 GemHVO) wird zurecht hingewiesen, ebenso wie auf den Umstand, dass diese Form der Steuerung, für die Doppik die Grundlage sein sollte, in den Kommunen noch keinen Einzug gehalten hat.

Als wichtige Ziele benennt das Personalentwicklungskonzept u.a.

- bedarfsgerechte Neueinstellungen bzw. Personalabbau auf der Basis einer auf Personalbedarfsanalysen aufbauenden Personalplanung,
- Stellenbeschreibungen / Anforderungsprofile als Grundlage für eine stellengerechte Besetzung mit Entwicklungspotenzial,
- Anforderungsgerechte und zukunftsorientierte Personalauswahl,
- Entscheidungssicherheit bei der Übertragung einer Stelle gerade auch bei Führungspositionen,
- Entwicklung und Erhalt der erforderlichen fachlichen, methodischen, sozialen und persönlichen Kompetenzen der Beschäftigten,
- frühzeitige Ermittlung des Bedarfs an Nachwuchskräften für Fach- und Führungsaufgaben,
- Förderung der Problemlösungsfähigkeit des Einzelnen und der Gesamtgruppe,
- Teamentwicklung,
- Gleichberechtigung von Männern und Frauen,
- Abbau der Unterrepräsentation von Frauen im Beruf,
- Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf,
- gute Integration von Menschen mit Behinderungen,
- Erschließen des kreativen Verbesserungspotenzials der Beschäftigten,
- Stärkung der Eigenverantwortung der Beschäftigten,
- Erreichen eines gemeinsamen Verständnisses von Führung in Theorie und Praxis,
- Optimierung der Professionalität der Konfliktbewältigung,
- kontinuierliche Qualitätsverbesserung bei der Leistungserbringung,
- Aufbau transparenter und flexibler Kommunikationsstrukturen,
- flexible, mit dem betrieblichen Bedarf übereinstimmende Arbeitszeiten,
- Erhalt und Förderung der Leistungsfähigkeit und des Wohlbefindens der Beschäftigten,
- Stärkung des Gesundheitsbewusstseins der Beschäftigten,
- differenzierte und objektiv nachvollziehbare Stellenbewertungen.

Unter der Überschrift „Inhalte“ sind nachvollziehbare Maßnahmen genannt, mit denen die Ziele jeweils erreicht werden sollen, und unter „Sachstand“ bzw. „weitere Vorgehensweise“ wird beschrieben, was bereits umgesetzt wurde bzw. noch umgesetzt werden soll.

Da der Sachstand des Jahres 2015 für eine im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 durchgeführte Fachprüfung wenig Aussagekraft hat, wird im Folgenden auf die „weitere Vorgehensweise“ eingegangen.

Für die Personalbedarfsplanung gibt es ein Vorgehenskonzept. Eine Organisationsuntersuchung, die auch künftige Entwicklungen berücksichtigt - zum Fehlen der politischen Zielvorgaben, welche Aufgaben in Zukunft notwendig bzw. wünschenswert sind, wurde bereits hingewiesen -, steht noch aus. Eine Altersstrukturanalyse, die insbesondere auch die Folgen der demografischen Entwicklung verdeutlicht, wird jährlich durchgeführt. Im Jahr 2018 waren knapp 25% der Beschäftigten 55 Jahre oder älter, im Jahr 2019 hat sich dieser Anteil bereits auf knapp 27% erhöht. Ergänzt

wird die Altersstrukturanalyse um eine Übersicht der in den kommenden Jahren (nicht nur aus Altersgründen) ausscheidenden Beschäftigten mit Aussagen dazu, ob und in welchem Umfang die Stelle nachbesetzt werden soll. Überlegungen, ob eine Stelle intern nachbesetzt werden kann oder eine Neueinstellung erforderlich ist, enthält diese Übersicht nicht. Jährlich werden im Zusammenhang mit dem Leistungsbeurteilungsgespräch mit allen Beschäftigten Förder-/Qualifizierungsgespräche auch mit dem Ziel durchgeführt, künftig freiwerdende Stellen durch intern mit entsprechend fortgebildeten Beschäftigten zu besetzen.

Auskunftsgemäß sind alle Stellen formal durch ein Beratungsunternehmen beschrieben und bewertet worden. Die exemplarisch betrachtete Stellenbeschreibung und -bewertung kann vom Ergebnis her nachvollzogen werden, allerdings wären (ausführlichere) Begründungen, warum eine Tätigkeit den für die Eingruppierung relevanten Merkmalen entspricht, wünschenswert.

Ausbildungskonzepte „Verwaltung“ und „Kindertagesstätten“ liegen vor. Das Ausbildungskonzept für die Verwaltung umfasst die Themen Gewinnung von Auszubildenden, Auswahlverfahren und Ablauf der Ausbildung. Erzieher/innen wurden vor 2019 schulisch ausgebildet mit Betriebspraktika. Im Jahr 2019 hat der Bund ein Förderprogramm für Quereinsteiger/innen geschaffen, das neben der schulischen Ausbildung eine (neben-)berufliche Ausbildung mit entsprechender Verdienstmöglichkeit ermöglicht. Das Ausbildungskonzept für die Kindertagesstätten umfasst daher mit „Stipendium“ und „Praxisintegrierte Ausbildung PiA zur Erzieherin/zum Erzieher“ Anreizinstrumente, die die Stadt nutzt, um Schulabgänger/innen und Quereinsteiger/innen für eine Ausbildung - und anschließende Übernahme in ein Beschäftigtenverhältnis zu gewinnen.

Checklisten strukturieren das Einstellungsverfahren und ermöglichen transparente Entscheidungen.

Ein Leitfaden für die Einarbeitung neuer Mitarbeiter/innen liegt vor und widmet sich in einem großen Teil dem ersten Arbeitstag. Verwiesen wird auf das „Patensystem“, das in einem gesonderten Dokument beschrieben ist. Ein gelebtes „Patensystem“ dürfte ein wichtiger Baustein für die erfolgreiche Einarbeitung neuer Beschäftigter sein.

Das Fortbildungskonzept greift den Gedanken, Beschäftigte für neue Aufgaben und Positionen zu entwickeln, nur eingeschränkt auf. Die Fortbildung ist weit überwiegend dezentral organisiert. Dadurch kann es nicht ausbleiben, dass Fortbildung vorwiegend am Bedarf der aktuellen Aufgabe / des aktuellen Aufgabenbereichs ausgerichtet wird. Übergeordnete Aspekte - Fortbildung als Möglichkeit, künftigen Personalbedarf in anderen Aufgabenbereichen intern abzudecken - können bei dezentraler Budget- und Fortbildungsverantwortung allenfalls eingeschränkt berücksichtigt werden. Auch ein konkretes (Mehr-)Jahresprogramm enthält das Fortbildungskonzept nicht. Dem Anspruch „ein Fortbildungskonzept in Abstimmung mit den Aufgaben und der Personalbedarfsplanung“ zu erstellen, das „alle zwei Jahre überprüft und fortgeschrieben wird“ wird das vorgelegte Fortbildungskonzept noch nicht gerecht.

Führungsleitlinien wurden bisher nicht entwickelt, sollen aber Thema eines Führungskräfteforums im Jahr 2020 sein. Eine Präsentation zur adäquaten Einführung in das Thema wurde erstellt.

Eine Mitarbeiterbefragung (durch den Personalrat) und eine Bürgerbefragung wurden bisher nicht durchgeführt. Der Frauenförderplan wurde (von der Gleichstellungsbeauftragten) nicht aktualisiert.

Auch wenn der demografische Wandel in der vergleichsweise „jungen“ Verwaltung (noch) nicht die große Herausforderung darstellt, wird sich dieses Thema wie ein roter Faden durch eine Fortschreibung des Personalentwicklungskonzepts ziehen müssen und alle Handlungsfelder mit ihren Unterpunkten müssten darauf ausgerichtet sein. Die Beiträge, die Personalplanung, Auswahl und Einstellungen, Entwicklung und Perspektiven, Organisation und Arbeitsstrukturen, Arbeitszeit und Gesundheit sowie Bewertungen, Beurteilungen und Motivierung leisten können, um die Handlungs- und Leistungsfähigkeit der Verwaltung zu sichern, müssten beschrieben und bewertet werden. Daraus könnten Prioritäten - z.B. in Abhängigkeit von der Wirkungs-Aufwands-Relation - entwickelt werden. Diese „innere Verzahnung“ des Personalentwicklungskonzepts kann Antworten auf die personelle Zukunftsfähigkeit der Stadtverwaltung geben.

Zusammenfassung

Das Personalentwicklungskonzept der Stadt Usingen ist zwar nicht auf aktuellstem Stand, stellt aber mit der Definition der Handlungsfelder und deren Unterpunkten sowie der jeweiligen Beschreibung von Zielen, Inhalten und weiterem Vorgehen und nicht zuletzt mit der Ergänzung durch Detailkonzepte eine gute Grundlage dar. Gerade auch der Umsetzungsstand der 2015 beschriebenen weiteren Vorgehensweise zeigt, dass das Personalentwicklungskonzept „gelebt“ wird.

7.2.2 Stellenbesetzung / Auswahlverfahren

Das Personalentwicklungskonzept enthält ein Kapitel „Bewerbungsverfahren, Einstellungsgespräch und Auswahlverfahren“. Darin heißt es „Das Auswahl- und Einstellungsverfahren wurde auch auf der Grundlage der Vergleichenden Prüfung durch den Landesrechnungshof im Jahre 2014/2015 neu strukturiert und zahlreiche Schritte wurden verbindlich festgeschrieben. Die bisherigen Verfahrensschritte sind in das neue Personalentwicklungskonzept einzubinden und damit allgemein verbindlich zu machen.“

Eine verbindliche Darstellung des Auswahl- und Einstellungsverfahrens wurde im Zuge der Prüfung nicht vorgelegt, die Absichtserklärung des Personalentwicklungskonzepts aus dem Jahr 2015 wurde offenkundig noch nicht umgesetzt.

Die Checklisten „Auswahlkriterium für Bewerbungsunterlagen“, „Einladung Vorstellungsgespräch“ und „Auswahl Bewerber im Vorstellungsgespräch“ sowie die „Fragemöglichkeiten Vorstellungsrunde“ und „Anforderungsprofil für Erzieherinnen“ vermitteln aber den Eindruck eines gut strukturierten Verfahrens, das zu transparenten Entscheidungen führt.

Zur Besetzung freier Stellen mit internen Bewerbern finden sich ansatzweise Aussagen im Personalentwicklungskonzept („... wird das Personal konsequent ... auf ... künftige Aufgaben ... vorbereitet“) und im Konzept zur Personalbedarfsplanung („... möchten wir den Personalbedarf feststellen und bei der Ausweitung darauf achten, ob eine Neubesetzung stattfinden muss. Das eigene Personal entsprechend weiterzuentwickeln hat bei uns einen hohen Stellenwert.“).

Nicht dargestellt ist das Auswahlverfahren, das (mindestens) dann zur Anwendung kommen müsste, wenn es mehrere interne Bewerbungen oder interne und externe Bewerbungen gibt. So entsteht der Eindruck, dass die interne Personalgewinnung vornehmlich die Initiative des Arbeitgebers voraussetzt. Diese aus Sicht des Personalentwicklungskonzepts sicher zutreffende Sichtweise sollte jedoch nicht Leitschnur für den Teil von Stellenbesetzung / Auswahlverfahren sein, der die internen Bewerbungen umfasst.

7.2.3 Qualifizierung / Fortbildung

Mit § 5 TVöD haben die Tarifparteien Grundsätze zur Qualifizierung der Beschäftigten vereinbart. Nach § 5 Abs. 4 TVöD haben Beschäftigte einen Anspruch auf ein regelmäßiges Gespräch mit ihrer Führungskraft, „in dem festgestellt wird, ob und welcher Qualifizierungsbedarf besteht.“ Darüberhinausgehende Ansprüche der Beschäftigten ergeben sich aus der Regelung nicht.

Die Stadt Usingen hat ein Fortbildungskonzept und zur Unterstützung des Fördergesprächs einen Fragebogen erstellt. Darüber hinaus gibt es eine Beschreibung des Verfahrens bei Qualifikation bzw. dualem Studium.

Im Übrigen wird auf die Ausführungen in Kapitel 7.2.1 Personalentwicklungskonzept verwiesen.

7.2.4 Betriebliches Gesundheitsmanagement

Die Stadt Usingen hat eine am 01.02.2019 in Kraft getretene „Betriebsvereinbarung zum Betrieblichen Eingliederungsmanagement (BEM)“ getroffen.

„Sind Beschäftigte innerhalb eines Jahres länger als sechs Wochen ununterbrochen oder wiederholt arbeitsunfähig, klärt der Arbeitgeber ... mit Zustimmung und Beteiligung der betroffenen Person die Möglichkeiten, wie die Arbeitsunfähigkeit möglichst überwunden werden und mit welchen Leistungen oder Hilfen erneuter Arbeitsunfähigkeit vorgebeugt und der Arbeitsplatz erhalten werden kann.“ (§ 167 Abs. 2 SGB IX).

Die Betriebsvereinbarung greift in der Zieldefinition die gesetzlichen Vorgaben auf und ergänzt diese:

- Arbeitsunfähigkeit überwinden,
- Arbeitsfähigkeit langfristig erhalten,
- Behinderungen und chronische Erkrankungen vermeiden,
- Arbeitsplatz nachhaltig sichern.

Die zur Zielerreichung vorgesehenen Maßnahmen betreffen die Schwerpunkte Prävention, Rehabilitation sowie Gesundheitsförderung und die Handlungsfelder Arbeitsplatzgestaltung, Arbeitsorganisation, Arbeitszeit, Arbeitsumfeld, Personalplanung, Qualifizierung, stufenweise Wiedereingliederung sowie medizinische und berufliche Rehabilitation.

Ferner trifft die Betriebsvereinbarung Regelungen zum Geltungsbereich, den Beteiligten, zur Organisation sowie zu Datenschutz und Organisation.

Ergänzt wird die Betriebsvereinbarung durch ein Informationsblatt, Musteranschreiben und Rückmeldebogen, ein Formular zu Strukturierung und Dokumentation eines BEM-Gesprächs, eine

Checkliste zur Erkennung möglicher Krankheitsursachen im Arbeitsumfeld sowie eine Erklärung zur Entbindung von der Schweigepflicht.

Das Betriebliche Gesundheitsmanagement erfüllt die gesetzlichen Vorgaben und ist gut organisiert.

Wie das Gesetz vorsieht, ist der Arbeitsgeber verpflichtet, ein entsprechendes Angebot vorzuhalten, die Annahme durch die betroffenen Beschäftigten ist jedoch freiwillig. 2018 machten nur 13,3 % derjenigen, denen ein BEM-Gespräch angeboten worden war, davon Gebrauch (in der einen Hälfte der Fälle blieb es bei dem Gespräch, in der anderen Hälfte der Fälle wurden weitergehende Maßnahmen vereinbart).¹⁰

Unabhängig vom Betrieblichen Eingliederungsmanagement besteht bei der Stadt Usingen Anlass, die Ursachen für einen überdurchschnittlichen Krankenstand zu analysieren und eventuelle Möglichkeiten der Reduzierung zu ermitteln: Die durchschnittliche Zahl der Krankheitstage lag mit knapp 25 Tagen¹¹ erheblich über der vom Hessischen Städtetag (für 2017) ermittelten Durchschnittszahl von knapp 7 Tagen. Auch die Krankenquote von knapp 25%¹² war auffallend hoch. Auch wenn die Zahl der Krankheitstage und die Krankenquote im Jahr 2018 besonders hoch waren, waren diese auch 2017 und 2019 (Krankheitstage) bzw. 2016 und 2017 (Krankenquote) überdurchschnittlich.

¹⁰ 2019 stieg die Quote derjenigen, die das BEM-Gespräch angenommen haben, auf 27,3 %; in 2/3 der Fälle blieb es bei dem Gespräch, in 1/3 wurden weitergehende Maßnahmen vereinbart.

¹¹ Nach Bereichen (Verwaltung, KiTa, Bauhof) differenziert bewegt sich die Durchschnittszahl zwischen rund 13 und rund 49 Tagen.

¹² Nach Bereichen differenziert zwischen knapp 13% und knapp 40%

8 Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

8.1 Haushaltsausgleich

Der kommunale Haushalt ist ausgeglichen, wenn das ordentliche Ergebnis (mindestens) gleich Null ist. Die Gesamtergebnisrechnung weist ein ordentliches Ergebnis von 522 T€ aus, der Haushaltsausgleich ist erreicht.

Das ordentliche Ergebnis setzt sich zusammen aus dem Verwaltungs- und dem Finanzergebnis.

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob bzw. inwieweit eine Kommune ihre laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge decken kann. Im Finanzergebnis spiegelt sich die Vermögens-/Schuldensituation der Kommune wieder.

Das Verwaltungsergebnis verschlechterte sich in 2018 gegenüber dem Vorjahr um 530.178,58 €.

Das Finanzergebnis verbesserte sich im Vergleich zum Vorjahr um 74.560,49 €.

Die in der nachfolgenden Tabelle zeigt (wie Tabelle 10: Entwicklung ordentliches Ergebnis, S. 32) den kumulierten ordentlichen Fehlbetrag, der abschließend durch Verrechnung mit der Netto-Position ausgeglichen wurde):

	bis 2016	2017	2018	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	-15.722.413,41 €	977.620,42 €	522.002,33 €	- 14.222.790,66 €
davon Verwaltungsergebnis		1.831.227,82 €	1.301.049,24 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		35.631.467,00 €	36.112.772,14 €	
ordentlichen Aufwendungen		33.800.239,18 €	34.811.722,90 €	
davon Finanzergebnis		-853.607,40 €	-779.046,91 €	

Tabelle 24: Fehlbetragsentwicklung

8.2 Zusammenfassung

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2018

- wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt entwickelt,
- wurde in Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt und
- entspricht mit Rechenschaftsbericht sowie Anhang und den weiteren Anlagen - mit Ausnahme der fehlenden Angaben zu den (politischen) Zielsetzungen und Strategien - den gesetzlichen Bestimmungen.

Die Vermögenswerte sind ausreichend nachgewiesen. Sie sind richtig und vollständig erfasst.

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

- Nichteinhaltung Budget Personalaufwendungen (überplanmäßige Aufwendungen im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen bedürfen noch der Genehmigung).
- Differenz Flüssige Mittel zwischen Vermögens- und Finanzrechnung.
- Gewährung von Zulagen.

8.3 Wesentliche Ergebnisse

Es wird festgestellt, dass

- der Haushaltsplan in Summe betrachtet eingehalten wurde (bei begründeter deutlicher Überschreitung der Ansätze für Personal- und Versorgungsaufwendungen),
- die einzelnen Buchungsvorgänge und Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögensverkehrs nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde,
- das Vermögen richtig nachgewiesen ist,
- die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet worden sind.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt wird wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018, der Rechenschaftsbericht und die Buchführung der Stadt entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Haushaltsführung erfolgt ordnungsgemäß. Die Darstellung der Finanz- und Vermögenslage, der Liquidität und der Rentabilität gibt zu Beanstandungen keinen Anlass. Bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen wurde nach der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren.

9 Kommunalen Bestätigungsvermerk

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt dem Jahresabschluss der Stadt zum 31.12.2018 den folgenden uneingeschränkten kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt: Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung – unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt für das Haushaltsjahr 2018 geprüft.

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

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Dazu werden im Sinne einer risikoorientierten Prüfung die Prüfungshandlungen unter Berücksichtigung der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt und der Erwartungen zu möglichen Quellen, Ausprägungen, Auswirkungen und Eintrittswahrscheinlichkeiten von Fehlern festgelegt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt.

Bad Homburg v.d. Höhe, den 12.04.2021

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamts
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleiter

Jörg Krebs
Verwaltungsbetriebswirt

10 Anlagen

10.1 Kennzahlen

10.1.1 Bilanzielle Kennzahlen im Bilanzverlauf

Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
Anlagenintensität	96,30%	93,93%	94,09%	92,39%	91,63%
Eigenkapitalquote I	37,97%	36,84%	39,72%	40,22%	47,69%
Eigenkapitalquote II	47,99%	46,24%	49,38%	54,14%	61,53%
Fremdkapitalquote	75,67%	52,28%	48,98%	44,14%	36,54%
Kreditverschuldungsgrad	31,58%	33,95%	29,52%	23,91%	22,95%
Anlagendeckungsgrad I	39,43%	39,22%	42,22%	43,54%	52,05%
Anlagendeckungsgrad II	82,58%	82,68%	85,70%	89,78%	97,69%

Tabelle 25: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I

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

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

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

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

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

23 % der Bilanzsumme der Stadt Usingen ist kreditfinanziert. Bei Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 24,8 Mio. € bedeutet eine Erhöhung des Zinssatzes um einen Basispunkt (0,01%-Punkt) zusätzliche Zinskosten in Höhe von 2.480 € im Jahr.

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

Der **Anlagendeckungsgrad II** gibt den Anteil des langfristigen Kapitals – Eigenkapital, Sonderposten, langfristigen Rückstellungen¹³, Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit > 1 Jahr – am Anlagevermögen an. Mit einem Wert von (mindestens) 100% ist der Anlagendeckungsgrad II Hinweis auf die Einhaltung der Fristenkongruenz (so genannte „goldenen Bilanzregel“). Diese Regel wird in der Stadt Usingen im Betrachtungszeitraum nicht eingehalten.

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

Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
Einwohnerzahl	13.712	13.921	14.127	14.333	14.471
Anlagevermögen je Einwohner	6.581 €	6.474 €	6.292 €	6.958 €	6.840 €
Eigenkapital je Einwohner	2.595 €	2.539 €	2.656 €	3.029 €	3.560 €
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	2.158 €	2.340 €	1.974 €	1.801 €	1.713 €

Tabelle 26: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II

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

Bezeichnung	2014	2015	2016	2017	2018
Einwohnerzahl	1,30%	1,53%	1,48%	1,46%	0,96%
Anlagevermögen je Einwohner	1,75%	-1,62%	-2,81%	10,59%	-1,70%
Eigenkapital je Einwohner	-4,67%	-2,15%	4,61%	14,05%	17,52%
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	4,26%	8,44%	-15,62%	-8,77%	-4,88%

Tabelle 27: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III

¹³ Aus Vereinfachungsgründen wurden (nur) die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen berücksichtigt.

10.1.2 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014

„Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt“

Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 "Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt"									
Produktbereich	Anteil des Aufwands des Produktbereichs an der Summe der Aufwendungen aller Produktbereich			Deckung des Gesamtaufwands des Produktbereichs durch Gesamterträge des gleichen Produktbereichs			Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018	2016	2017	2018
01 - Innere Verwaltung	12,44%	12,18%	15,16%	83,66%	79,96%	83,11%	- 51,66 €	- 66,52 €	- 70,52 €
02 - Sicherheit und Ordnung	4,78%	4,81%	5,02%	40,91%	43,42%	38,08%	- 85,25 €	- 82,31 €	- 91,31 €
03 - Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	1,27%	1,12%	1,39%	24,97%	19,00%	24,16%	- 26,91 €	- 27,58 €	- 33,83 €
05 - Soziale Leistungen	0,61%	0,58%	0,57%	10,91%	11,47%	14,93%	- 11,94 €	- 13,01 €	- 12,62 €
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16,55%	17,76%	17,72%	34,33%	33,34%	37,76%	- 269,91 €	- 295,48 €	- 299,20 €
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
08 - Sportförderung	1,81%	1,72%	1,89%	13,16%	17,03%	11,74%	- 45,26 €	- 39,83 €	- 45,94 €
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	1,11%	1,03%	1,34%	23,52%	4,54%	2,65%	-19,10 €	-23,01 €	-31,05 €
10 - Bauen und Wohnen	0,54%	0,35%	0,44%	5,02%	4,91%	11,01%	- 11,30 €	- 8,97 €	- 11,30 €
11 - Ver- und Entsorgung		15,21%	14,40%		96,03%	96,98%		-16,55 €	-12,54 €
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	5,80%	7,02%	6,31%	15,90%	18,54%	19,62%	- 130,23 €	- 145,02 €	- 135,55 €
13 - Natur- und Landschaftspflege	3,10%	3,14%	3,99%	63,64%	73,47%	70,46%	- 35,14 €	- 26,44 €	- 35,71 €
14 - Umweltschutz	0,02%	0,04%	0,01%	0,00%	82,28%	77,27%	- 0,41 €	- 0,16 €	- 0,03 €
15 - Wirtschaft und Tourismus	1,93%	1,76%	2,02%	10,74%	7,17%	9,05%	- 54,57 €	- 53,68 €	- 59,96 €
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	50,06%	48,48%	44,15%	56,95%	59,78%	61,17%	- 422,65 €	- 401,10 €	- 362,13 €

Tabelle 28: Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014

Zur Kennzahl „Anteil des Aufwands des Produktbereichs ...

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

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

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

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

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

10.2 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Stadt Usingen

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

Aufklärung und Nachweise

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

Als Auskunftspersonen habe ich folgende Personen benannt:

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

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

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstige Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstabweisungen 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 liegenden Nachweise (begründete Unterlagen).

2

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 31.12.2018 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.

3

12. Ein Beteiligungsbericht

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

ist nach § 123a HGO nicht erforderlich.

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

nicht.

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

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

nicht.

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

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

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

nicht.

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

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

nicht.

und sind in den Büchern vollständig erfasst und im Anhang dargestellt.

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

4

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

Ergänzende Angaben

22. Folgende ergänzende Angaben werden gemacht:

Zu Ziffer 14, Rückgabe- / Rücknahmeverpflichtungen

Zu Ziffer 15, Derivative Finanzinstrumente

Zu Ziffer 16, Verträge von besonderer Bedeutung

Zu Ziffer 17, Finanzielle Verpflichtungen

Zu Ziffer 18, Rechtsstreitigkeiten

Usingen, den 29.04.2019



Steffen Wernard
Bürgermeister

Anlagen:

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

10.3 Jahresabschluss zum 31.12.2018 der Stadt Usingen

Nur in der digitalen Fassung.



Jahresabschluss 2018 Usingen

Stadt Usingen

Jahresabschluss 2018

2018



Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Veränderung
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	98.979.575,19	99.735.083,62	-755.508,43
03	- frei -			
04	- frei -			
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.349.875,04	6.297.857,04	52.018,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	25.955,00	31.557,00	-5.602,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	6.323.920,04	6.266.300,04	57.620,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	90.024.067,18	90.803.630,73	-779.563,55
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	15.355.294,36	15.402.629,23	-47.334,87
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	18.697.034,77	19.203.447,00	-506.412,23
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	53.313.404,37	53.420.094,07	-106.689,70
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	181.414,92	188.638,00	-7.223,08
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	1.856.602,00	1.868.191,00	-11.589,00
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	620.316,76	720.631,43	-100.314,67
16	1.3 Finanzanlagevermögen	2.605.632,97	2.633.595,85	-27.962,88
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	431.473,80	431.473,80	
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	151.929,00	134.688,83	17.240,17
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	2.022.230,17	2.067.433,22	-45.203,05
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			
23	2 Umlaufvermögen	8.316.307,34	7.528.468,63	787.838,71
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	75.610,97	65.917,00	9.693,97
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren			
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	2.662.489,59	3.085.385,54	-422.895,95
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.178.995,32	1.323.240,69	-144.245,37
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	742.608,20	908.893,12	-166.284,92
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	616.262,44	739.955,19	-123.692,75
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	124.623,63	113.296,54	11.327,09
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	5.578.206,78	4.377.166,09	1.201.040,69
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	727.233,29	685.443,04	41.790,25
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	108.023.115,82	107.948.995,29	74.120,53
39				
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-51.518.627,19	-43.421.801,00	-8.096.826,19
42	1.1 Netto-Position	-50.084.428,86	-47.991.338,35	-2.093.090,51

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Veränderung
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital			
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses			
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses			
46	1.2.3 Sonderrücklagen			
46A	davon: Sonderrücklagen			
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen			
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen			
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen			
48	1.2.4 Stiftungskapital			
50	1.3 Ergebnisverwendung	-1.434.198,33	4.569.537,35	-6.003.735,68
51	1.3.1 Ergebnisvortrag		7.755.125,38	-7.755.125,38
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		7.755.125,38	-7.755.125,38
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren			
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.434.198,33	-3.185.588,03	1.751.389,70
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-522.002,33	-977.620,42	455.618,09
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-912.196,00	-2.207.967,61	1.295.771,61
57	2 Sonderposten	-14.942.628,59	-15.024.005,20	81.376,61
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-14.368.080,13	-14.645.373,90	277.293,77
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-5.742.773,00	-5.779.973,16	37.200,16
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-1.330.181,13	-1.287.572,74	-42.608,39
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-7.295.126,00	-7.577.828,00	282.702,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-574.548,46	-378.631,30	-195.917,16
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten			
63	3 Rückstellungen	-13.000.878,75	-19.403.308,94	6.402.430,19
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	-5.442.054,07	-5.283.170,78	-158.883,29
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-5.696.315,90	-12.565.721,76	6.869.405,86
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-1.862.508,78	-1.554.416,40	-308.092,38
69	4 Verbindlichkeiten	-26.789.800,42	-28.247.133,24	1.457.332,82
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen			
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßn.	-24.792.227,18	-25.815.319,93	1.023.092,75
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-24.792.227,18	-25.815.319,93	1.023.092,75
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-24.792.227,18	-25.813.615,65	1.021.388,47
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			

Jahresabschluss 2018

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017	Veränderung
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-24.792.227,18	-25.813.615,65	1.021.388,47
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern		-1.704,28	1.704,28
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr		-1.704,28	1.704,28
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern			
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	-7,00		-7,00
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	-7,00		-7,00
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften			
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-368.606,27	-627.518,80	258.912,53
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-1.306.541,95	-1.417.414,86	110.872,91
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben		-13.825,88	13.825,88
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV			
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung			
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.			
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-322.418,02	-373.053,77	50.635,75
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-1.771.180,87	-1.852.746,91	81.566,04
83	Summe Passiva	-108.023.115,82	-107.948.995,29	-74.120,53

Jahresabschluss 2018

Gesamtergebnisrechnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.746.347,44	-1.748.406,00	-1.704.684,65	-43.721,35
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.615.033,07	-6.430.327,00	-6.682.647,29	252.320,29
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-880.950,57	-856.731,00	-1.001.722,36	144.991,36
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-3.659,60	-8.000,00		-8.000,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-18.172.582,03	-18.717.940,00	-17.985.090,04	-732.849,96
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-615.758,44	-601.514,00	-608.748,00	7.234,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-6.618.690,37	-6.410.163,00	-6.639.652,00	229.489,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-916.123,19	-746.649,00	-850.991,95	104.342,95
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-62.322,29	-260.794,00	-639.235,85	378.441,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-35.631.467,00	-35.780.524,00	-36.112.772,14	332.248,14
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.793.429,84	7.210.732,00	8.238.327,70	-1.027.595,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	919.484,47	860.469,00	995.053,29	-134.584,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.457.631,63	6.585.617,16	6.599.259,29	-13.642,13
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	182.180,65		195.917,16	-195.917,16
14	66	Abschreibungen	2.540.644,44	2.274.937,00	2.585.858,63	-310.921,63
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.505.934,60	1.607.580,00	1.438.320,61	169.259,39
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.562.963,37	16.363.774,00	14.935.944,25	1.427.829,75
17	72	Transferaufwendungen	3.380,36	5.000,00	2.988,44	2.011,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.770,47	17.630,00	15.970,69	1.659,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	33.800.239,18	34.925.739,16	34.811.722,90	114.016,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.831.227,82	-854.784,84	-1.301.049,24	446.264,40
21	56, 57	Finanzerträge	-120.006,22	-94.110,00	-105.366,55	11.256,55
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	973.613,62	936.200,00	884.413,46	51.786,54
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	853.607,40	842.090,00	779.046,91	63.043,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-35.751.473,22	-35.874.634,00	-36.218.138,69	343.504,69
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	34.773.852,80	35.861.939,16	35.696.136,36	165.802,80
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-977.620,42	-12.694,84	-522.002,33	509.307,49
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.350.660,55		-960.736,80	960.736,80
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.142.692,94		48.540,80	-48.540,80
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-2.207.967,61		-912.196,00	912.196,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.185.588,03	-12.694,84	-1.434.198,33	1.421.503,49
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge	-2.177.623,68		-7.755.125,38	7.755.125,38
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge	9.932.749,06		7.755.125,38	-7.755.125,38
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	7.755.125,38			

Jahresabschluss 2018

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.345.336,12	1.294.606,00	1.386.275,64	-91.669,64
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.724.376,34	6.537.827,00	6.685.995,62	-148.168,62
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	772.048,35	781.731,00	806.759,47	-25.028,47
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.898.757,60	18.717.940,00	18.409.017,68	308.922,32
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	695.262,21	676.514,00	710.346,71	-33.832,71
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.625.325,37	6.410.163,00	6.640.871,55	-230.708,55
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	121.616,23	194.110,00	222.403,41	-28.293,41
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	649.739,00	473.894,00	563.171,71	-89.277,71
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	35.832.461,22	35.086.785,00	35.424.841,79	-338.056,79
10	Personalauszahlungen	-6.821.673,06	-7.228.732,00	-7.461.521,76	232.789,76
11	Versorgungsauszahlungen	-763.603,99	-1.143.222,00	-868.201,74	-275.020,26
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.721.915,55	-6.737.447,77	-6.404.276,21	-333.171,56
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-5.907,54	-5.000,00	-2.988,44	-2.011,56
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.341.902,19	-1.610.680,00	-1.708.091,96	97.411,96
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-14.220.705,32	-15.391.130,00	-15.640.607,46	249.477,46
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-948.510,54	-936.200,00	-876.885,46	-59.314,54
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-57.183,62	-17.630,00	93.493,69	-111.123,69
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-29.881.401,81	-33.070.041,77	-32.869.079,34	-200.962,43
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	5.951.059,41	2.016.743,23	2.555.762,45	-539.019,22
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	528.069,30	896.259,00	869.105,84	27.153,16
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.970.445,23	3.000,00	837.694,05	-834.694,05
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	348.812,89	20.220,00	15.240,59	4.979,41
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.847.327,42	919.479,00	1.722.040,48	-802.561,48
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-446.678,45	-4.816.950,00	-269.023,81	-4.547.926,19
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-932.930,57	-3.879.996,36	-1.222.290,75	-2.657.705,61
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-635.417,95	-1.839.858,23	-569.164,91	-1.270.693,32
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.206,83		-10.855,61	10.855,61
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-2.026.233,80	-10.536.804,59	-2.071.335,08	-8.465.469,51
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	821.093,62	-9.617.325,59	-349.294,60	-9.268.030,99
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	6.772.153,03	-7.600.582,36	2.206.467,85	-9.807.050,21

Jahresabschluss 2018

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.697.550,89	5.325.272,00	27.823,76	5.297.448,24
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.213.664,16	-1.093.236,00	-1.061.193,50	-32.042,50
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.483.886,73	4.232.036,00	-1.033.369,74	5.265.405,74
	(Nr. 31 ./ Nr. 32)				
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	8.256.039,76	-3.368.546,36	1.173.098,11	-4.541.644,47
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	3.667.359,49		419.289,33	-419.289,33
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-9.650.535,55		-391.667,37	391.667,37
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-5.983.176,06		27.621,96	-27.621,96
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.076.360,75		4.349.224,45	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	2.272.863,70	-3.368.546,36	1.200.720,07	-4.569.266,43
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	4.349.224,45		5.549.944,52	

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Michael Guth

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-253.249,47	-268.430,00	-256.792,92	-11.637,08
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-47.156,91	-43.700,00	-27.491,21	-16.208,79
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-348.339,92	-340.900,00	-432.260,30	91.360,30
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-3.659,60			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-3.900,00	3.900,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-342,00	-342,00		-342,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-24.566,37	-24.371,00	-24.492,00	121,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-28.069,48	-38.640,00	-268.104,19	229.464,19
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-705.383,75	-716.383,00	-1.013.040,62	296.657,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.041.314,04	2.103.935,00	3.024.745,27	-920.810,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	434.923,75	381.066,00	468.813,76	-87.747,76
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	815.257,58	886.798,46	849.961,30	36.837,16
14	66	Abschreibungen	245.603,61	244.840,00	242.634,00	2.206,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.876,02	33.500,00	33.390,58	109,42
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.113,12	3.100,00	2.870,48	229,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.921,80	11.150,00	9.186,02	1.963,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.592.009,92	3.664.389,46	4.631.601,41	-967.211,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.886.626,17	2.948.006,46	3.618.560,79	-670.554,33
21	56, 57	Finanzerträge	-30.596,29	-25.000,00	-28.032,68	3.032,68
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-30.596,29	-25.000,00	-28.032,68	3.032,68
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.856.029,88	2.923.006,46	3.590.528,11	-667.521,65
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.034.811,98		-721.984,92	721.984,92
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	16.227,97		11.519,94	-11.519,94
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.018.584,01		-710.464,98	710.464,98
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-162.554,13	2.923.006,46	2.880.063,13	42.943,33
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.069.163,92	-3.225.336,00	-3.979.142,72	753.806,72
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.166.540,05	1.029.170,00	1.409.056,85	-379.886,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.902.623,87	-2.196.166,00	-2.570.085,87	373.919,87
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.065.178,00	726.840,46	309.977,26	416.863,20

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		30.000,00	21.333,91	8.666,09
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.945.244,23	3.000,00	837.694,05	-834.694,05
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.945.244,23	33.000,00	859.027,96	-826.027,96
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.493,53	-4.730.000,00	-26.505,05	-4.703.494,95
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-2.294,89	2.294,89
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-187.170,40	-268.500,00	-56.590,38	-211.909,62
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.206,83		-10.855,61	10.855,61
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-218.870,76	-4.998.500,00	-96.245,93	-4.902.254,07
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.726.373,47	-4.965.500,00	762.782,03	-5.728.282,03

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-32,20		-199,52	199,52
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-293,37	-100,00	-193,00	93,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-686,07	-621,00	-6.833,00	6.212,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.011,64	-721,00	-7.225,52	6.504,52
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	171.745,20	204.273,00	203.028,99	1.244,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	113.783,83	123.203,00	151.543,58	-28.340,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.063,31	126.904,46	99.892,22	27.012,24
14	66	Abschreibungen	293,37	293,00	364,54	-71,54
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	277,00	250,00	28,00	222,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	383.162,71	454.923,46	454.857,33	66,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	382.151,07	454.202,46	447.631,81	6.570,65
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	382.151,07	454.202,46	447.631,81	6.570,65
25	59	Außerordentliche Erträge	-35,63			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-35,63			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	382.115,44	454.202,46	447.631,81	6.570,65
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-383.613,62		-447.774,96	447.774,96
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	55.582,62	790,00	72.239,50	-71.449,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-328.031,00	790,00	-375.535,46	376.325,46
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	54.084,44	454.992,46	72.096,35	382.896,11

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-964,37		-859,54	859,54
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-964,37		-859,54	859,54
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-964,37		-859,54	859,54

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-35	Bewegl. Anlageverm. Ortsbeirat Wernborn			-859,54	859,54

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Hauptamt	Verantwortliche Person(en) Guth, Michael
Kurzbeschreibung	Organisation und Sicherstellung eines reibungslosen Verwaltungsablaufs. Informationsmanagement, Datenschutz, allg. Rechtsangelegenheiten, Gleichstellungsfragen, zentrale Beschaffungen (Büromaterial, Möbel). Zentrale Dienstleistungen: Post- und Botendienst, Versicherungen, Submissionen.
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung Usingen Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	Bereitstellung zentraler Dienstleistungen wie Post, Botendienst und Telefonzentrale als organisatorische Unterstützung der übrigen Verwaltungsbereiche, Umsetzung des Datenschutzes, Förderung der Gleichstellung von Frauen, Bearbeitung allg. Rechtsangelegenheiten. Beschaffung der notwendigen Arbeitsmaterialien und Geräte für einen reibungslosen Verwaltungsablauf unter Beachtung eines guten Preis-/Leistungsverhältnisses. Betreuung und regelmässige Überarbeitung der Internetseite der Stadt mit dem Ziel, einer griffigen und prägnanten Darstellung der Stadt und ihrer Dienstleistungen.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-688,00	-200,00		-200,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-780,00	-1.300,00	-3.964,15	2.664,15
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-342,00	-342,00		-342,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-201,00	-201,00	-227,00	26,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.346,21	-300,00	-18.924,70	18.624,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.357,21	-2.343,00	-23.115,85	20.772,85
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	169.946,47	182.209,00	145.207,24	37.001,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	69.007,07	-21.401,00	-11.028,31	-10.372,69
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	227.798,03	250.994,00	264.051,52	-13.057,52
14	66	Abschreibungen	6.298,72	5.168,00	6.768,24	-1.600,24
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.198,04			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.113,12	1.100,00	1.133,92	-33,92
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	648,00	900,00	648,00	252,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	476.009,45	418.970,00	406.780,61	12.189,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	469.652,24	416.627,00	383.664,76	32.962,24
21	56, 57	Finanzerträge		-1.500,00		-1.500,00
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)		-1.500,00		-1.500,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	469.652,24	415.127,00	383.664,76	31.462,24
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	469.652,24	415.127,00	383.664,76	31.462,24
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-490.092,90	-1.511.483,00	-395.432,32	-1.116.050,68
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51.043,22	680,00	64.624,80	-63.944,80
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-439.049,68	-1.510.803,00	-330.807,52	-1.179.995,48
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.602,56	-1.095.676,00	52.857,24	-1.148.533,24

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			129,00	-129,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			129,00	-129,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.012,87	-3.500,00	-9.541,09	6.041,09
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-5.012,87	-3.500,00	-9.541,09	6.041,09
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.012,87	-3.500,00	-9.412,09	5.912,09

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	-5.012,87	-3.500,00	-9.412,09	5.912,09

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-4.420,00	4.420,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-3.900,00	3.900,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-130,00	-130,00	-130,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-458,25	458,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-130,00	-130,00	-8.908,25	8.778,25
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.102,70	30.407,00	45.688,83	-15.281,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.121,55	2.262,00	3.294,94	-1.032,94
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.192,96	46.135,00	43.387,56	2.747,44
14	66	Abschreibungen	11.914,86	7.675,00	21.377,89	-13.702,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	106.332,07	86.479,00	113.749,22	-27.270,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	106.202,07	86.349,00	104.840,97	-18.491,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	106.202,07	86.349,00	104.840,97	-18.491,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	106.202,07	86.349,00	104.840,97	-18.491,97
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-118.163,15		-119.937,26	119.937,26
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.811,86	150,00	23.598,99	-23.448,99
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-105.351,29	150,00	-96.338,27	96.488,27
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	850,78	86.499,00	8.502,70	77.996,30

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-2.294,89	2.294,89
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-64.042,61	-28.000,00	-11.308,14	-16.691,86
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-64.042,61	-28.000,00	-13.603,03	-14.396,97
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-64.042,61	-28.000,00	-13.603,03	-14.396,97

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 11104 Dienstleistungen EDV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-96	Erwerb GWG EDV	-6.141,87	-8.000,00	-8.252,50	252,50
111-97	Erwerb von Software	-36.414,78	-20.000,00	-3.848,46	-16.151,54

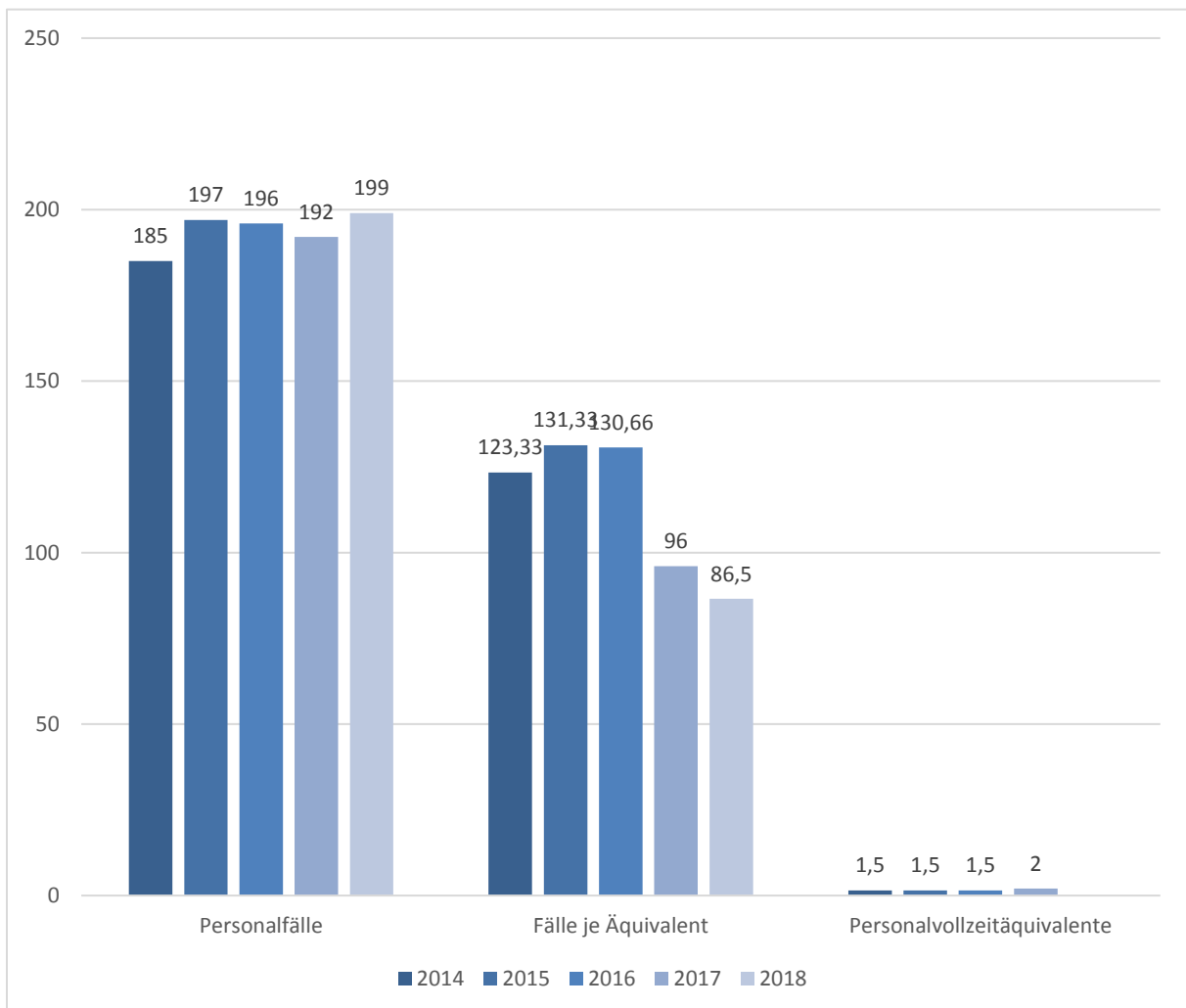
Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 11105 Personalsteuerung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Personalamt	Verantwortliche Person(en) Vanessa Knull
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Personalentwicklung, Personalverwaltung, allgemeine Regelungen im Personalbereich, Arbeitssicherheit, Betriebsmedizin.
Zielgruppe	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie Auszubildende der Stadtverwaltung Usingen
Allgemeine Ziele	Personalbedarfsplanung, Steuerung des Personaleinsatzes, Personalbeschaffung, Unterstützung bei der Erstellung von Anforderungsprofilen, Begleitung bei der Personalauswahl, Gewinnung und Betreuung von Nachwuchskräften, Planung und Koordination der Ausbildung im Ausbildungsverbund.

Kennzahlen: Personal

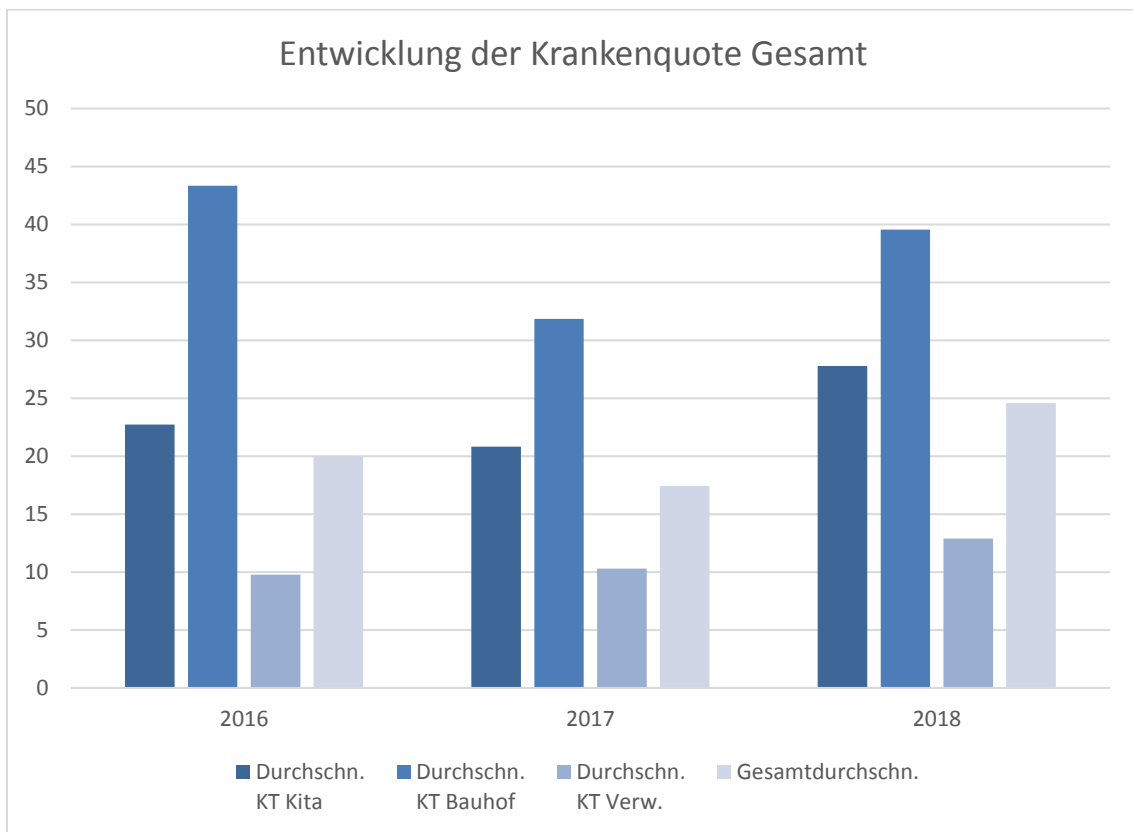
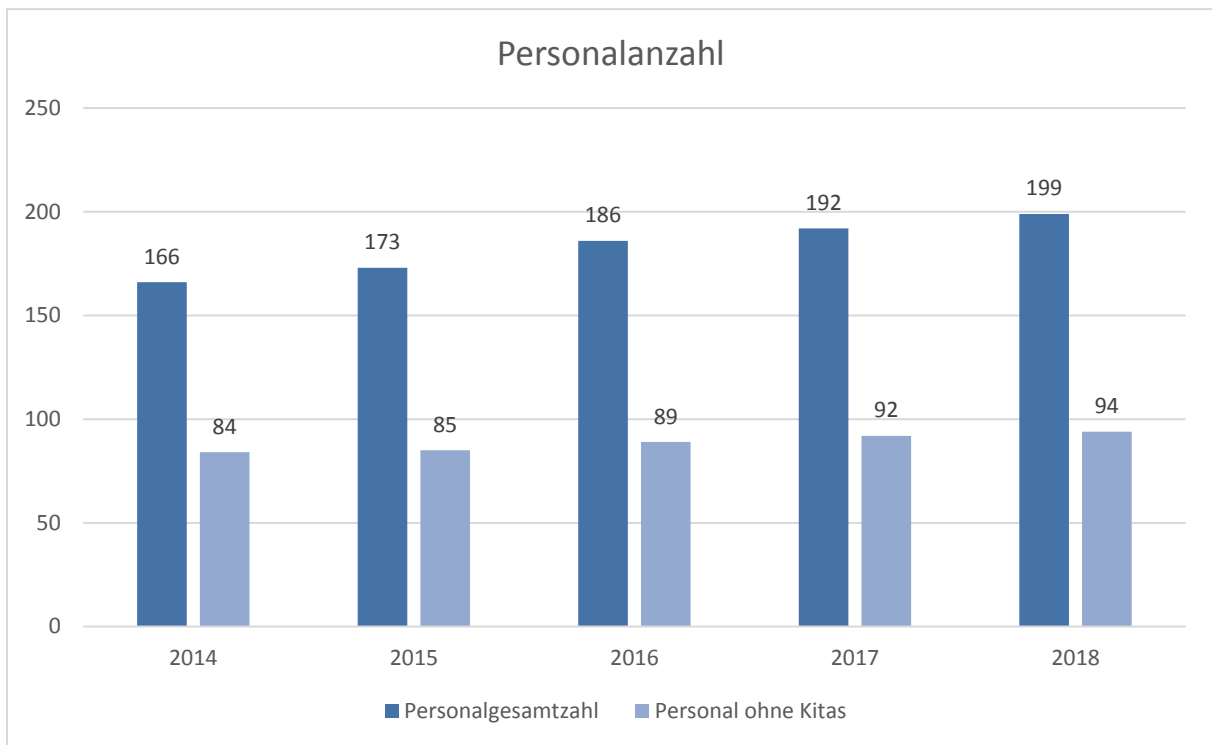
Personalbetreuungsfälle je Vollzeitäquivalent Personalbereich

	2014	2015	2016	2017	2018
Personalfälle	185	197	196	192	199
Personalsvollzeitäquivalente	1,5	1,5	1,5	2,0	2,3
Betreute Fälle pro VZÄ im Personalamt	123,33	131,33	130,66	96	86,5



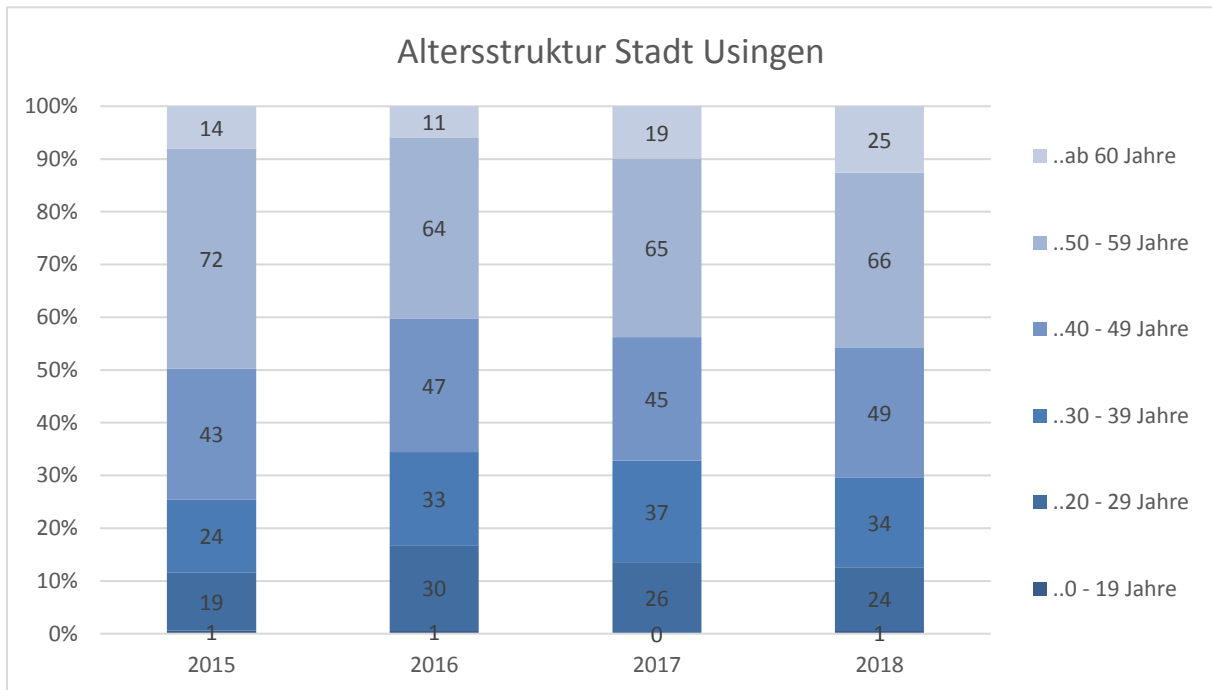
Es wurde im damaligen KGST Vergleichsring vereinbart, dass aus betriebswirtschaftlicher Sicht eine hohe Fallzahl je Vollzeitäquivalent ein guter Wert ist. Qualitätsaspekte in der Personalbetreuung sind jedoch ebenfalls zu berücksichtigen. Es wurde jetzt der KGSt-Benchmark¹ in Höhe von 105,7 Personalbetreuungsfällen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

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



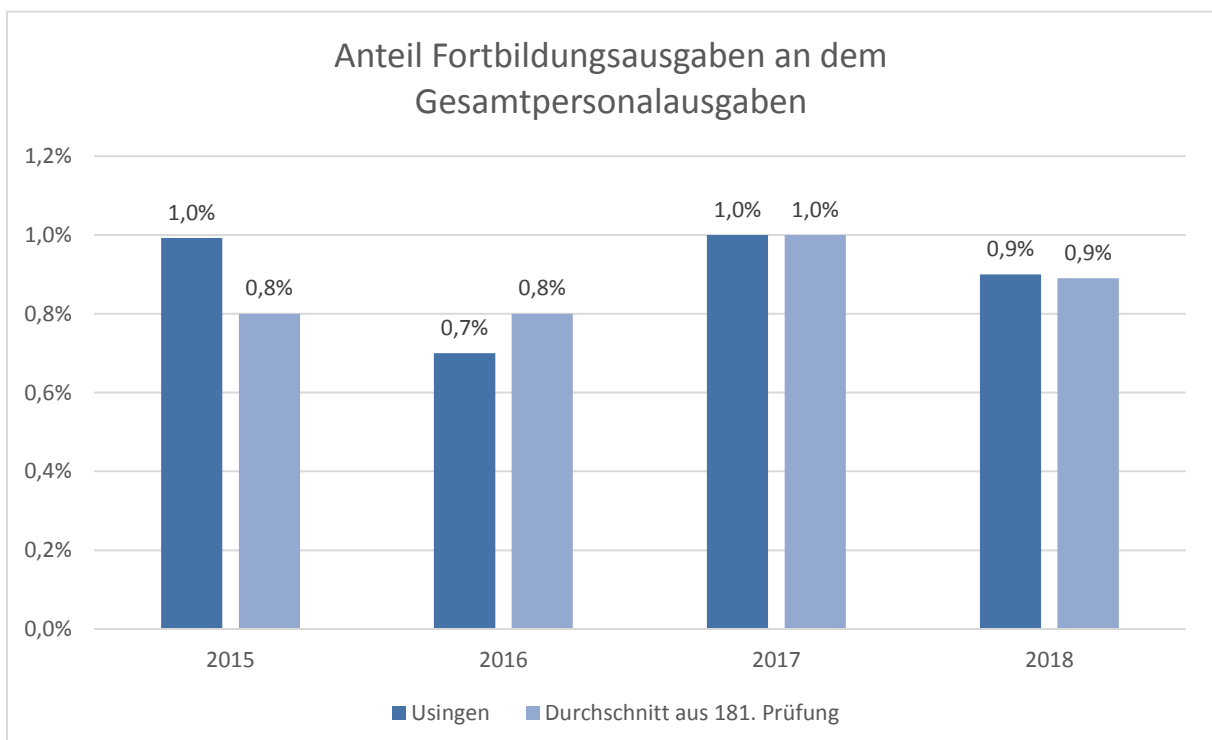
Erklärung 2018

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

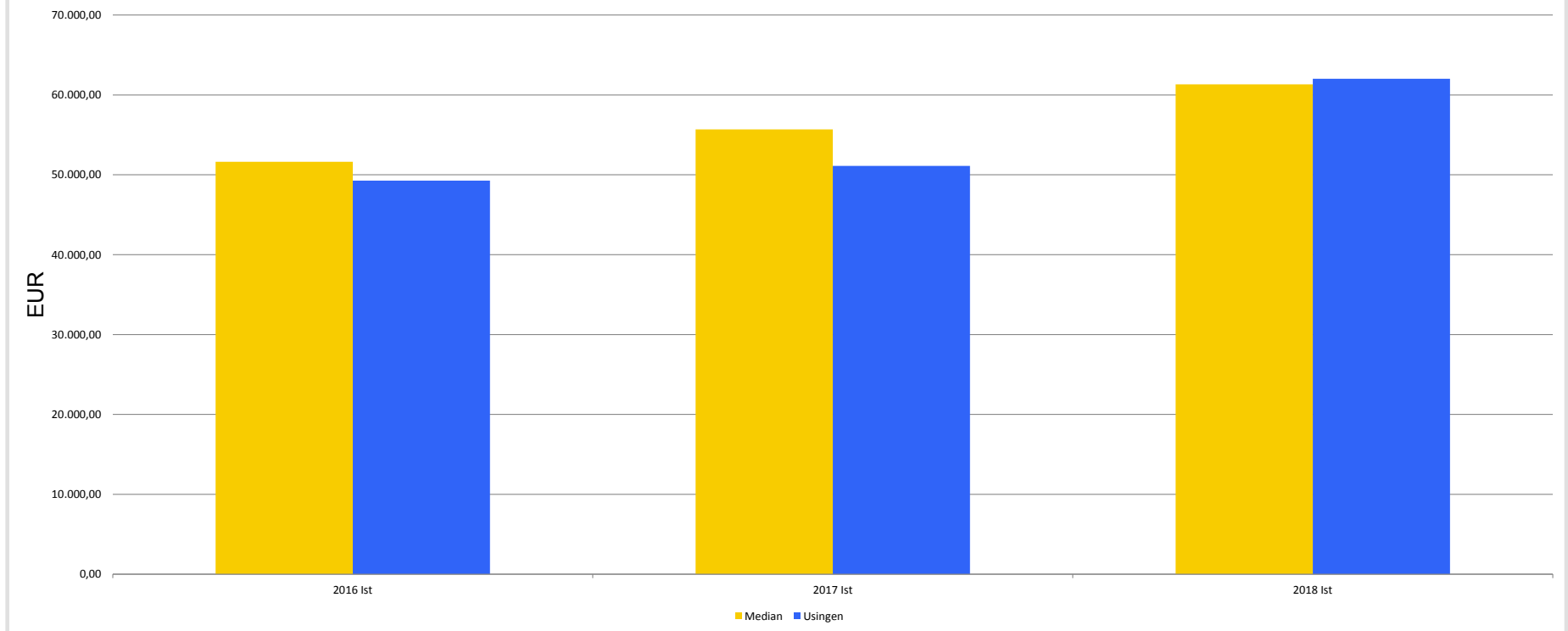


Der Anteil der Beschäftigten in der Altersgruppe ab dem 55. Lebensjahr betrug im Jahr 2013 9,4 %.

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



Personalaufwand je besetzte Vollzeitstelle Verwaltung im Vergleich zu 96 hessischen Kommunen



Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 1105 Personalsteuerung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-63.722,58	-70.000,00	-77.293,11	7.293,11
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-19,89		-6.369,86	6.369,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-63.742,47	-70.000,00	-83.662,97	13.662,97
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	154.608,91	195.709,00	933.959,77	-738.250,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.565,08	17.569,00	32.917,59	-15.348,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.488,78	26.920,00	26.270,67	649,33
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.668,26	28.000,00	27.628,93	371,07
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen		2.000,00	1.736,56	263,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	233.331,03	270.198,00	1.022.513,52	-752.315,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	169.588,56	200.198,00	938.850,55	-738.652,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	169.588,56	200.198,00	938.850,55	-738.652,55
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			10.705,60	-10.705,60
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			10.705,60	-10.705,60
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	169.588,56	200.198,00	949.556,15	-749.358,15
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-193.453,98		-976.664,00	976.664,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53.493,18	30,00	95.569,78	-95.539,78
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-139.960,80	30,00	-881.094,22	881.124,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.627,76	200.228,00	68.461,93	131.766,07

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 1105 Personalsteuerung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.206,83		-10.855,61	10.855,61
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-11.206,83		-10.855,61	10.855,61
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.206,83		-10.855,61	10.855,61

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 11106 Finanzverwaltung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kämmerei	Verantwortliche Person(en) Sebastian Knull
Auftragsgrundlage	HGO, GemHvO-Doppik, GemKvO, Beschlüsse, Handlungsanweisungen und Empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Haushaltsplanung, Investitions- und Finanzplanung, Budgetierung, Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzuges, Anlagenbuchhaltung, Controlling, Berichtswesen, Schuldenmanagement, Jahresabschluss
Zielgruppe	Städtische Gremien, Mitarbeiter/innen der Stadtverwaltung, Banken, Ministerien, in Usingen tätige oder ansässige Unternehmen, Bürgerinnen und Bürger der Stadt.
Allgemeine Ziele	Aufstellung und Vollzug des Haushaltes, geordnete und gesicherte Finanzwirtschaft der Stadt, Erstellung des Jahresabschlusses, rechtzeitige Sicherstellung der Zahlungsabwicklung der Einnahmen und Ausgaben der Stadt

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-237.225,33	-220.000,00	-267.721,55	47.721,55
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-470,67	-20.227,00	-34.735,24	14.508,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-237.696,00	-240.227,00	-302.456,79	62.229,79
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	217.356,08	187.190,00	217.357,72	-30.167,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.221,77	45.614,00	57.097,37	-11.483,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.279,39	112.480,00	99.999,17	12.480,83
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	375.857,24	345.284,00	374.454,26	-29.170,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	138.161,24	105.057,00	71.997,47	33.059,53
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	138.161,24	105.057,00	71.997,47	33.059,53
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	138.161,24	105.057,00	71.997,47	33.059,53
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-156.659,84	-401.773,00	-91.055,65	-310.717,35
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	46.225,77	41.740,00	59.117,73	-17.377,73
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-110.434,07	-360.033,00	-31.937,92	-328.095,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	27.727,17	-254.976,00	40.059,55	-295.035,55

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Stadtkasse und Vollstreckung	Verantwortliche Person(en) Sascha Herr
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters. Pflichtaufgaben nach der GemKVO.
Kurzbeschreibung	Abwicklung des gesamten Zahlungsverkehrs, Beitreibung öffentlich-rechtlicher Geldforderungen, Mahnung- und Vollstreckungswesen.
Zielgruppe	Für die Stadt tätige Unternehmen, Bürgerinnen und Bürger der Stadt.
Allgemeine Ziele	Rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen, sichere Abwicklung der Erträge, Zeitnahe, erfolgreiche und möglichst vollständige sowie kostengünstige Beitreibung der Forderungen, Ausgleich der Forderungen durch präventive Maßnahmen, ein wirtschaftliches Mahn- und Vollstreckungswesen, Einsatz und Koordinierung des in Usingen, Neu-Anspach und Wehrheim eingesetzten Vollstreckungsbeamten.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-47.064,41	-43.650,00	-27.438,71	-16.211,29
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-38.186,22	-40.000,00	-39.639,49	-360,51
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-227,00	-47.609,59	47.382,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-85.477,43	-83.877,00	-114.687,79	30.810,79
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	192.776,03	219.086,00	232.776,92	-13.690,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.636,95	18.891,00	56.886,21	-37.995,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.785,98	19.770,00	16.941,56	2.828,44
14	66	Abschreibungen	1.026,11	22,00	1.397,72	-1.375,72
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.009,72	5.500,00	5.761,65	-261,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	230.234,79	263.269,00	313.764,06	-50.495,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	144.757,36	179.392,00	199.076,27	-19.684,27
21	56, 57	Finanzerträge	-29.364,96	-23.500,00	-28.032,68	4.532,68
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-29.364,96	-23.500,00	-28.032,68	4.532,68
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	115.392,40	155.892,00	171.043,59	-15.151,59
25	59	Außerordentliche Erträge	-13,31		-70,95	70,95
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-13,31		-70,95	70,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	115.379,09	155.892,00	170.972,64	-15.080,64
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-140.252,68		-185.343,65	185.343,65
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	73.210,00	25.940,00	57.472,28	-31.532,28
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-67.042,68	25.940,00	-127.871,37	153.811,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	48.336,41	181.832,00	43.101,27	138.730,73

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 11108 Kommunale Steuern Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuerverwaltung	Verantwortliche Person(en) Vivian Schuhmacher
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters. Satzungen der Stadt sowie die jährliche Haushaltssatzung und deren Festlegungen, die Abgabenordnung etc.
Kurzbeschreibung	Veranlagung von kommunalen Steuern
Zielgruppe	In Usingen ansässige Unternehmen sowie Bürgerinnen und Bürger der Stadt.
Allgemeine Ziele	Zeitgerechte Festsetzung der kommunalen Steuern. Durchführung von Verwaltungsverfahren bei Widersprüchen gegen Heranziehungsbescheide sowie Festsetzung von Vorausleistungen auf die Gewerbesteuer nach Vorlage entsprechender Bescheide des Finanzamtes.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-92,50	-50,00	-52,50	2,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-29.459,12	29.459,12
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-4.640,95	4.640,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-92,50	-50,00	-34.152,57	34.102,57
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.330,18	52.881,00	93.201,46	-40.320,46
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.760,28	3.933,00	6.249,76	-2.316,76
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.443,49	5.500,00	6.744,90	-1.244,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	62.533,95	62.314,00	106.196,12	-43.882,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	62.441,45	62.264,00	72.043,55	-9.779,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	62.441,45	62.264,00	72.043,55	-9.779,55
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	62.441,45	62.264,00	72.043,55	-9.779,55
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-65.773,21		-79.850,27	79.850,27
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.800,50	6.460,00	34.314,59	-27.854,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-56.972,71	6.460,00	-45.535,68	51.995,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.468,74	68.724,00	26.507,87	42.216,13

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 11109 Liegenschafts- und Beitragswesen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Herr Volkmar
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen das Baugesetzbuch, das Hess. Kommunale Abgabengesetz sowie die städtischen Satzungen.
Kurzbeschreibung	Pacht- und Mietwesen, An- und Verkauf von Grundstücken, Beitragsveranlagung und Bescheiderstellung.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, Grundstückseigentümer.
Allgemeine Ziele	<p>Zeitnahe und rechtlich einwandfreie Veranlagung von Anliegerbeiträgen zur Deckung des städtischen Aufwandes für Erschließungs-, Wasser- und Abwasseranlagen sowie für den Neu-, Um- und Ausbau von Straßen, Wegen und Plätzen.</p> <p>Sicherung und Ausbau kommunaler immobilier Vermögenswerte durch den Kauf und Verkauf unbebauter Grundstücke auch zur Bodenbevorratung und zur Realisierung öffentlicher Baumaßnahmen.</p> <p>Erzielung von Einnahmen und wirtschaftliche Nutzung städtischen Vermögens durch Vermietung und Verpachtung.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11109 Liegenschafts- und Beitragswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-137.431,75	-140.050,00	-143.949,50	3.899,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.453,30			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-382,80	-345,00	-67.509,34	67.164,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-139.267,85	-140.395,00	-211.458,84	71.063,84
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	93.498,05	104.657,00	94.766,30	9.890,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	89.024,30	115.496,00	51.010,18	64.485,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.827,01	70.530,00	51.268,89	19.261,11
14	66	Abschreibungen	487,00	487,00	487,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.349,11	7.000,00	5.975,26	1.024,74
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	240.185,47	298.170,00	203.507,63	94.662,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	100.917,62	157.775,00	-7.951,21	165.726,21
21	56, 57	Finanzerträge	-1.231,33			
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.231,33			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	99.686,29	157.775,00	-7.951,21	165.726,21
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.033.113,04		-720.133,97	720.133,97
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	16.227,97		14,34	-14,34
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.016.885,07		-720.119,63	720.119,63
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-2.917.198,78	157.775,00	-728.070,84	885.845,84
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.925,93	40.520,00	28.158,59	12.361,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.925,93	40.520,00	28.158,59	12.361,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.886.272,85	198.295,00	-699.912,25	898.207,25

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11109 Liegenschafts- und Beitragswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			21.204,91	-21.204,91
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.943.594,23		835.914,05	-835.914,05
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.943.594,23		857.118,96	-857.118,96
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.358,57	-4.700.000,00	-26.505,05	-4.673.494,95
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-19.358,57	-4.700.000,00	-26.505,05	-4.673.494,95
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.924.235,66	-4.700.000,00	830.613,91	-5.530.613,91

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 11109 Liegenschafts- und Beitragswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	426.619,57	-4.700.000,00	429.428,80	-5.129.428,80

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 1110 Gebäudemanagement	
Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Herr Volkmar
Auftragsgrundlage	Handlungsempfehlungen und Beschlüsse der städtischen Gremien, VOB und HOAI
Kurzbeschreibung	Erneuerung, Erweiterung und Unterhaltung von städtischen Gebäuden, Verwaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude.
Zielgruppe	Allgemeinheit, Bürger, Mieter, Institutionen
Allgemeine Ziele	<p>Wirtschaftliche Werterhaltung und Bewirtschaftung bebauter städtische Grundstücke (Verwaltungsgebäude, Wohngebäude, Bürgerhäuser, Feuerwehrgerätehäuser etc.) sowie Optimierung deren Betriebes und der Vermarktung.</p> <p>Überwachung baulicher Unterhaltungsmaßnahmen Dritter sowie Erarbeitung und Umsetzung von Maßnahmen im Bereich des Energiemanagements.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-113.882,77	-122.180,00	-111.487,96	-10.692,04
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.838,29	-9.600,00	-9.563,36	-36,64
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-23.592,00	-23.590,00	-23.592,00	2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-21.937,04	-16.920,00	-10.806,82	-6.113,18
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-166.250,10	-172.290,00	-155.450,14	-16.839,86
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	140.650,04	152.875,00	168.886,12	-16.011,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.965,25	14.162,00	56.234,44	-42.072,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.352,76	148.815,00	140.125,55	8.689,45
14	66	Abschreibungen	163.696,95	163.569,00	163.642,00	-73,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	441.665,00	479.421,00	528.888,11	-49.467,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	275.414,90	307.131,00	373.437,97	-66.306,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	275.414,90	307.131,00	373.437,97	-66.306,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	275.414,90	307.131,00	373.437,97	-66.306,97
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-213.741,15		-251.019,99	251.019,99
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	343.988,98	368.410,00	384.316,42	-15.906,42
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	130.247,83	368.410,00	133.296,43	235.113,57
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	405.662,73	675.541,00	506.734,40	168.806,60

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		30.000,00		30.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		30.000,00		30.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-30.000,00		-30.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-608,95			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-608,95	-30.000,00		-30.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-608,95			

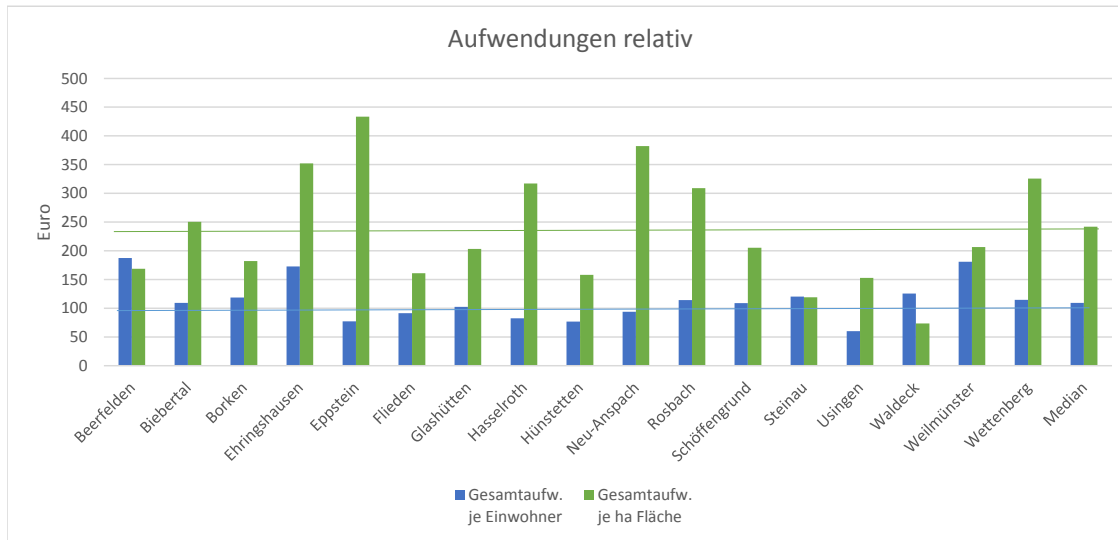
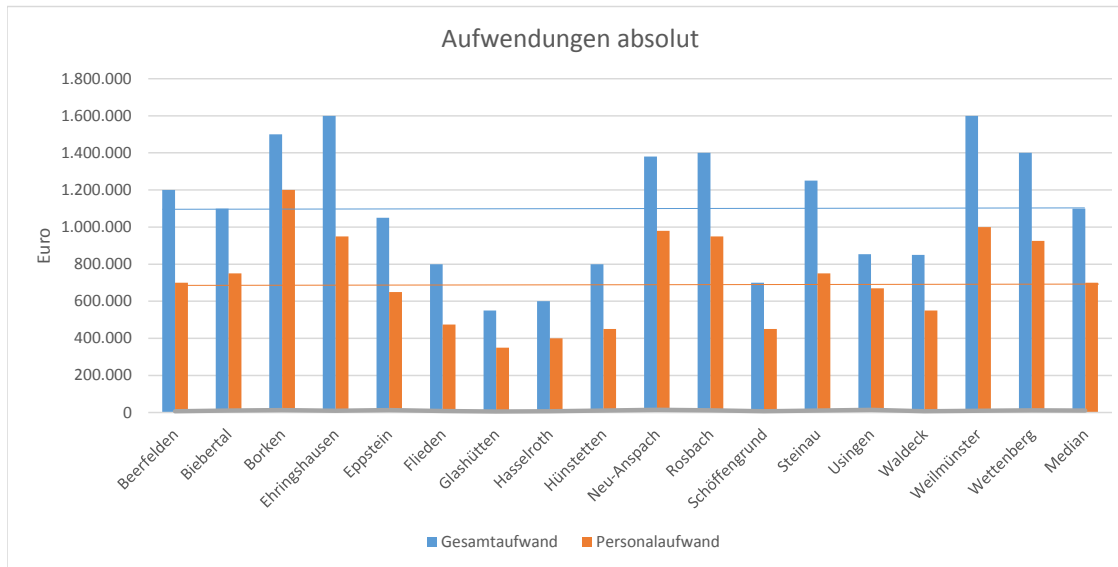
Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 11110 Gebäudemanagement					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-33	San. Wohnhaus Eschbach, Usinger Str. 38				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 11120 Leistungen Bauhof Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Swen Blaschke
Auftragsgrundlage	Beschlüsse, Handlungsanweisungen und Empfehlungen der städtischen Gremien und des Bürgermeisters. Aufträge allein durch Fachämter und KITAS der Stadt Usingen, Keine Leistungserbringung an Dritte.
Kurzbeschreibung	Handwerkliche Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten der Stadt. Beschaffung und Unterhaltung der dazu benötigten Fahrzeuge und Geräte. <ul style="list-style-type: none"> - Gärtnerische Grünunterhaltung auf allen Flächen im Eigentum der Stadt - Baumpflege - Mähen und Düngen der Sportplätze - Kontrolle und Reinigung Bacheinläufe - Beseitigung des Abfalls der öffentlichen Müllcontainer und der illegalen Müllentsorgung - Gebäudeunterhaltung der städtischen Liegenschaften - Regelmäßige Kontrolle und Reinigung der Spielplätze - Winterdienst - Maßnahmen der Gefahrenabwehr - Betreuung der Friedhöfe
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, Stadtverwaltung mit ihren Organisationseinheiten.
Allgemeine Ziele	Fachgerechte und kostengünstige Unterstützung der internen Auftraggeber bei ihrer Aufgabenerfüllung (z.B. die Unterhaltung und Pflege der Grünflächen, den Winter- und Streudienst, die Unterhaltung, Pflege und Instandsetzung von Verkehrsflächen etc.)

Kennzahlen Bauhof angelehnt an 197. Vergleichende Überörtliche Prüfung auf Basis 2017



Interpretation

Aus reiner Kostenbetrachtung:

Neu-Anspach hat weit überdurchschnittliche Gesamtkosten.
Die Personalaufwendungen sind ebenfalls überdurchschnittlich.

Usingen hat weit unterdurchschnittliche Gesamtkosten.
Die Personalaufwendungen sind leicht unterdurchschnittlich.

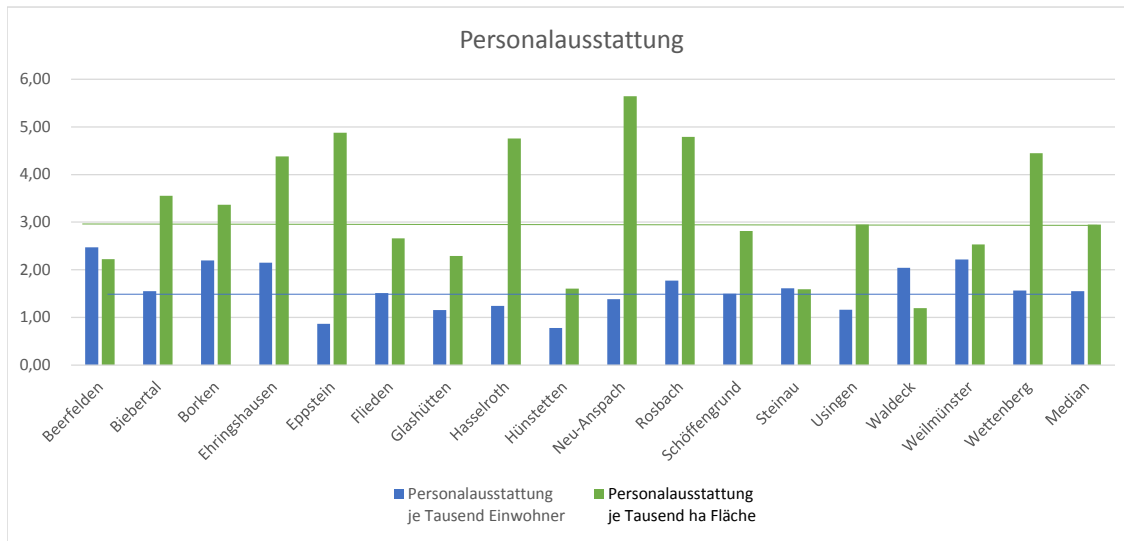
Interpretation

Die Gesamtkosten in Relation zu den Einwohnern:

Neu-Anspach leicht überdurchschnittlich
Usingen die günstigsten aller Vergleichskommunen.

Die Gesamtkosten in Relation zu der Fläche:

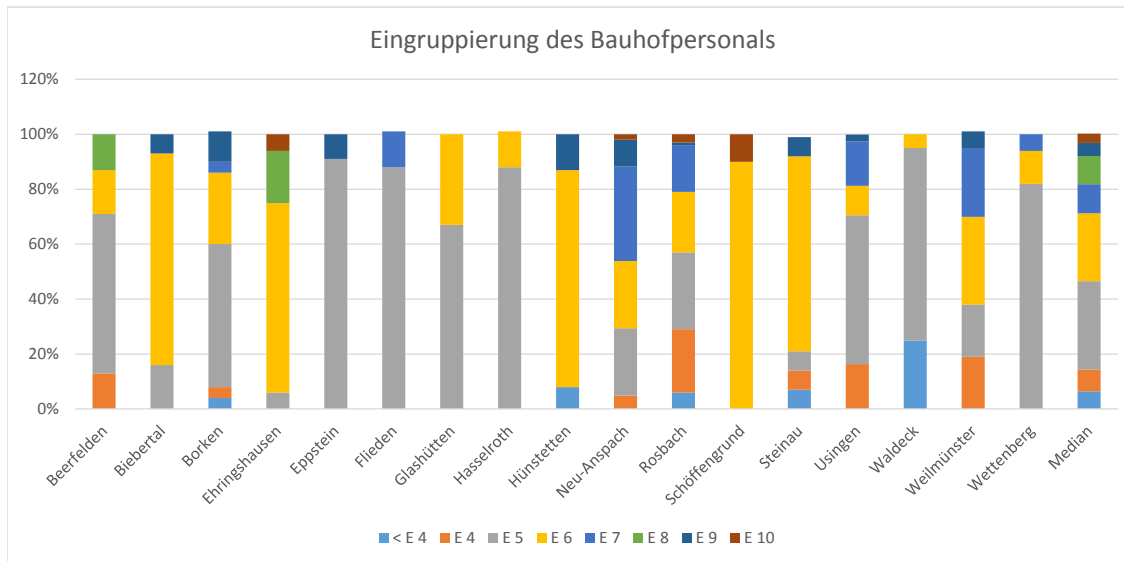
Neu-Anspach weit überdurchschnittlich, 2. teuerste der Vergleichskommunen.
Usingen deutlich unterdurchschnittliche Kosten.



Interpretation

Sowohl Usingen als auch Neu-Anspach haben im Verhältnis zu der Einwohnerzahl unterdurchschnittliche Personalausstattung.

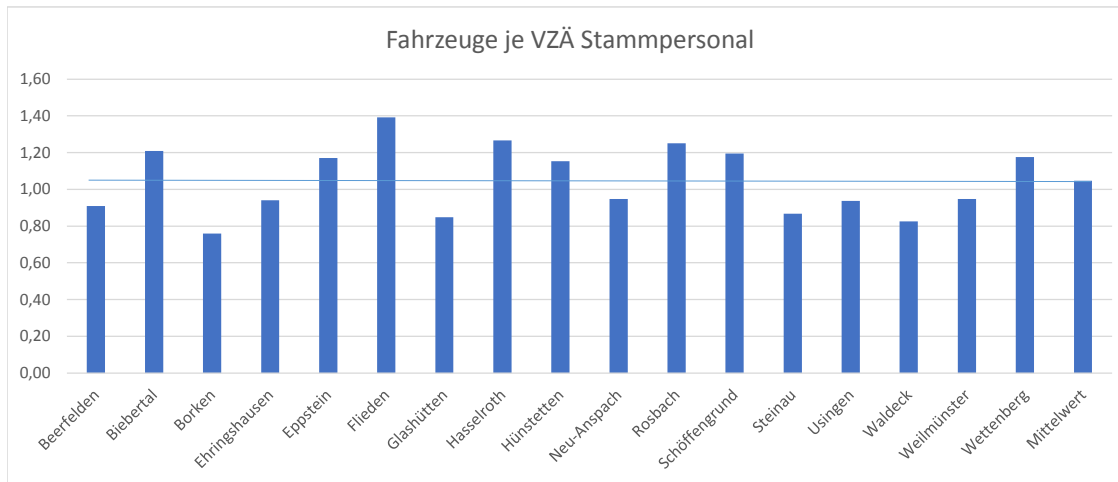
Im Verhältnis zur der Fläche hat Neu-Anspach die höchste Personalausstattung aller Vergleichskommunen. Usingen ist genau der Median.



Interpretation

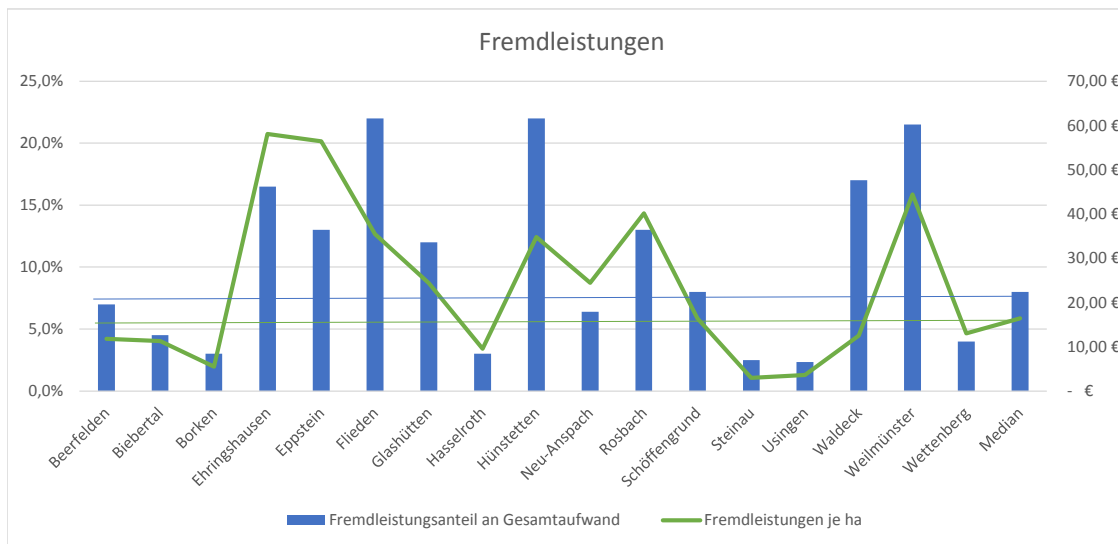
Neu-Anspach hat einen verhältnismäßig kleinen Anteil an E 5 Eingruppierungen, durchschnittlichen E 6- Anteil und den höchsten Anteil an E 7 Eingruppierungen.

Usingen hat einen überdurchschnittlichen Anteil an E 4 und E 5-er Eingruppierungen, einen unterdurchschnittlichen Anteil an E 6-er Eingruppierungen, einen leicht überdurchschnittlichen Anteil an E 7-er Eingruppierungen und einen deutlich unterdurchschnittlichen Anteil an höheren Eingruppierungen.



Interpretation

Der Fahrzeugbestand ist im Verhältnis zum Personal in beiden Kommunen niedrig.



Interpretation

Der Anteil an beauftragten Fremdfirmen an den Gesamtaufwendungen ist in Neu-Anspach unterdurchschnittlich, in Usingen am niedrigsten.

Die Fremdleistungen im Verhältnis zu der Gesamtfläche in Neu-Anspach leicht überdurchschnittlich, in Usingen sehr niedrig.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 11120 Leistungen Bauhof						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.246,95	-6.000,00	-1.355,46	-4.644,54
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-102,00			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-3.659,60			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-350,00	-350,00	-350,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-70.216,44	70.216,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.358,55	-6.350,00	-71.921,90	65.571,90
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	820.300,38	774.648,00	889.871,92	-115.223,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	58.837,67	61.337,00	64.608,00	-3.271,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.025,87	78.750,00	101.279,26	-22.529,26
14	66	Abschreibungen	61.886,60	67.626,00	48.596,61	19.029,39
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.647,69	3.000,00	2.534,76	465,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.042.698,21	985.361,00	1.106.890,55	-121.529,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.037.339,66	979.011,00	1.034.968,65	-55.957,65
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.037.339,66	979.011,00	1.034.968,65	-55.957,65
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.650,00		-1.780,00	1.780,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			800,00	-800,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.650,00		-980,00	980,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.035.689,66	979.011,00	1.033.988,65	-54.977,65
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.307.413,39	-1.312.080,00	-1.432.064,62	119.984,62
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	490.457,99	544.450,00	589.644,17	-45.194,17
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-816.955,40	-767.630,00	-842.420,45	74.790,45
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	218.734,26	211.381,00	191.568,20	19.812,80

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 1120 Leistungen Bauhof					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.650,00	3.000,00	1.780,00	1.220,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.650,00	3.000,00	1.780,00	1.220,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-116.541,60	-237.000,00	-34.881,61	-202.118,39
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-116.541,60	-237.000,00	-34.881,61	-202.118,39
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-114.891,60	-234.000,00	-33.101,61	-200.898,39

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 11120 Leistungen Bauhof					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-07	Werkzeuge Bauhof	-5.091,79	-3.500,00	-4.243,11	743,11
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	-110.799,81	-230.500,00	-30.638,50	-199.861,50

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Hans-Jörg Bleher

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.745,36	-5.500,00	-6.662,36	1.162,36
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-391.169,97	-304.950,00	-329.773,43	24.823,43
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-52.142,52	-61.632,00	-64.144,48	2.512,48
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-90.764,26	-93.997,00	-84.397,08	-9.599,92
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-192,84	-227,00	-32.576,26	32.349,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-542.014,95	-466.306,00	-517.553,61	51.247,61
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	381.456,88	376.756,00	398.078,25	-21.322,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.610,98	83.518,00	79.367,46	4.150,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.432,10	409.206,00	443.782,59	-34.576,59
14	66	Abschreibungen	226.260,75	226.586,00	250.674,54	-24.088,54
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	342.362,87	384.982,00	352.956,97	32.025,03
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.639,94	6.700,00	6.695,18	4,82
17	72	Transferaufwendungen	3.380,36	5.000,00	2.988,44	2.011,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00		374,00	-374,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.419.195,88	1.492.748,00	1.534.917,43	-42.169,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	877.180,93	1.026.442,00	1.017.363,82	9.078,18
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	877.180,93	1.026.442,00	1.017.363,82	9.078,18
25	59	Außerordentliche Erträge	-28.319,28		-6.417,99	6.417,99
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	877,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-27.442,28		-6.417,99	6.417,99
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	849.738,65	1.026.442,00	1.010.945,83	15.496,17
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-363.290,91	-450.622,00	-295.014,31	-155.607,69
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	665.906,86	857.112,00	599.065,06	258.046,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	302.615,95	406.490,00	304.050,75	102.439,25
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.152.354,60	1.432.932,00	1.314.996,58	117.935,42

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.825,26	469.729,00	27.975,08	441.753,92
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	25.201,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	35.026,26	469.729,00	27.975,08	441.753,92
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.730,74	-4.950,00		-4.950,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-96.919,07	-750.000,00	-32.030,33	-717.969,67
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-158.948,97	-607.740,00	-295.354,70	-312.385,30
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-257.598,78	-1.362.690,00	-327.385,03	-1.035.304,97
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-222.572,52	-892.961,00	-299.409,95	-593.551,05

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-3.000,00		-3.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.551,20	1.551,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-3.000,00	-1.551,20	-1.448,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	23.770,67	17.885,00	18.163,34	-278,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.699,56	1.330,00	1.354,95	-24,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.431,91	34.700,00	24.397,41	10.302,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	34.902,14	53.915,00	43.915,70	9.999,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	34.902,14	50.915,00	42.364,50	8.550,50
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	34.902,14	50.915,00	42.364,50	8.550,50
25	59	Außerordentliche Erträge			-6.417,99	6.417,99
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-6.417,99	6.417,99
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	34.902,14	50.915,00	35.946,51	14.968,49
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.269,59	7.800,00	16.702,72	-8.902,72
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.269,59	7.800,00	16.702,72	-8.902,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.171,73	58.715,00	52.649,23	6.065,77

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Sondernutzung: (122010 Allg. Sicherheit und Ordnung)

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

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

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.695,36	-5.500,00	-6.599,36	1.099,36
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.480,92	-13.000,00	-16.448,43	3.448,43
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-90,72	-227,00	-3.319,00	3.092,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.267,00	-18.727,00	-26.366,79	7.639,79
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.009,73	24.988,00	29.717,23	-4.729,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.607,36	25.859,00	25.476,01	382,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.692,79	5.625,00	6.351,29	-726,29
14	66	Abschreibungen	116,11		4.662,59	-4.662,59
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	295.127,42	339.432,00	307.217,05	32.214,95
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.639,94	6.700,00	6.695,18	4,82
17	72	Transferaufwendungen	3.380,36	5.000,00	2.988,44	2.011,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			322,00	-322,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	380.573,71	407.604,00	383.429,79	24.174,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	349.306,71	388.877,00	357.063,00	31.814,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	349.306,71	388.877,00	357.063,00	31.814,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	349.306,71	388.877,00	357.063,00	31.814,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-460,00	-380,00	-240,00	-140,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.339,38	52.970,00	8.176,07	44.793,93
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.879,38	52.590,00	7.936,07	44.653,93
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	360.186,09	441.467,00	364.999,07	76.467,93

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.005,35			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-30.000,00	-27.984,24	-2.015,76
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.005,35	-30.000,00	-27.984,24	-2.015,76
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.005,35	-30.000,00	-27.984,24	-2.015,76

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
122-04	Dienstfahrzeug Ordnungsamt	-3.005,35	-30.000,00	-27.984,24	-2.015,76

Jahresabschluss 2018

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

Ordnungswidrigkeiten: (122020 Sicherung des Verkehrs und Verkehrslenkung)

Kennzahl Ordnungswidrigkeiten Usingen								
Art der OWI	Anzahl 2016	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2017	in %	im Verhältnis zu Neu-Anspach	Anzahl 2018	in %
Geschwindigkeitsüberschreitung	4731	62,85%	+ 14,50%	6282	60,60%	-36,95%	4824	46,54%
Verwarnungen ruhender Verkehr	2594	34,46%	+ 104,09%	3744	36,12%	+ 170,91%	2663	25,69%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	203	2,70%	-20,70%	340	3,28%	+ 52,47%	313	3,02%
Summe der Fälle	7528		+ 33,03%	10366		-10,40%	7800	
Kennzahl Ordnungswidrigkeiten Neu-Anspach								
Art der OWI	Anzahl 2016	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2017	in %	im Verhältnis zu Usingen	Anzahl 2018	in %
Geschwindigkeitsüberschreitung	4132	73,02%	-12,66%	9964	86,13%	+ 58,61%	7885	68,16%
Verwarnungen ruhender Verkehr	1271	22,46%	-51,00%	1382	11,95%	-63,09%	761	6,58%
sonst. Ordnungswidrigkeiten	256	4,52%	+ 26,11%	223	1,93%	-34,41%	163	1,41%
Summe der Fälle	5659		-24,83%	11569		+ 11,61%	8809	

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-197.853,77	-151.000,00	-153.051,13	2.051,13
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22,68		-4.150,48	4.150,48
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-197.876,45	-151.000,00	-157.201,61	6.201,61
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	40.031,44	52.054,00	54.215,89	-2.161,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.133,33	14.234,00	9.888,58	4.345,42
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.965,64	33.100,00	29.815,56	3.284,44
14	66	Abschreibungen	841,00	3.041,00	916,96	2.124,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	81.971,41	102.429,00	94.836,99	7.592,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-115.905,04	-48.571,00	-62.364,62	13.793,62
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-115.905,04	-48.571,00	-62.364,62	13.793,62
25	59	Außerordentliche Erträge	-24,30			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-24,30			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-115.929,34	-48.571,00	-62.364,62	13.793,62
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-310,00	-400,00	-430,00	30,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.514,16	9.390,00	11.697,30	-2.307,30
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.204,16	8.990,00	11.267,30	-2.277,30
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-107.725,18	-39.581,00	-51.097,32	11.516,32

Jahresabschluss 2018

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-6.500,00	-5.788,96	-711,04
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-6.500,00	-5.788,96	-711,04
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-6.500,00	-5.788,96	-711,04

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12202 Überwachung und Sicherung des öffentl. Verkehrs, Verkehrslenkung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
122-02	Bewegl. Anlagevermögen Ordnungsamt		-6.500,00	-5.788,96	-711,04

Jahresabschluss 2018

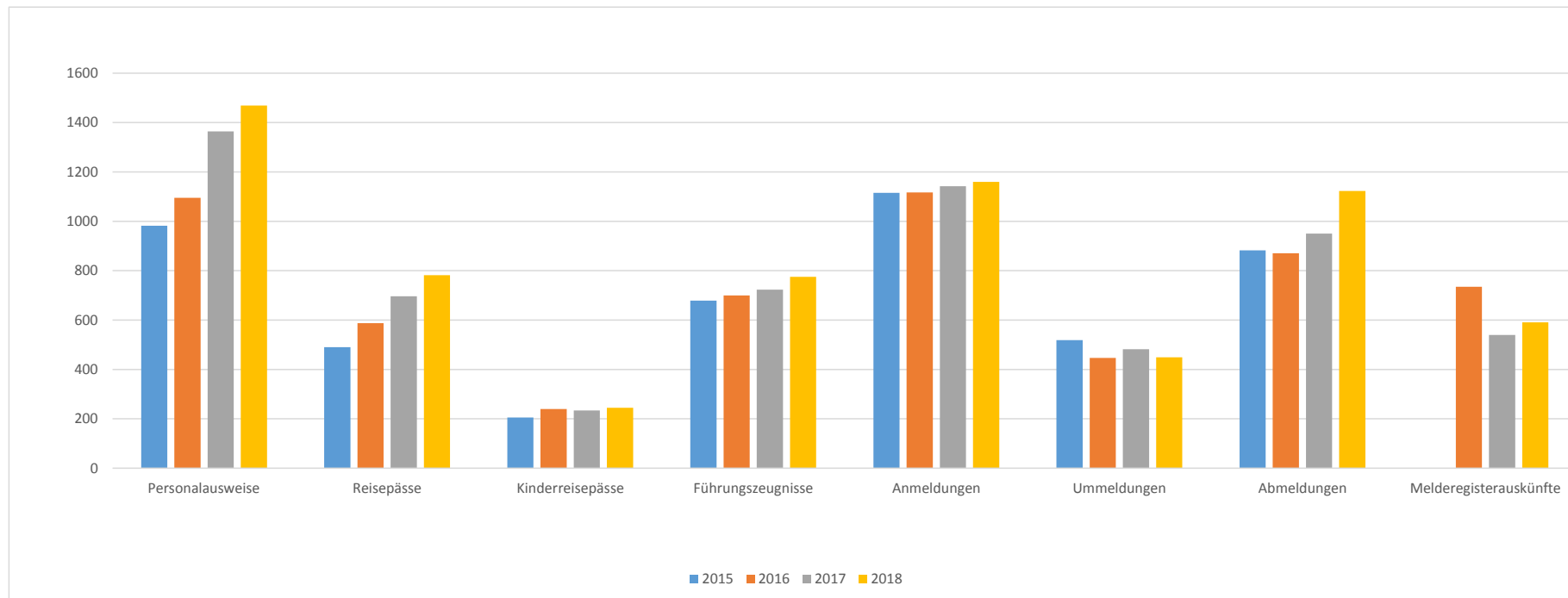
Produktbeschreibung Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bürgerbüro	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Vorschriften des Melde- und Passwesens, Wohnungsbindungsgesetz und andere.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

Statistische Kennzahlen Bürgerbüro

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

*Statistische Erhebung ab 01.11.2015 (neues Bundesmeldegesetz)

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



Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-43,00	43,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130.564,26	-110.150,00	-131.664,75	21.514,75
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-12.089,49	12.089,49
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-130.564,26	-110.150,00	-143.797,24	33.647,24
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	217.754,72	219.056,00	229.801,04	-10.745,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.344,19	16.293,00	17.079,49	-786,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.632,54	83.250,00	95.651,64	-12.401,64
14	66	Abschreibungen			85,00	-85,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.587,25	10.500,00	12.724,07	-2.224,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	339.318,70	329.099,00	355.341,24	-26.242,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	208.754,44	218.949,00	211.544,00	7.405,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	208.754,44	218.949,00	211.544,00	7.405,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	208.754,44	218.949,00	211.544,00	7.405,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-313,40	-770,00	-525,40	-244,60
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.333,06	39.540,00	53.868,84	-14.328,84
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	41.019,66	38.770,00	53.343,44	-14.573,44
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	249.774,10	257.719,00	264.887,44	-7.168,44

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.300,00	-1.692,00	392,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-1.300,00	-1.692,00	392,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.300,00	-1.692,00	392,00

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Standesamt	Verantwortliche Person(en) Mathias Schnorr
Auftragsgrundlage	Personenstandsgesetz mit Personenstandsverordnung, BGB, Aufenthaltsgesetz.
Kurzbeschreibung	Dienstleistungen Standesamt
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger des Standesamtsbezirkes Neu-Anspach & Usingen, Institutionen, auswärtige "Heiratswillige".
Allgemeine Ziele	Beratung von Bürgerinnen und Bürgern in allen personenstandsrechtlichen Bereichen, Erteilung von Auskünften, Erstellung von Urkunden aus den Personenstandsbüchern, Durchführung von Beurkundungen, Durchführung von Eheschließungen, Begründung und Registrierung von Lebenspartnerschaften in einem würdigen und festlichen Rahmen.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.642,20	32.000,00	29.982,85	2.017,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	31.642,20	32.000,00	29.982,85	2.017,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	31.642,20	32.000,00	29.982,85	2.017,15
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	31.642,20	32.000,00	29.982,85	2.017,15
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	31.642,20	32.000,00	29.982,85	2.017,15
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		5.270,00		5.270,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		5.270,00		5.270,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.642,20	37.270,00	29.982,85	7.287,15

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein	
Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe, Katastrophenschutz (HBKG).
Kurzbeschreibung	Aufgaben des Brandschutzes, Ausbildung, Ausstattung und Unterhaltung der städtischen Feuerwehren.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	<p>Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (allgemeine Hilfe), zur Abwendung von Gefahren für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt.</p> <p>Schnellstmögliche Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier, Schutz der Umwelt und Sachgüter, Gewährleistung der ständigen Einsatzbereitschaft, Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz, Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft noch "Freiwilligen" Feuerwehr.</p>

Kennzahlen 2018 Brandschutz

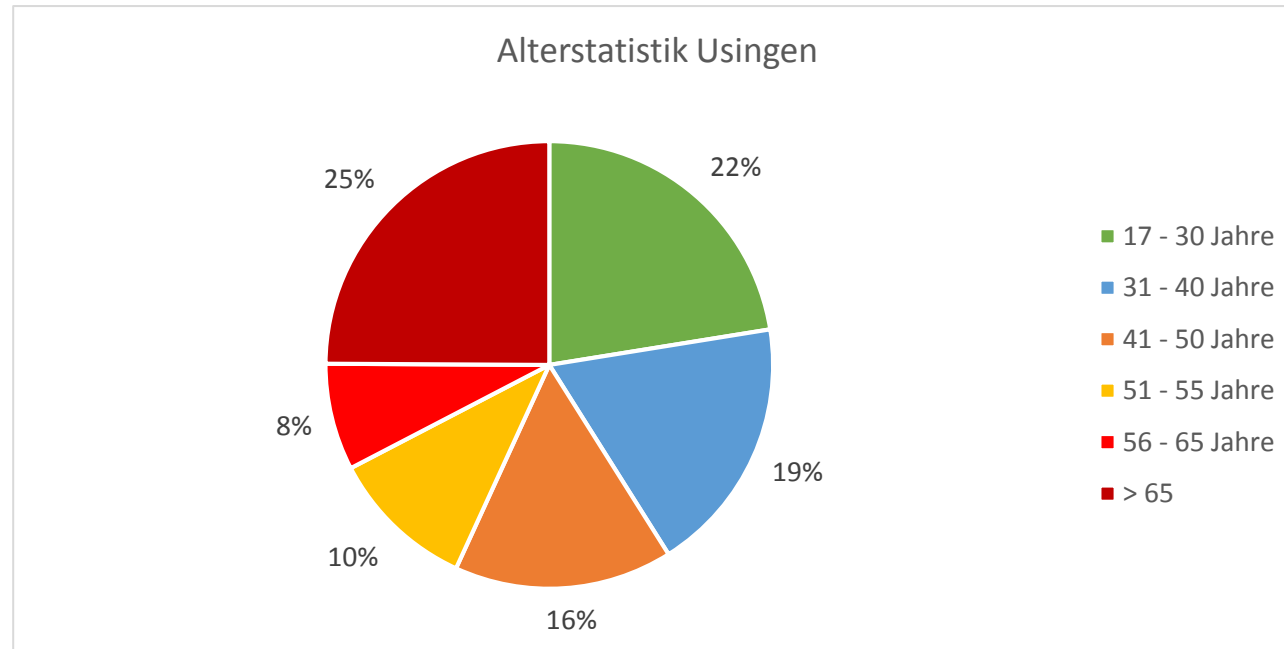
Mitglieder

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

Stärke

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

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



Personenschäden

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

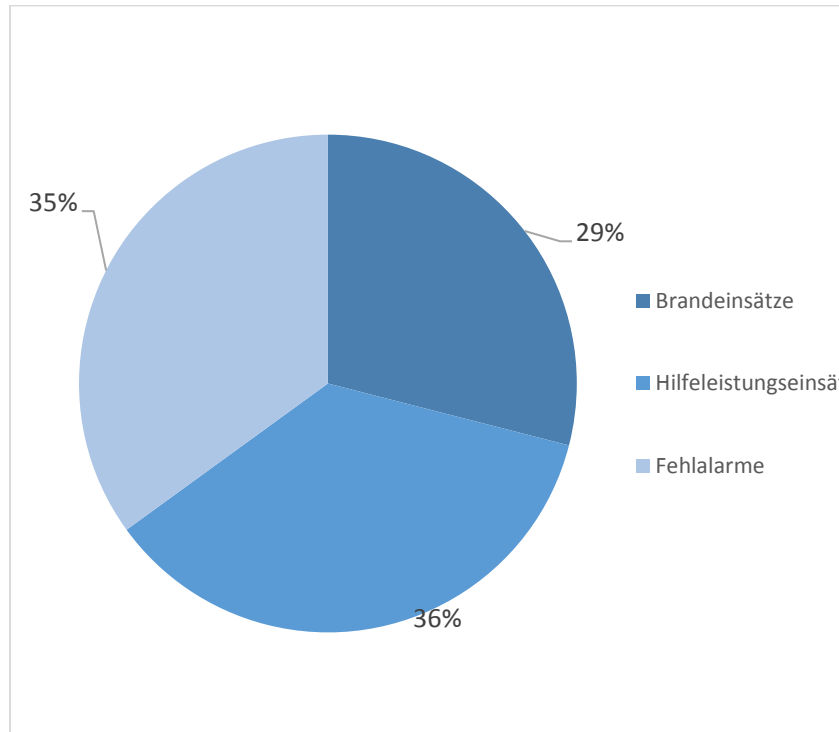
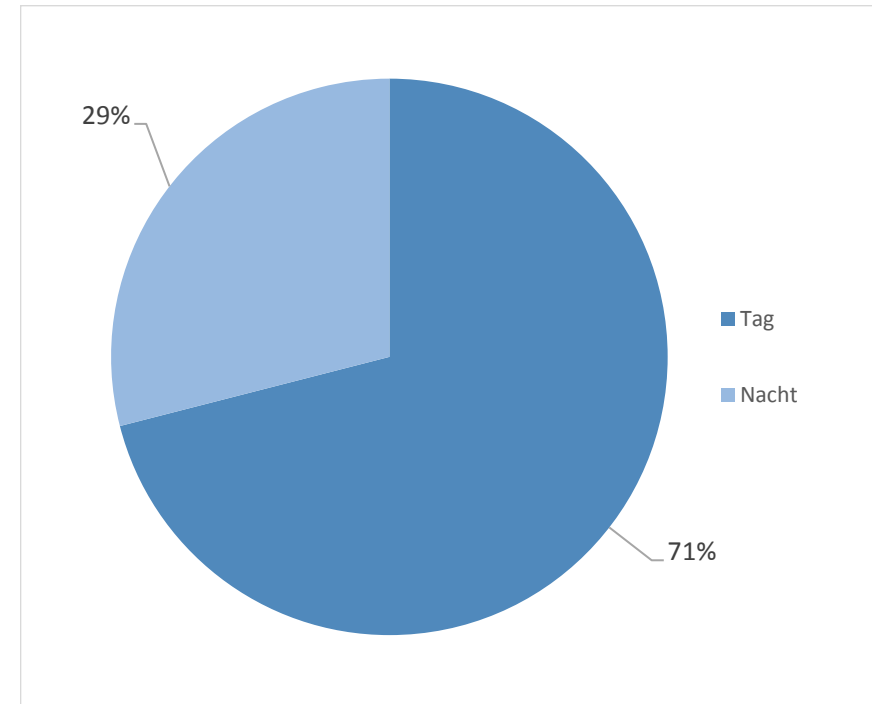
Einsatzstatistik

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

Hauptberichte = Schadensereignisse in der Stadt Usingen

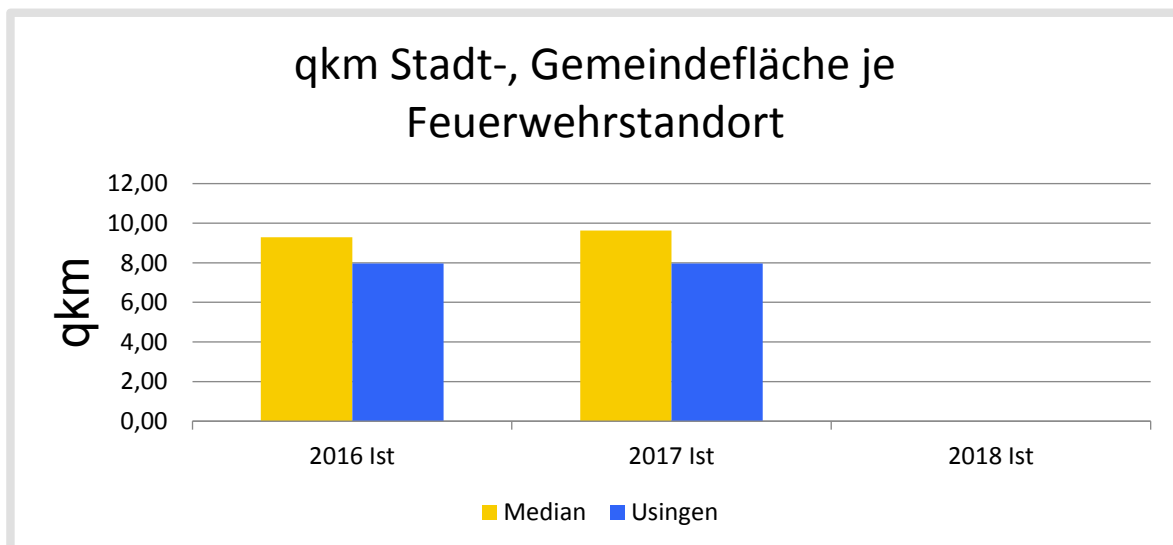
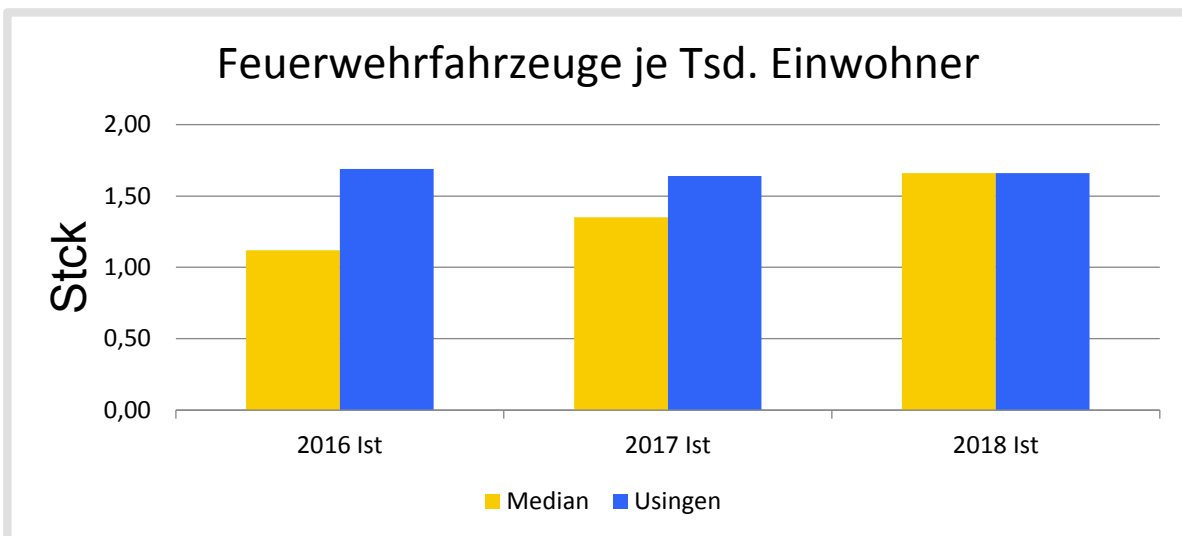
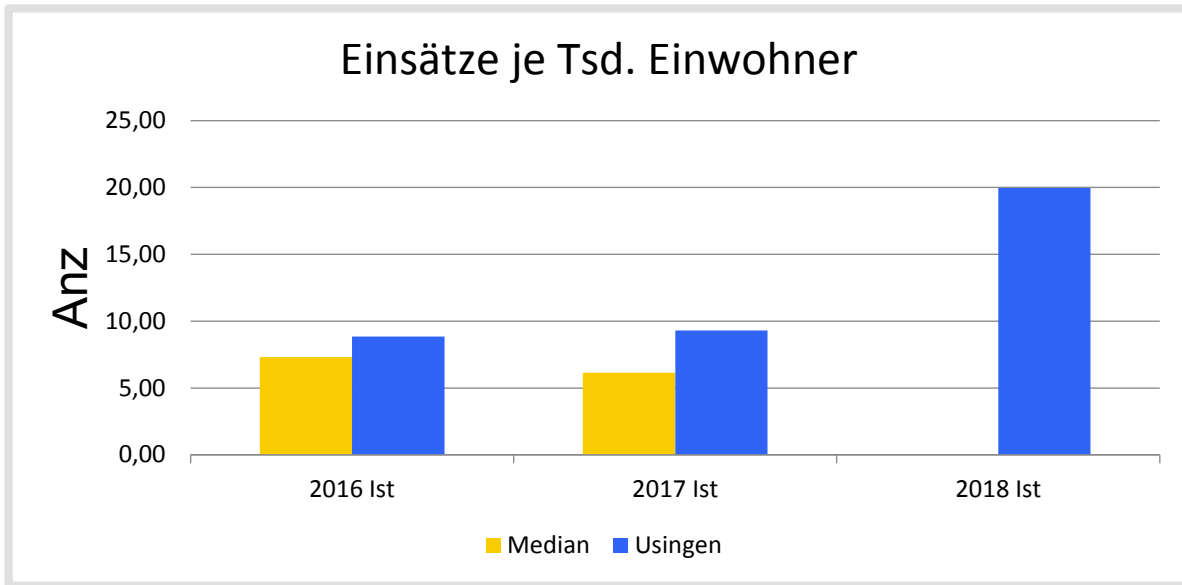
Nebenberichte = Unterstützung eigener Ortsteile

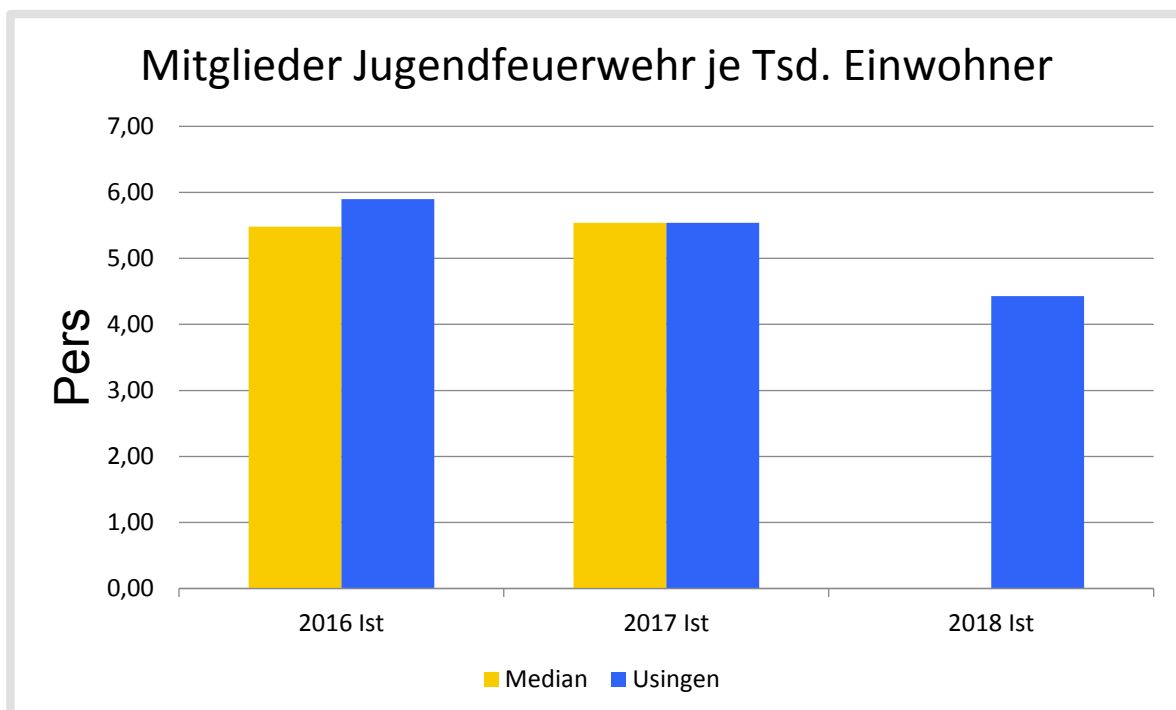
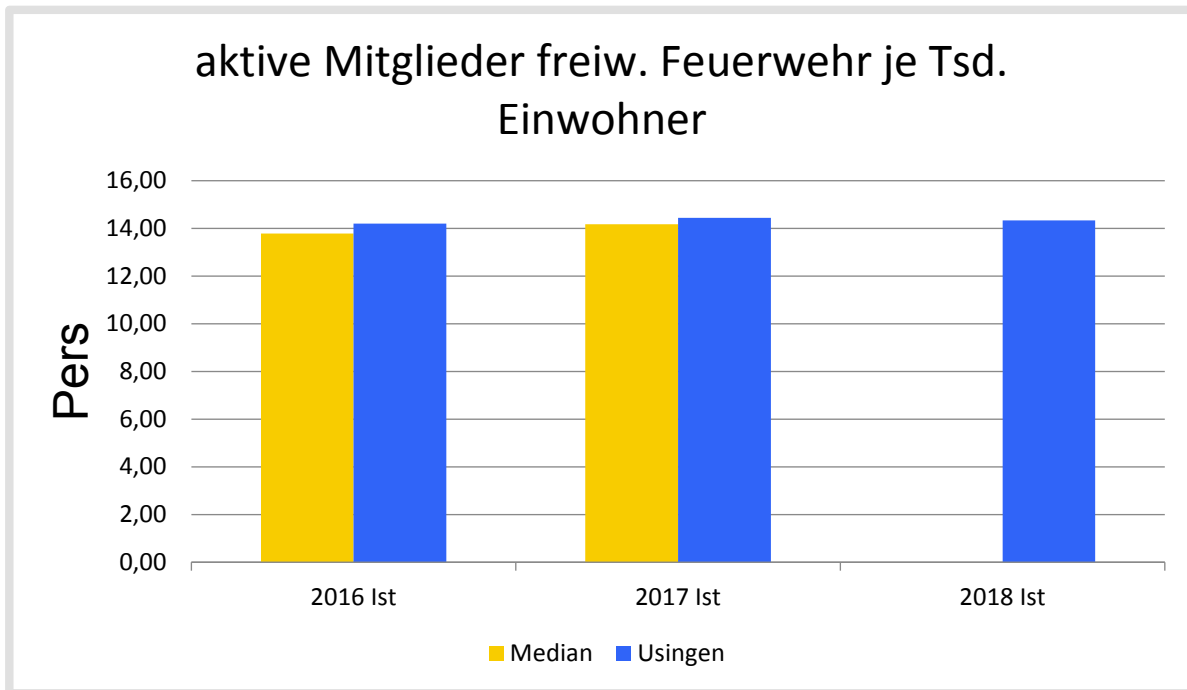
Einsätze überörtlich = außerhalb Stadt Usingen

Anteil der Einsätze der Gesamtstadt nach Klassifizierung**Anteil der Einsätze der Gesamtstadt nach Tageszeit**

Spezifizierung der Einsätze

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





Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-35.631,57	-29.000,00	-26.114,17	-2.885,83
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-23.510,17	-30.000,00	-33.785,89	3.785,89
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.485,00	-4.485,00	-10.063,08	5.578,08
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-79,44		-2.479,53	2.479,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-63.706,18	-63.485,00	-72.442,67	8.957,67
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.298,65	45.710,00	48.063,70	-2.353,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.380,30	24.533,00	24.257,64	275,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.842,14	169.293,00	169.583,96	-290,96
14	66	Abschreibungen	51.409,74	45.411,00	78.110,86	-32.699,86
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.006,00	3.050,00	3.033,00	17,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00		52,00	-52,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	272.988,83	287.997,00	323.101,16	-35.104,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	209.282,65	224.512,00	250.658,49	-26.146,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	209.282,65	224.512,00	250.658,49	-26.146,49
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.093,98			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	877,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2.216,98			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	207.065,67	224.512,00	250.658,49	-26.146,49
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-362.207,51	-449.072,00	-293.818,91	-155.253,09
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	148.410,54	224.560,00	112.873,28	111.686,72
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-213.796,97	-224.512,00	-180.945,63	-43.566,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-6.731,30		69.712,86	-69.712,86

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			27.975,08	-27.975,08
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			27.975,08	-27.975,08
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-37.763,38	-140.300,00	-208.032,62	67.732,62
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-37.763,38	-140.300,00	-208.032,62	67.732,62
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-37.763,38	-140.300,00	-180.057,54	39.757,54

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	-29.079,38	-27.300,00	-95.828,98	68.528,98

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 12610 Atemschutzstrecke Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher
Auftragsgrundlage	Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz.
Kurzbeschreibung	Übungsstrecke zur Aus- und Fortbildung der Atemschutzgeräteträger der Feuerwehren des Hochtaunuskreises.
Zielgruppe	Alle Atemschutzträger des Hochtaunuskreises.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung einer Atemschutzübungsstrecke zu Übungszwecken der Freiwilligen Feuerwehr.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.396,00	-1.500,00	-2.087,00	587,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.850,28	-10.850,00	-11.665,28	815,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-14.246,28	-12.350,00	-13.752,28	1.402,28
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.591,67	17.063,00	18.117,05	-1.054,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	446,24	1.269,00	1.310,79	-41,79
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.127,95	7.850,00	4.129,36	3.720,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.165,86	26.182,00	23.557,20	2.624,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-80,42	13.832,00	9.804,92	4.027,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-80,42	13.832,00	9.804,92	4.027,08
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-80,42	13.832,00	9.804,92	4.027,08
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.018,47	2.550,00	8.092,71	-5.542,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.018,47	2.550,00	8.092,71	-5.542,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.938,05	16.382,00	17.897,63	-1.515,63

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfeuerwache						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00		-20,00	20,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-243,45	-300,00	-407,95	107,95
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-17.782,07	-17.782,00	-18.693,31	911,31
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-40.261,00	-42.261,00	-40.262,00	-1.999,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-8.986,56	8.986,56
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-58.336,52	-60.343,00	-68.369,82	8.026,82
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.134,69	32.642,00	53.819,51	-21.177,51
14	66	Abschreibungen	91.707,91	94.629,00	94.834,66	-205,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	136.842,60	127.271,00	148.654,17	-21.383,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	78.506,08	66.928,00	80.284,35	-13.356,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	78.506,08	66.928,00	80.284,35	-13.356,35
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	78.506,08	66.928,00	80.284,35	-13.356,35
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	256.976,43	305.182,00	227.151,15	78.030,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	256.976,43	305.182,00	227.151,15	78.030,85
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	335.482,51	372.110,00	307.435,50	64.674,50

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfirewache					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		469.729,00		469.729,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		469.729,00		469.729,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-93.913,72	-750.000,00	-32.030,33	-717.969,67
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-13.221,01	-409.700,00	-30.314,07	-379.385,93
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-107.134,73	-1.159.700,00	-62.344,40	-1.097.355,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-107.134,73	-689.971,00	-62.344,40	-627.626,60

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfeuerwache					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
126-04	Energetische Sanierung FFW-Stützpunkt Usingen	-93.913,72	-389.271,00	-51.022,26	-338.248,74
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	-13.221,01	-9.700,00	-11.322,14	1.622,14
126-22	Ersatzbeschaffung Löschgruppenfahrzeug HLF 10 Usi.		-101.000,00		-101.000,00
126-23	Ersatzbeschaffung TSF-W Usingen		-65.000,00		-65.000,00

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.829,26	-5.365,00	-3.744,00	-1.621,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.829,26	-5.365,00	-3.744,00	-1.621,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.960,44	7.280,00	12.734,85	-5.454,85
14	66	Abschreibungen	15.120,87	15.425,00	17.186,02	-1.761,02
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	24.081,31	22.705,00	29.920,87	-7.215,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.252,05	17.340,00	26.176,87	-8.836,87
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.252,05	17.340,00	26.176,87	-8.836,87
25	59	Außerordentliche Erträge	-25.201,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-25.201,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-5.948,95	17.340,00	26.176,87	-8.836,87
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56.790,71	61.630,00	50.734,92	10.895,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.790,71	61.630,00	50.734,92	10.895,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	50.841,76	78.970,00	76.911,79	2.058,21

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.825,26			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	25.201,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	35.026,26			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-97.205,81	-3.740,00	-1.140,02	-2.599,98
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-97.205,81	-3.740,00	-1.140,02	-2.599,98
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-62.179,55	-3.740,00	-1.140,02	-2.599,98

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	-17.478,10	-3.740,00	-1.140,02	-2.599,98

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-8.863,00	-10.584,00	-8.862,00	-1.722,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.863,00	-10.584,00	-8.862,00	-1.722,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.260,86	6.244,00	9.516,49	-3.272,49
14	66	Abschreibungen	14.168,14	14.487,00	14.650,83	-163,83
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.429,00	20.731,00	24.167,32	-3.436,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.566,00	10.147,00	15.305,32	-5.158,32
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	13.566,00	10.147,00	15.305,32	-5.158,32
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	13.566,00	10.147,00	15.305,32	-5.158,32
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.029,80	24.710,00	18.072,10	6.637,90
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.029,80	24.710,00	18.072,10	6.637,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	34.595,80	34.857,00	33.377,42	1.479,58

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.224,99	-4.950,00	-3.967,97	-982,03
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.224,99	-4.950,00	-3.967,97	-982,03
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.224,99	-4.950,00	-3.967,97	-982,03

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg	-1.224,99	-4.950,00	-3.967,97	-982,03

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-17.604,00	-17.581,00	-9.463,00	-8.118,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.604,00	-17.581,00	-9.463,00	-8.118,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.366,41	12.538,00	14.165,89	-1.627,89
14	66	Abschreibungen	24.142,22	24.665,00	16.373,65	8.291,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.508,63	37.203,00	30.539,54	6.663,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	17.904,63	19.622,00	21.076,54	-1.454,54
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	17.904,63	19.622,00	21.076,54	-1.454,54
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	17.904,63	19.622,00	21.076,54	-1.454,54
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.947,07	31.550,00	22.583,48	8.966,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	26.947,07	31.550,00	22.583,48	8.966,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	44.851,70	51.172,00	43.660,02	7.511,98

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.730,74			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.593,00	-7.750,00	-9.244,87	1.494,87
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-7.323,74	-7.750,00	-9.244,87	1.494,87
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.323,74	-7.750,00	-9.244,87	1.494,87

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.040,00	-1.040,00	-1.039,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.040,00	-1.040,00	-1.039,00	-1,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.133,27	972,00	3.572,41	-2.600,41
14	66	Abschreibungen	4.367,98	4.531,00	4.755,50	-224,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.501,25	5.503,00	8.327,91	-2.824,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.461,25	4.463,00	7.288,91	-2.825,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.461,25	4.463,00	7.288,91	-2.825,91
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	4.461,25	4.463,00	7.288,91	-2.825,91
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.531,57	15.260,00	13.457,14	1.802,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.531,57	15.260,00	13.457,14	1.802,86
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	17.992,82	19.723,00	20.746,05	-1.023,05

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-4.950,00		-4.950,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.245,98	-1.750,00	-1.875,50	125,50
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.245,98	-6.700,00	-1.875,50	-4.824,50
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.245,98	-6.700,00	-1.875,50	-4.824,50

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-8.736,00	-10.069,00	-6.017,00	-4.052,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.736,00	-10.069,00	-6.017,00	-4.052,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.626,82	9.087,00	12.956,22	-3.869,22
14	66	Abschreibungen	14.310,78	14.146,00	8.850,95	5.295,05
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.937,60	23.233,00	21.807,17	1.425,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.201,60	13.164,00	15.790,17	-2.626,17
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	12.201,60	13.164,00	15.790,17	-2.626,17
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	12.201,60	13.164,00	15.790,17	-2.626,17
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.921,83	48.320,00	31.740,67	16.579,33
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.921,83	48.320,00	31.740,67	16.579,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	51.123,43	61.484,00	47.530,84	13.953,16

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.694,80		-3.845,93	3.845,93
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.694,80		-3.845,93	3.845,93
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.694,80		-3.845,93	3.845,93

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
126-70	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wernborn	-1.694,80		-3.845,93	3.845,93

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.946,00	-2.612,00	-4.947,00	2.335,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.946,00	-2.612,00	-4.947,00	2.335,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.256,64	6.625,00	7.088,00	-463,00
14	66	Abschreibungen	10.076,00	10.251,00	10.247,52	3,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.332,64	16.876,00	17.335,52	-459,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.386,64	14.264,00	12.388,52	1.875,48
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	13.386,64	14.264,00	12.388,52	1.875,48
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	13.386,64	14.264,00	12.388,52	1.875,48
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.824,25	28.380,00	23.914,68	4.465,32
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	25.824,25	28.380,00	23.914,68	4.465,32
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.210,89	42.644,00	36.303,20	6.340,80

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.750,00	-1.468,52	-281,48
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-1.750,00	-1.468,52	-281,48
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.750,00	-1.468,52	-281,48

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
126-80	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wilhelmsdorf		-1.750,00	-1.468,52	-281,48

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.696,90	-22.600,00	-25.242,50	2.642,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.315,15	-5.000,00	-6.327,00	1.327,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-197,70	-200,00	-203,64	3,64
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-13.625,00	-20.500,00	-24.139,00	3.639,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-103,00	-103,00	-287,00	184,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-107,10	-90.700,00	-9.202,67	-81.497,33
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-43.044,85	-139.103,00	-65.401,81	-73.701,19
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	121.942,66	128.511,00	125.230,09	3.280,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.391,69	9.559,00	8.035,49	1.523,51
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.063,93	311.455,74	244.623,74	66.832,00
14	66	Abschreibungen	27.744,00	27.744,00	28.580,41	-836,41
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.020,00	17.500,00	16.920,00	580,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	329.162,28	494.769,74	423.389,73	71.380,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	286.117,43	355.666,74	357.987,92	-2.321,18
21	56, 57	Finanzerträge	-1.575,43	-1.500,00	-1.386,95	-113,05
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.575,43	-1.500,00	-1.386,95	-113,05
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	284.542,00	354.166,74	356.600,97	-2.434,23
25	59	Außerordentliche Erträge	-7.500,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-7.500,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	277.042,00	354.166,74	356.600,97	-2.434,23
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-48.107,46	-47.980,00	-89.142,38	41.162,38
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	158.914,41	160.250,00	222.150,49	-61.900,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	110.806,95	112.270,00	133.008,11	-20.738,11
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	387.848,95	466.436,74	489.609,08	-23.172,34

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			6.300,00	-6.300,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			6.300,00	-6.300,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-6.794,90	6.794,90
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-5.064,26	-5.463,51	399,25
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-5.064,26	-12.258,41	7.194,15
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-5.064,26	-5.958,41	894,15

Jahresabschluss 2018

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

Pos.	Kennzahl Bücherei Usingen	Jahresergebnis 2018	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2017	Ant. am Ges.aufw. in %	Jahresergebnis 2016	Ant. am Ges.aufw. in %
01	Priv.-r. Leist.entgelte (Eintrittsgeb. + Jahresgebühren)	-1.051,00		-1.857,90		-5.452,00	
02	Öff.-r. Leist.entgelte (DVD-Leihgebühren)	-5.796,00		-5.768,15		-2.160,00	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-10.389,00		-250,00		-12.500,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00		0,00		-1.470,00	
21	Finanzerträge (Mahnggebühren)			-1.575,43		-2.005,08	
10	Summe der Erträge	-17.236,00		-9.451,48		-23.587,08	
11	Personalaufwendungen	66.838,25	32,16	71.066,31	34,19	82.731,77	51,69
13	Aufw. Sach- + Dienstleistungen	26.359,63	12,68	24.754,95	11,91	29.220,69	18,26
14	Abschreibungen	386	0,19	477,00	0,23	1.992,00	1,24
30	Aufw. ILV (Ant. Raumnutzung, Overhead Verw.St.)	114.245,88	54,97	63.761,73	30,68	62.144,38	38,83
40	Aufwand gesamt incl. ILV	207.829,76		160.059,99		176.088,84	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00		0,00		0,00	
28	J-Ergebnis vor intern. Leistungsbez. (Pos. 10, 11, 13)	86.944,67		86.846,78		90.357,38	
32	J-Ergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Pos. 10+40)	186.336,39		150.608,51		152.501,76	
	Einwohnerzahl	14.740	Stand: 31.12.2018	14.610	Stand: 31.12.2017	14.447	Stand: 31.12.2016
	Medienausleihen	45.669		44.099		45.448	
	Zahl der Benutzer	1.277		1.224		1.113	
	Öffnungsstunden	1.102		1.060		1.108	
	Medienbestand	22.504		23.722		22.629	
	Kosten pro Einwohner	14,10		10,96		12,19	
	Zuschussbedarf pro Einwohner	12,64		10,31		10,56	
	Kosten pro Medienausleihe	4,55		3,63		3,87	
	Zuschussbedarf pro Medienausleihe	4,08		3,42		3,36	
	Kosten pro Benutzer	162,75		130,77		158,21	
	Zuschussbedarf pro Benutzer	145,92		123,05		137,02	
	Kosten pro Öffnungsstunde	188,59		151,00		158,92	
	Zuschussbedarf pro Öffnungsstunde	169,09		142,08		137,64	

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.857,90	-2.400,00	-1.051,00	-1.349,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.768,15	-5.000,00	-5.796,00	796,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-250,00	-8.500,00	-10.389,00	1.889,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.870,42	2.870,42
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.876,05	-15.900,00	-20.106,42	4.206,42
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.776,86	66.215,00	62.859,12	3.355,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.289,45	4.925,00	3.979,13	945,87
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.754,95	28.550,00	26.359,63	2.190,37
14	66	Abschreibungen	477,00	477,00	386,00	91,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	96.298,26	100.167,00	93.583,88	6.583,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	88.422,21	84.267,00	73.477,46	10.789,54
21	56, 57	Finanzerträge	-1.575,43	-1.500,00	-1.386,95	-113,05
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.575,43	-1.500,00	-1.386,95	-113,05
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	86.846,78	82.767,00	72.090,51	10.676,49
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	86.846,78	82.767,00	72.090,51	10.676,49
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	63.761,73	64.230,00	114.245,88	-50.015,88
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	63.761,73	64.230,00	114.245,88	-50.015,88
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	150.608,51	146.997,00	186.336,39	-39.339,39

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatpflege Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kulturamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters. Vertragliche Verpflichtungen der Stadt.
Kurzbeschreibung	Förderung kultureller Veranstaltungen, Förderung von Vereinen und Institutionen, Seniorennachmittag, Heimatpflege, Stadtarchiv, Kreistierschau, Laurentiusmarkt, sonstige Veranstaltungen. 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 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.839,00	-20.200,00	-24.191,50	3.991,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-547,00		-531,00	531,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-197,70	-200,00	-203,64	3,64
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-13.375,00	-12.000,00	-13.750,00	1.750,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-103,00	-103,00	-287,00	184,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-107,10	-90.700,00	-6.332,25	-84.367,75
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-35.168,80	-123.203,00	-45.295,39	-77.907,61
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.165,80	62.296,00	62.370,97	-74,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.102,24	4.634,00	4.056,36	577,64
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.308,98	282.905,74	218.264,11	64.641,63
14	66	Abschreibungen	27.267,00	27.267,00	28.194,41	-927,41
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.020,00	17.500,00	16.920,00	580,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	232.864,02	394.602,74	329.805,85	64.796,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	197.695,22	271.399,74	284.510,46	-13.110,72
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	197.695,22	271.399,74	284.510,46	-13.110,72
25	59	Außerordentliche Erträge	-7.500,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-7.500,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	190.195,22	271.399,74	284.510,46	-13.110,72
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-48.107,46	-47.980,00	-89.142,38	41.162,38
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	95.152,68	96.020,00	107.904,61	-11.884,61
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.045,22	48.040,00	18.762,23	29.277,77
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	237.240,44	319.439,74	303.272,69	16.167,05

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			6.300,00	-6.300,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			6.300,00	-6.300,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-6.794,90	6.794,90
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-5.064,26	-5.463,51	399,25
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-5.064,26	-12.258,41	7.194,15
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-5.064,26	-5.958,41	894,15

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Leistungen**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-16.679,03	-16.800,00	-25.496,21	8.696,21
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-7.500,00	-104.640,00	-4.516,42	-100.123,58
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.058,06	2.058,06
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.179,03	-121.440,00	-32.070,69	-89.369,31
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	81.785,19	103.341,00	76.455,82	26.885,18
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.495,72	7.687,00	5.558,54	2.128,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.329,25	114.475,00	12.285,15	102.189,85
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	79.788,44	90.900,00	79.806,58	11.093,42
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	171.398,60	316.403,00	174.106,09	142.296,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	147.219,57	194.963,00	142.035,40	52.927,60
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	147.219,57	194.963,00	142.035,40	52.927,60
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	147.219,57	194.963,00	142.035,40	52.927,60
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	39.321,34	23.900,00	40.641,67	-16.741,67
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	39.321,34	23.900,00	40.641,67	-16.741,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	186.540,91	218.863,00	182.677,07	36.185,93

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-16.679,03	-16.800,00	-17.187,56	387,56
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-233,76	233,76
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.679,03	-16.800,00	-17.421,32	621,32
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	975,00	1.125,00	725,00	400,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.089,65	80.900,00	75.290,16	5.609,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	73.064,65	82.025,00	76.015,16	6.009,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.385,62	65.225,00	58.593,84	6.631,16
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	56.385,62	65.225,00	58.593,84	6.631,16
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	56.385,62	65.225,00	58.593,84	6.631,16
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.102,02	10.780,00	1.992,54	8.787,46
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.102,02	10.780,00	1.992,54	8.787,46
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	58.487,64	76.005,00	60.586,38	15.418,62

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 31507 Asylbewerber Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	In Deutschland ist das Asylrecht ein im Grundgesetz verankertes Grundrecht für politisch Verfolgte.
Allgemeine Ziele	Anlaufstelle für Asylbewerber bei der Stadt Usingen Unterstützung und Beratung bei der Wohnungssuche und der beruflichen Integration Unterstützung bei der gesellschaftlichen Integration als Bürger/in der Stadt Usingen

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 31507 Asylbewerber						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-8.308,65	8.308,65
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-7.500,00	-10.000,00	-4.516,42	-5.483,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.500,00	-10.000,00	-12.825,07	2.825,07
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	53.043,26	74.249,00	44.100,43	30.148,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.329,68	5.523,00	3.080,01	2.442,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	863,61	250,00	9.689,42	-9.439,42
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.698,79	10.000,00	4.318,88	5.681,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	65.935,34	90.022,00	61.188,74	28.833,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	58.435,34	80.022,00	48.363,67	31.658,33
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	58.435,34	80.022,00	48.363,67	31.658,33
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	58.435,34	80.022,00	48.363,67	31.658,33
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.944,72	8.860,00	19.726,26	-10.866,26
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.944,72	8.860,00	19.726,26	-10.866,26
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	81.380,06	88.882,00	68.089,93	20.792,07

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 31507 Asylbewerber					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen	
Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie im Rahmen der Etatberatungen zur Verfügung stehende Mittel.
Kurzbeschreibung	Entgegennahme von Renten- und Sozialhilfeanträgen. Verschiedene Maßnahmen und Angebote zur Integration von Bürgerinnen und Bürgern mit Migrationshintergrund.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen Bürgerinnen und Bürger mit Migrationshintergrund
Allgemeine Ziele	<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>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-94.640,00		-94.640,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.824,30	1.824,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-94.640,00	-1.824,30	-92.815,70
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.741,93	29.092,00	32.355,39	-3.263,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.166,04	2.164,00	2.478,53	-314,53
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.490,64	113.100,00	1.870,73	111.229,27
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			197,54	-197,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	32.398,61	144.356,00	36.902,19	107.453,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.398,61	49.716,00	35.077,89	14.638,11
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	32.398,61	49.716,00	35.077,89	14.638,11
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	32.398,61	49.716,00	35.077,89	14.638,11
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.274,60	4.260,00	18.922,87	-14.662,87
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.274,60	4.260,00	18.922,87	-14.662,87
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	46.673,21	53.976,00	54.000,76	-24,76

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.440,68	-27.190,00	-12.460,68	-14.729,32
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-990.681,68	-1.055.639,00	-915.777,34	-139.861,66
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-114.877,32	-75.600,00	-198.291,60	122.691,60
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-841.846,50	-792.660,00	-1.190.617,79	397.957,79
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-36.803,93	-36.227,00	-37.012,44	785,44
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-154.864,87	154.864,87
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.997.650,11	-1.987.316,00	-2.509.024,72	521.708,72
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.116.667,88	3.421.657,00	3.550.731,32	-129.074,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	214.850,38	259.044,00	248.400,45	10.643,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.040.060,29	676.540,00	787.818,90	-111.278,90
14	66	Abschreibungen	205.161,51	191.634,00	213.038,27	-21.404,27
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	658.603,82	659.073,00	612.584,18	46.488,82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.643,13	1.290,00	1.257,13	32,87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.236.987,01	5.209.238,00	5.413.830,25	-204.592,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.239.336,90	3.221.922,00	2.904.805,53	317.116,47
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.239.336,90	3.221.922,00	2.904.805,53	317.116,47
25	59	Außerordentliche Erträge	-45.625,82		-54.730,40	54.730,40
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	131,00		28.823,69	-28.823,69
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-45.494,82		-25.906,71	25.906,71
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.193.842,08	3.221.922,00	2.878.898,82	343.023,18
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-120.678,27	-66.785,00	-117.346,30	50.561,30
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.116.487,26	1.269.125,00	1.542.268,92	-273.143,92
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	995.808,99	1.202.340,00	1.424.922,62	-222.582,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.189.651,07	4.424.262,00	4.303.821,44	120.440,56

Jahresabschluss 2018

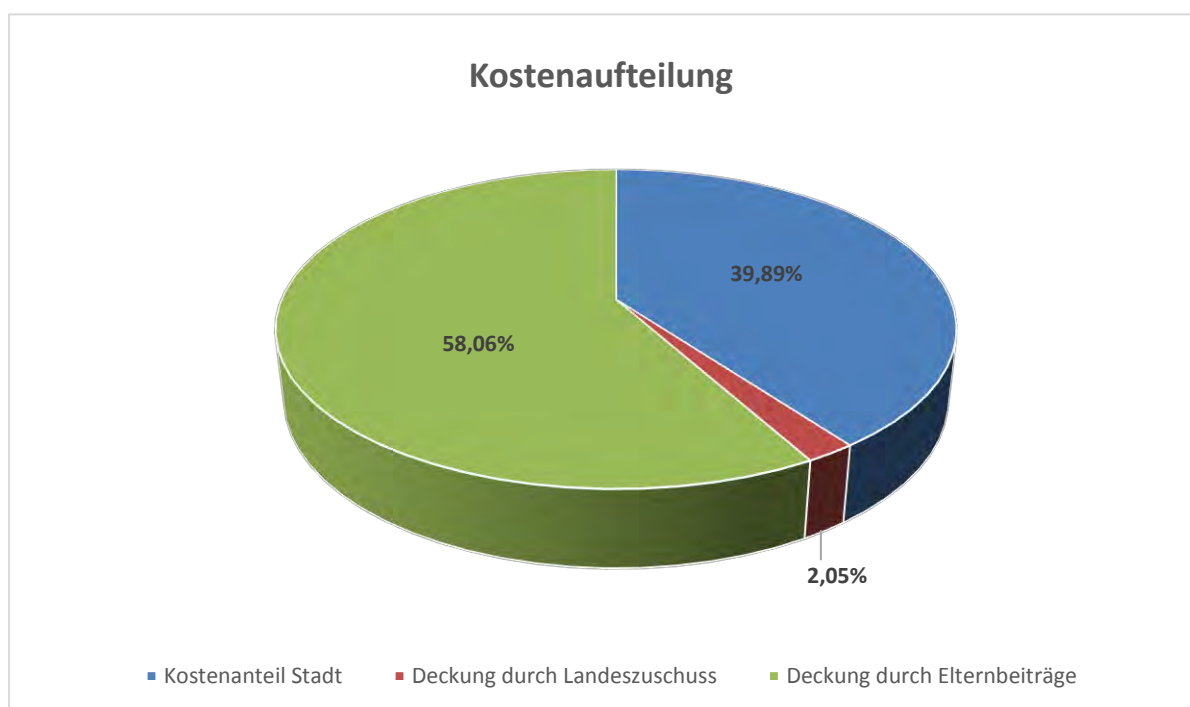
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.419,93		3.529,05	-3.529,05
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	5.419,93		3.529,05	-3.529,05
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.595,12	-8.000,00	-12.526,44	4.526,44
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.166,20		-15.989,14	15.989,14
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-73.157,88	-68.054,00	-65.486,33	-2.567,67
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-95.919,20	-76.054,00	-94.001,91	17.947,91
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-90.499,27	-76.054,00	-90.472,86	14.418,86

Jahresabschluss 2018

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

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

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



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

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-5.751,44	5.751,44
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-274,95	274,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-6.026,39	6.026,39
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	831,94			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60,07			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00		250,00
14	66	Abschreibungen	18.750,00	18.750,00	18.750,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	288.795,82	295.000,00	232.625,58	62.374,42
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	308.437,83	314.000,00	251.375,58	62.624,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	308.437,83	314.000,00	245.349,19	68.650,81
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	308.437,83	314.000,00	245.349,19	68.650,81
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.800,00	4.800,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			27.047,60	-27.047,60
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			22.247,60	-22.247,60
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	308.437,83	314.000,00	267.596,79	46.403,21
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	148.816,98	201.600,00	146.518,36	55.081,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	148.816,98	201.600,00	146.518,36	55.081,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	457.254,81	515.600,00	414.115,15	101.484,85

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-24.360,00	-20.000,00	-41.536,07	21.536,07
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.360,00	-20.000,00	-41.536,07	21.536,07
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	396.134,35	2.050,00	156.024,78	-153.974,78
14	66	Abschreibungen	14.436,00	14.436,00	14.435,00	1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	366.795,00	361.073,00	376.573,00	-15.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	777.365,35	377.559,00	547.032,78	-169.473,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	753.005,35	357.559,00	505.496,71	-147.937,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	753.005,35	357.559,00	505.496,71	-147.937,71
25	59	Außerordentliche Erträge	-45.275,82		-41.385,27	41.385,27
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-45.275,82		-41.385,27	41.385,27
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	707.729,53	357.559,00	464.111,44	-106.552,44
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	72.322,75	113.500,00	82.232,57	31.267,43
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.322,75	113.500,00	82.232,57	31.267,43
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	780.052,28	471.059,00	546.344,01	-75.285,01

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen	
Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtische Gremien bzw. des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Kinder- und Jugendarbeit in- und außerhalb von Einrichtungen, Durchführen von Ferienspielen, Durchführung von Ferienfreizeiten.
Zielgruppe	Kinder und Jugendliche der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	<p>Kinder- und jugendfreundliche Stadt schaffen, Förderung der sozialen und individuellen Entwicklung, Förderung der Handlungskompetenzen, Integration von Kindern und Jugendlichen, Förderung von Initiativen, Mitbestimmung bei sozialem Engagement, Begleitung und Unterstützung junger Menschen beim Übergang von der Schule in die Berufstätigkeit.</p> <p>Qualifizierte, vertrauensvolle und partnerschaftliche Beratung der Jugendlichen in Konfliktlagen mit dem Elternhaus.</p> <p>Abbau von Benachteiligungen, Förderung der Gleichberechtigung von Mädchen und Jungen.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.890,68	-25.640,00	-10.910,68	-14.729,32
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-955,00	-955,00	-955,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.845,68	-26.595,00	-11.865,68	-14.729,32
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.101,48	3.098,00	729,53	2.368,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	145,58	230,00	53,63	176,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.992,91	197.342,00	174.806,53	22.535,47
14	66	Abschreibungen	5.567,00	5.967,00	5.683,93	283,07
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.013,00	3.000,00	3.250,00	-250,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.643,13	1.290,00	1.257,13	32,87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	168.463,10	210.927,00	185.780,75	25.146,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	155.617,42	184.332,00	173.915,07	10.416,93
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	155.617,42	184.332,00	173.915,07	10.416,93
25	59	Außerordentliche Erträge			-150,00	150,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			324,00	-324,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			174,00	-174,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	155.617,42	184.332,00	174.089,07	10.242,93
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.490,90	34.970,00	19.193,63	15.776,37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.490,90	34.970,00	19.193,63	15.776,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	180.108,32	219.302,00	193.282,70	26.019,30

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-8.000,00	-1.156,93	-6.843,07
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-299,00	299,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-8.000,00	-1.455,93	-6.544,07
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-8.000,00	-1.455,93	-6.544,07

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, KIFöG, weitere Gesetze und Satzungen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen.
Zielgruppe	Kinder der Stadt Usingen von 1 Lebensjahr bis 6 Lebensjahren
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in städtischen Tageseinrichtungen.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in den vorhandenen Einrichtungen und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen und an die Fremdsprache Englisch. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>



Elternbefragung in Kitas der Stadt Usingen 2019



Ausgeteilte Fragebögen: 559

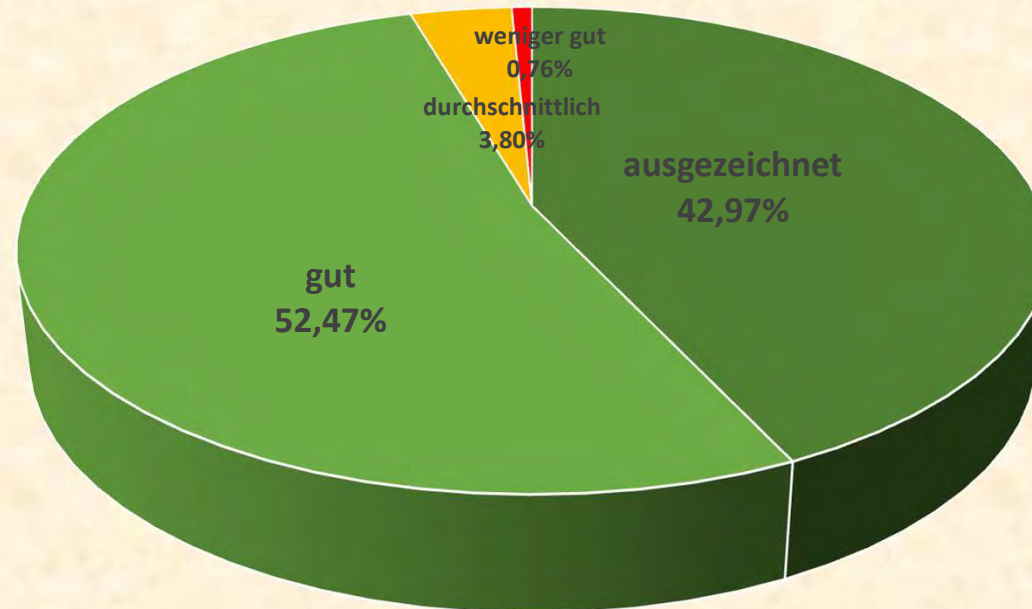
Rücklauf: **268**

Entspricht einer Beteiligung von 47,94%

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



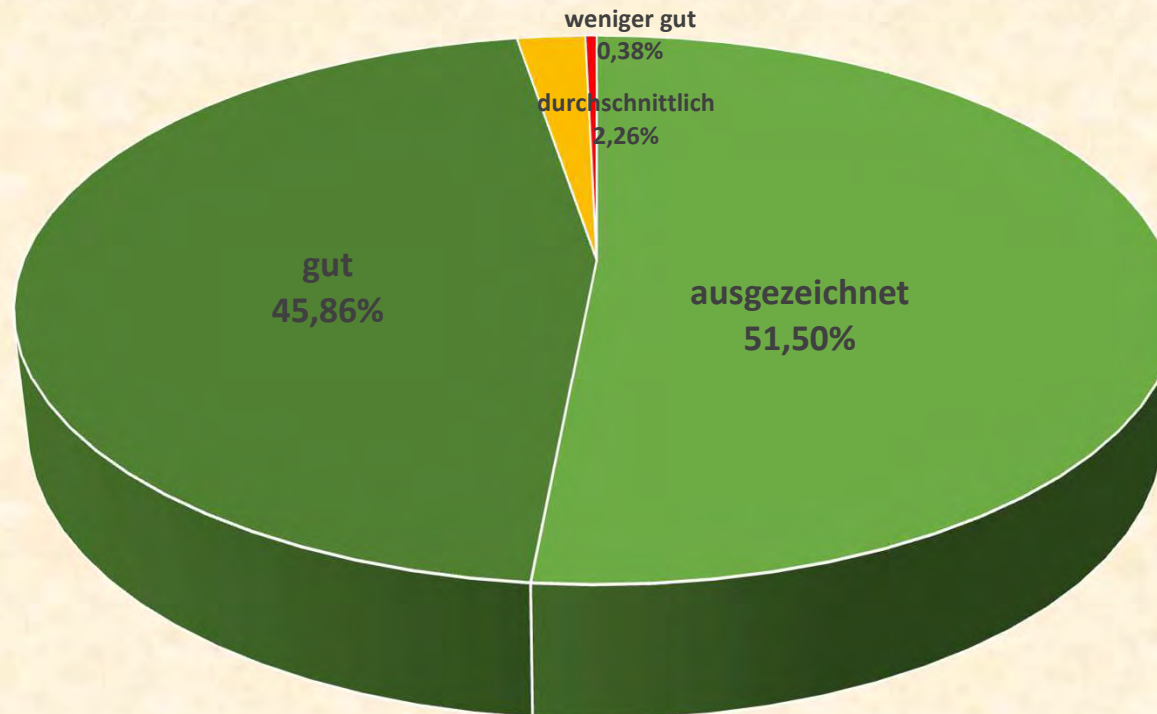
Wie schätzen Sie das Wohlbefinden Ihres Kindes in unserem Kindergarten ein?





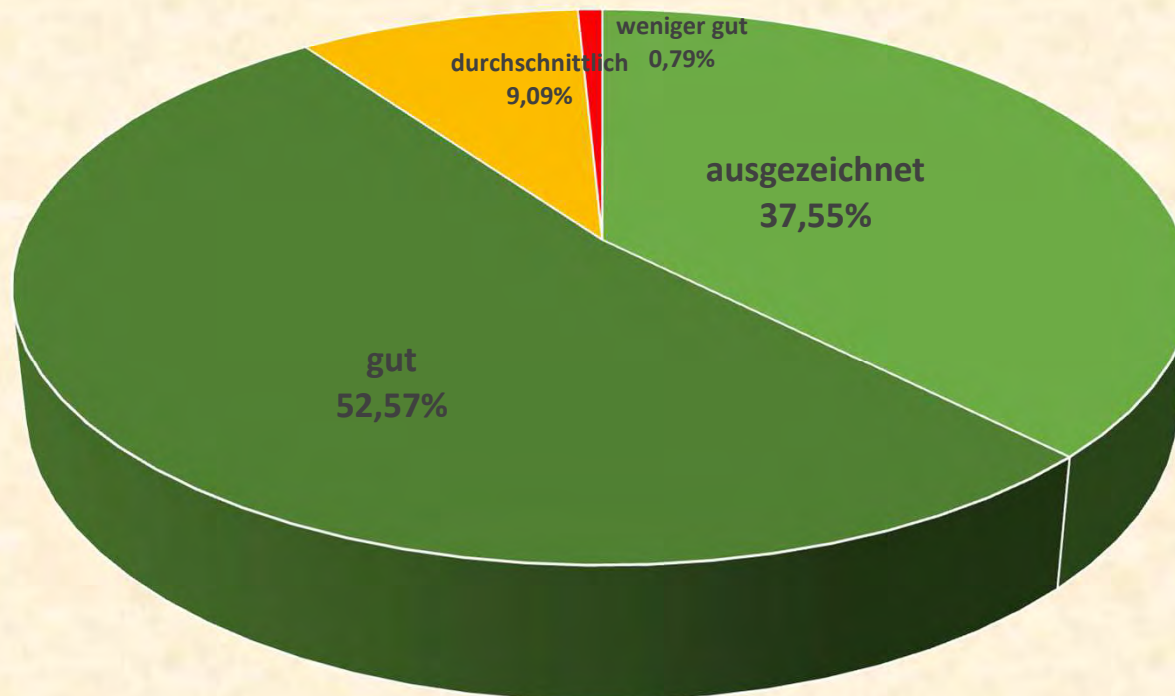
Wie bewerten Sie unsere Leistungen für die Kinder ?

Umgang der Erzieherinnen mit den Kindern



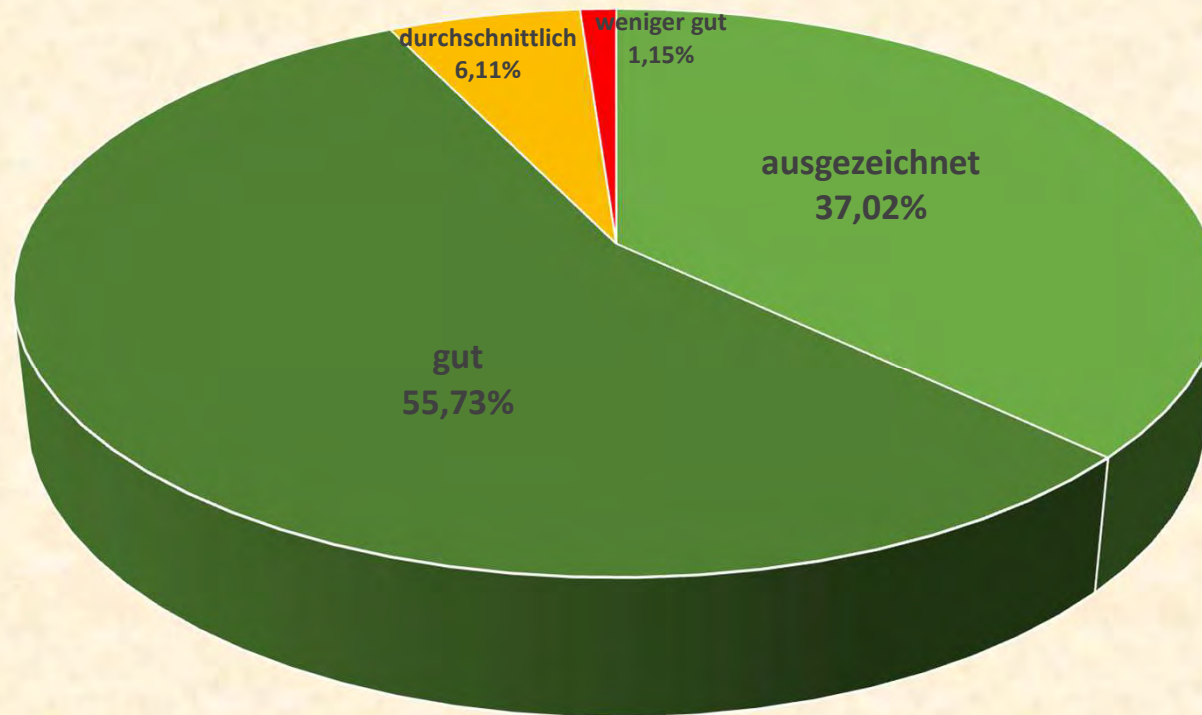


Förderung und Unterstützung der Kinder



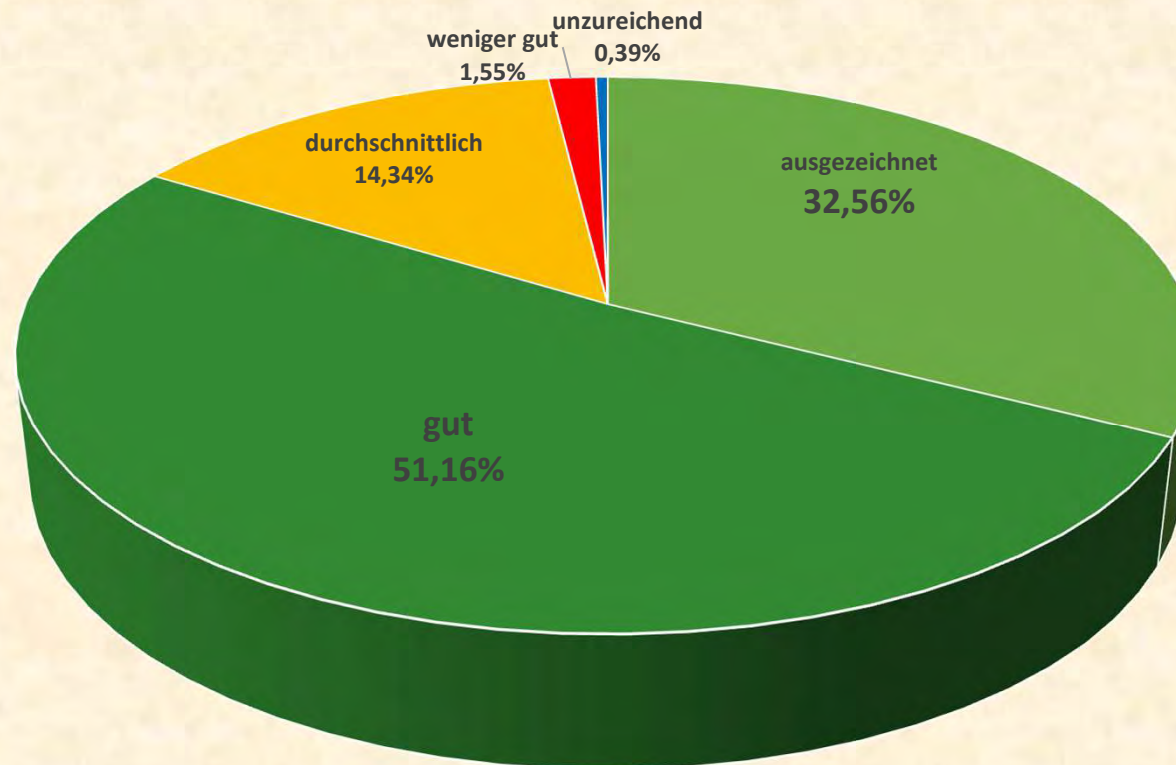


Atmosphäre in der Einrichtung ihres Kindes





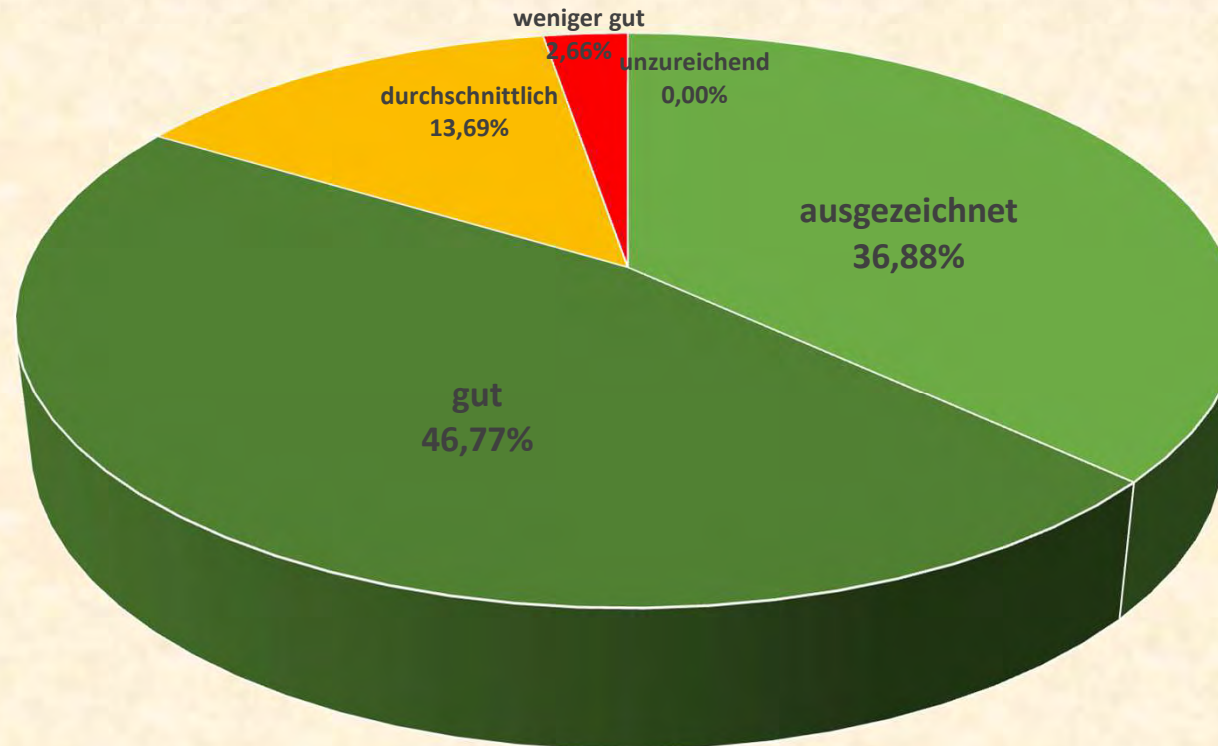
Aktivitäten und Angebote





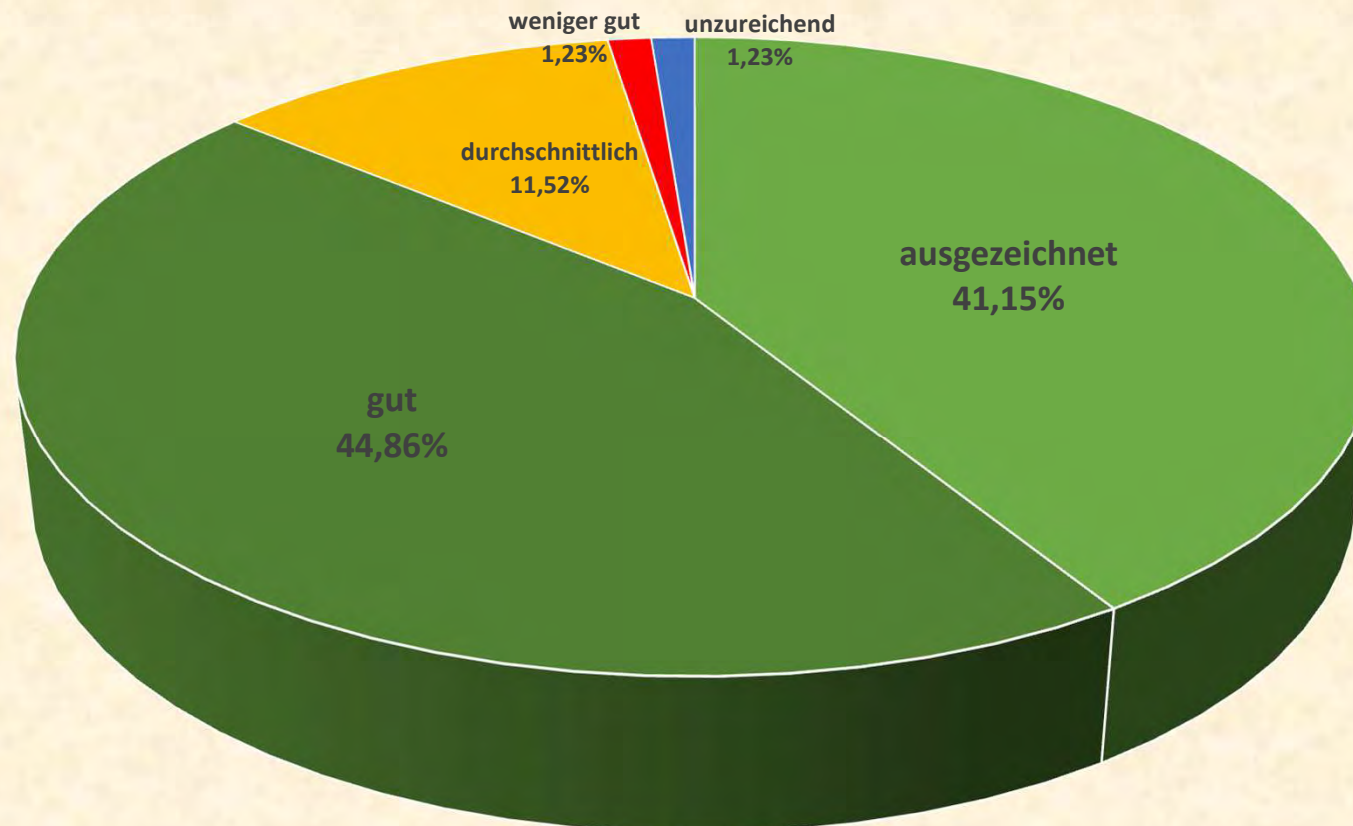
Wie bewerten Sie unsere Leistungen für Sie als Eltern?

Informationen über Ihr Kind





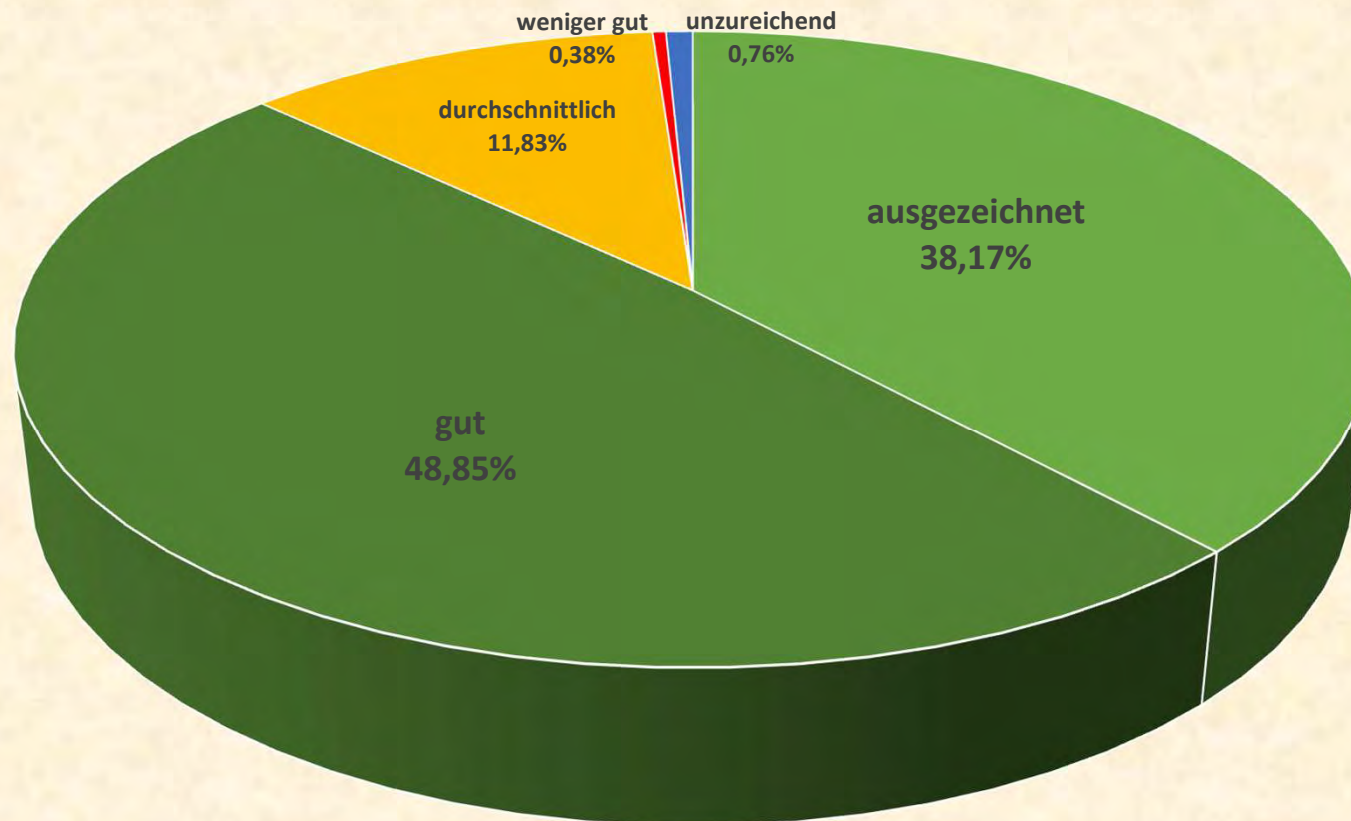
Individuelle Beratung bzgl. Ihres Kindes



Reiner Greve
 Amtsleiter Jugend, Kultur, Soziales
 der Stadt Usingen

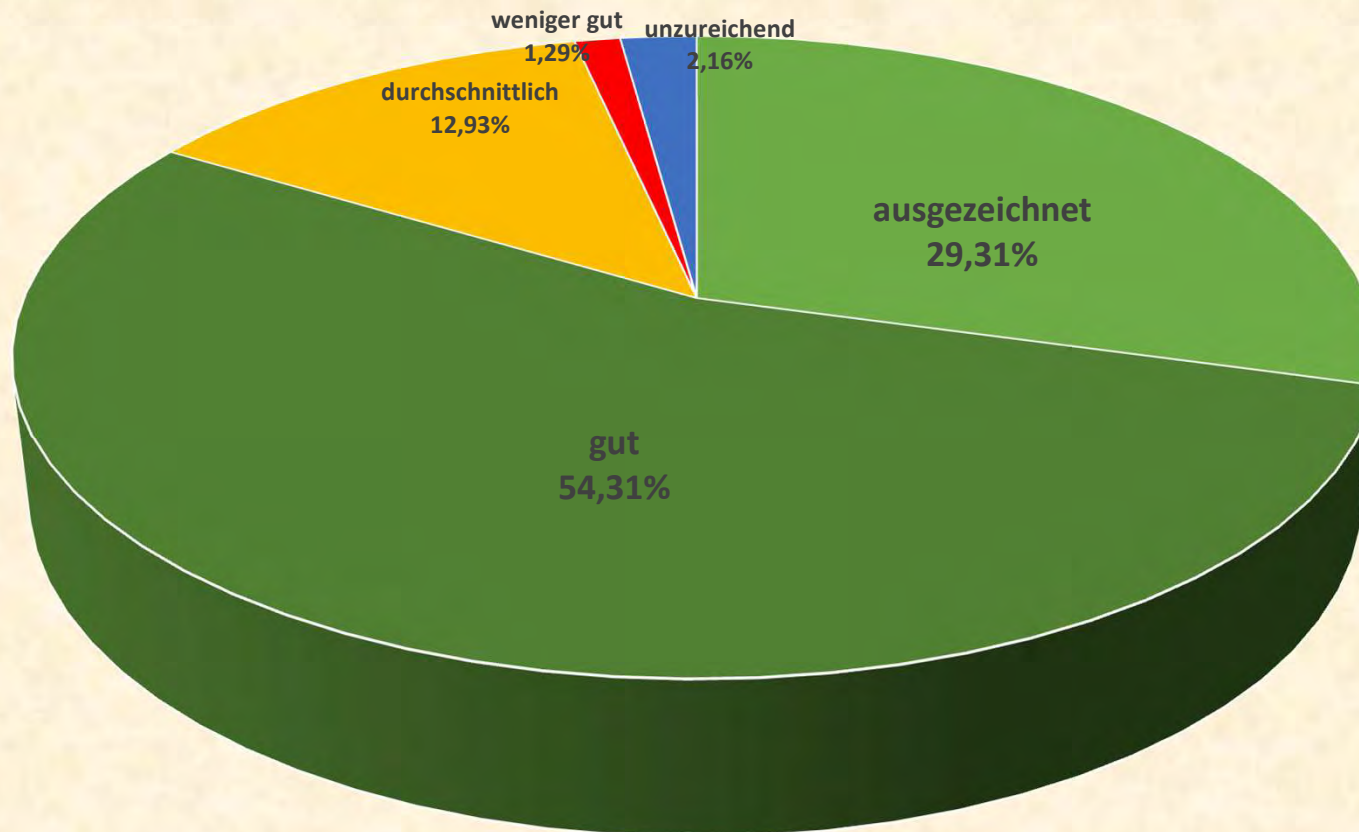


Allgemeine Informationen (Elternbrief, Pinnwand usw.)



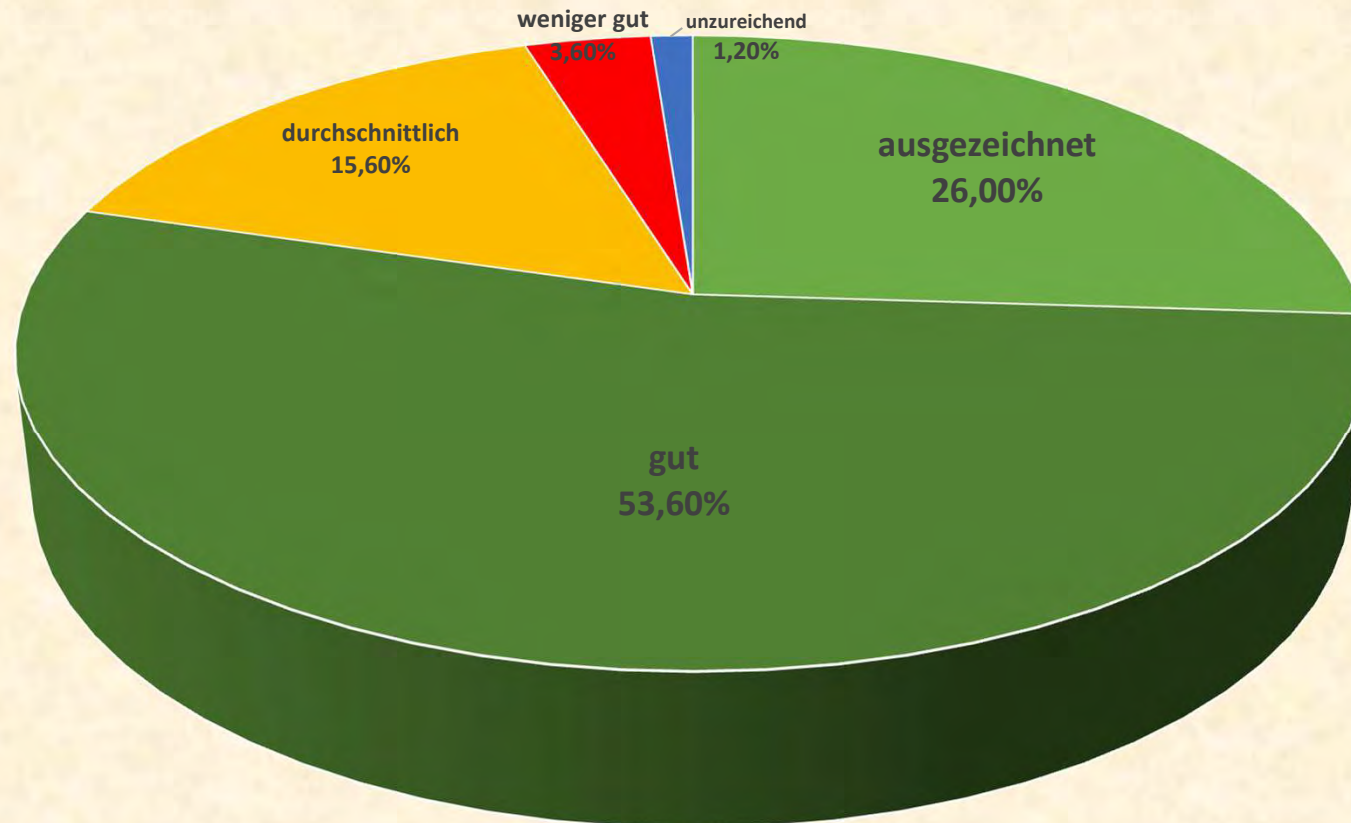


Elternabende (Inhalte, Häufigkeit)



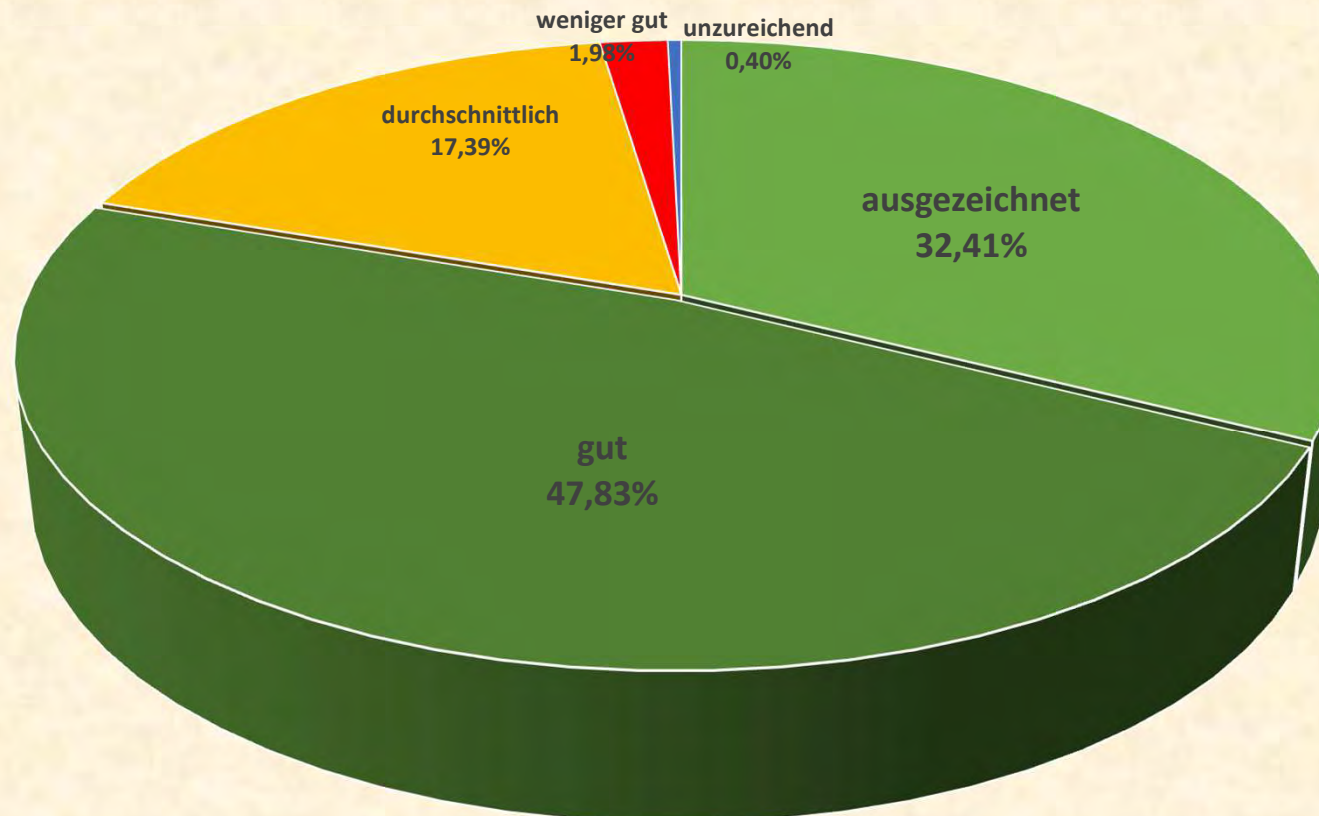


Einblick in unsere Arbeit, Hospitation



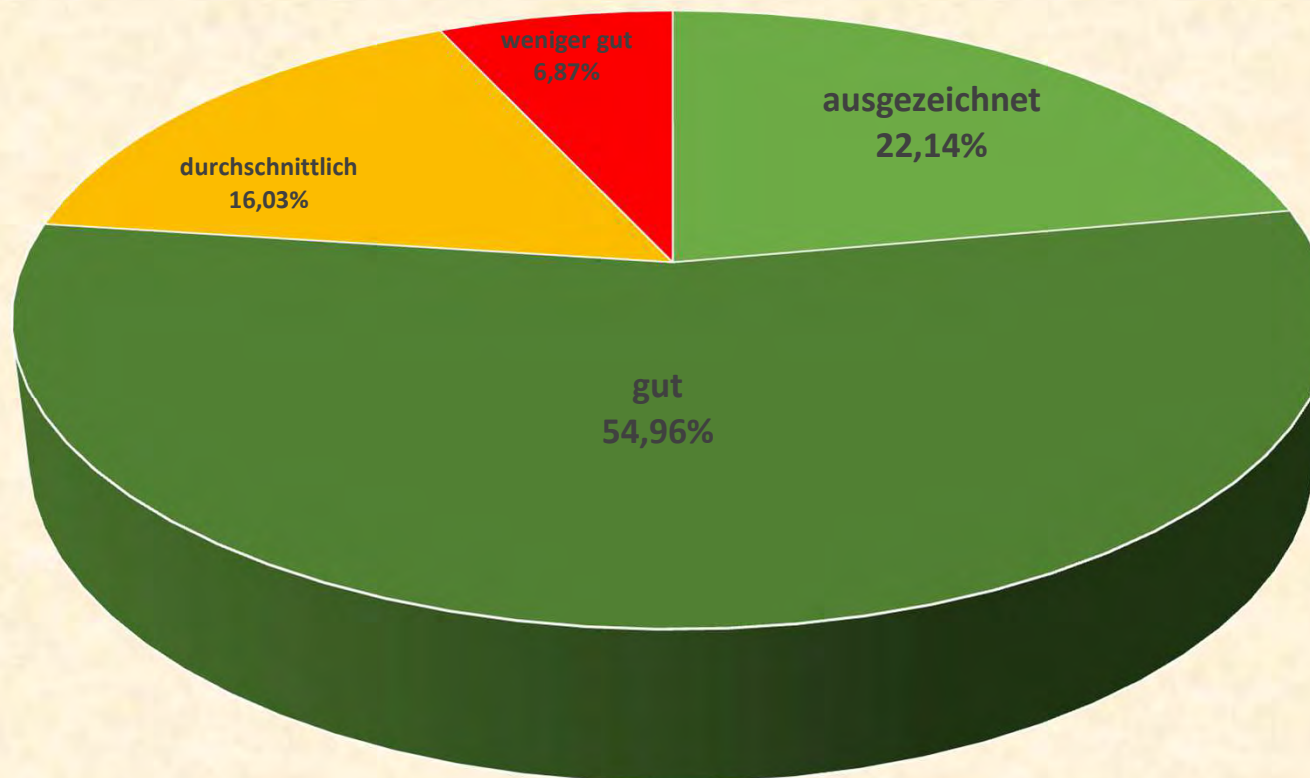


Präsentation/ Dokumentation unserer tägl. Arbeit (Portfolio)



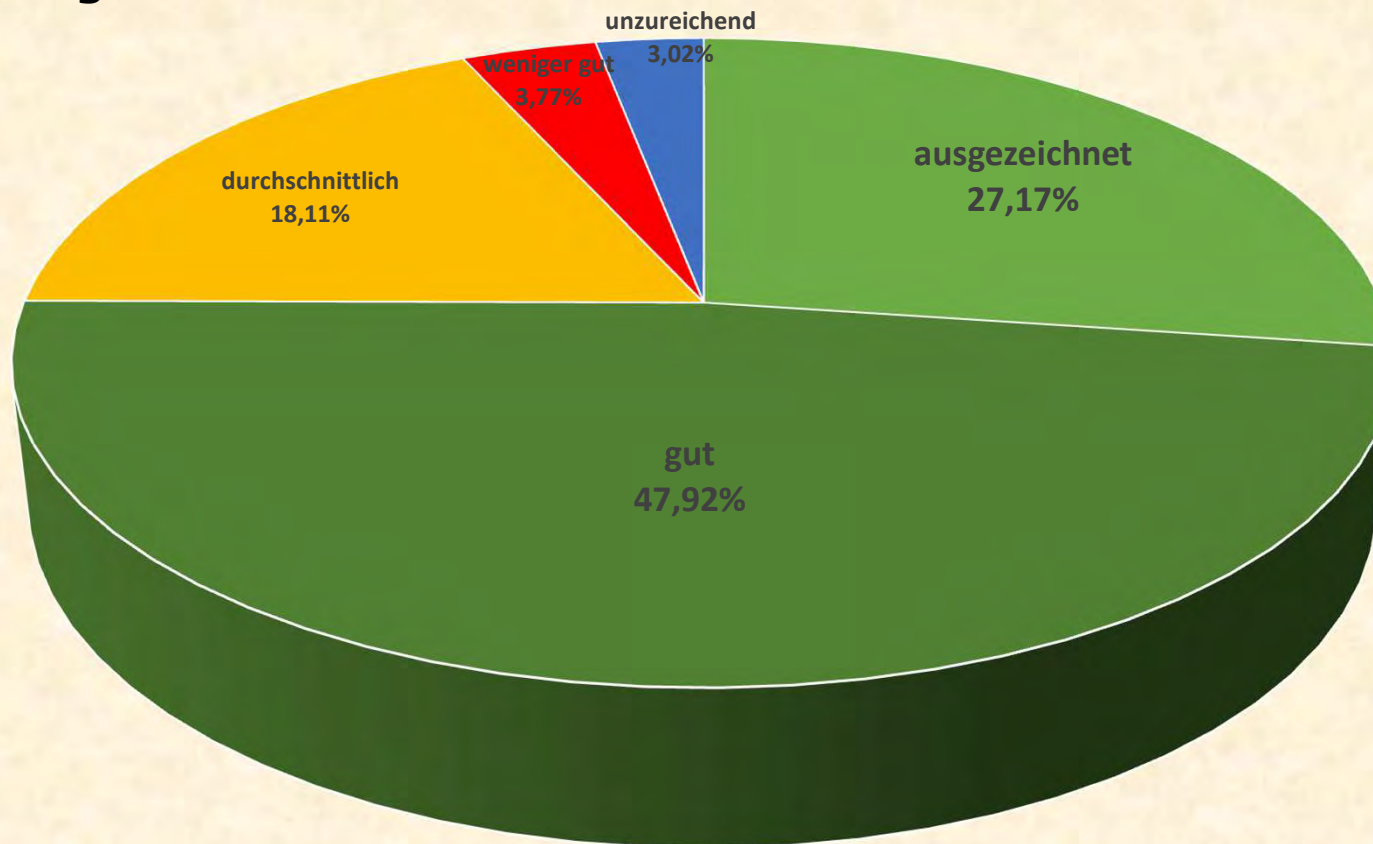


Räumlichkeiten (insgesamt)



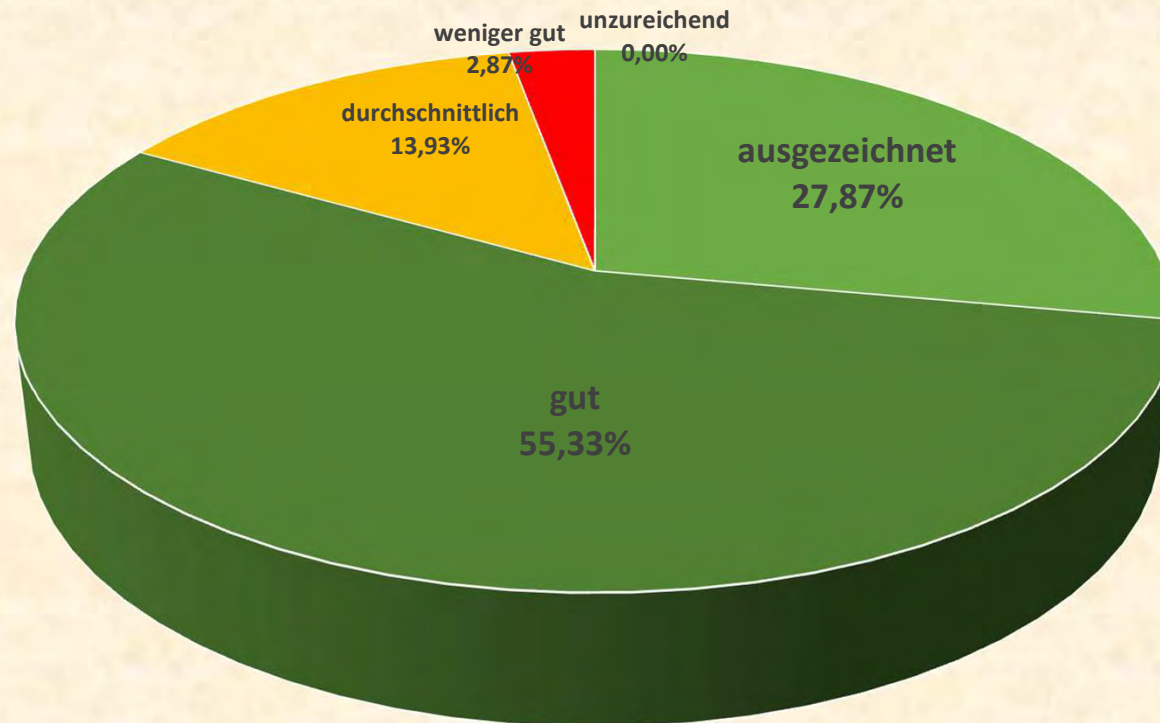


Spielgelände draußen



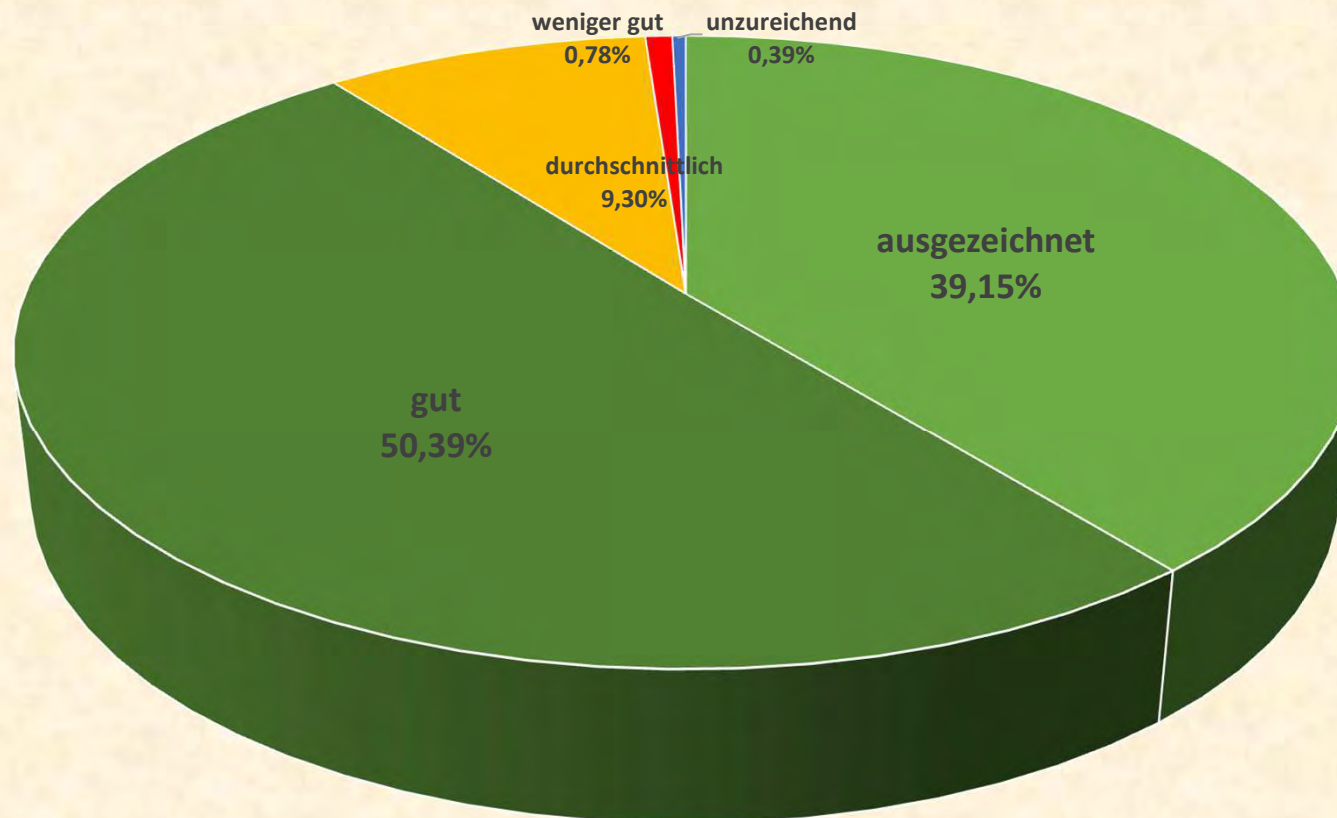


Verpflegung



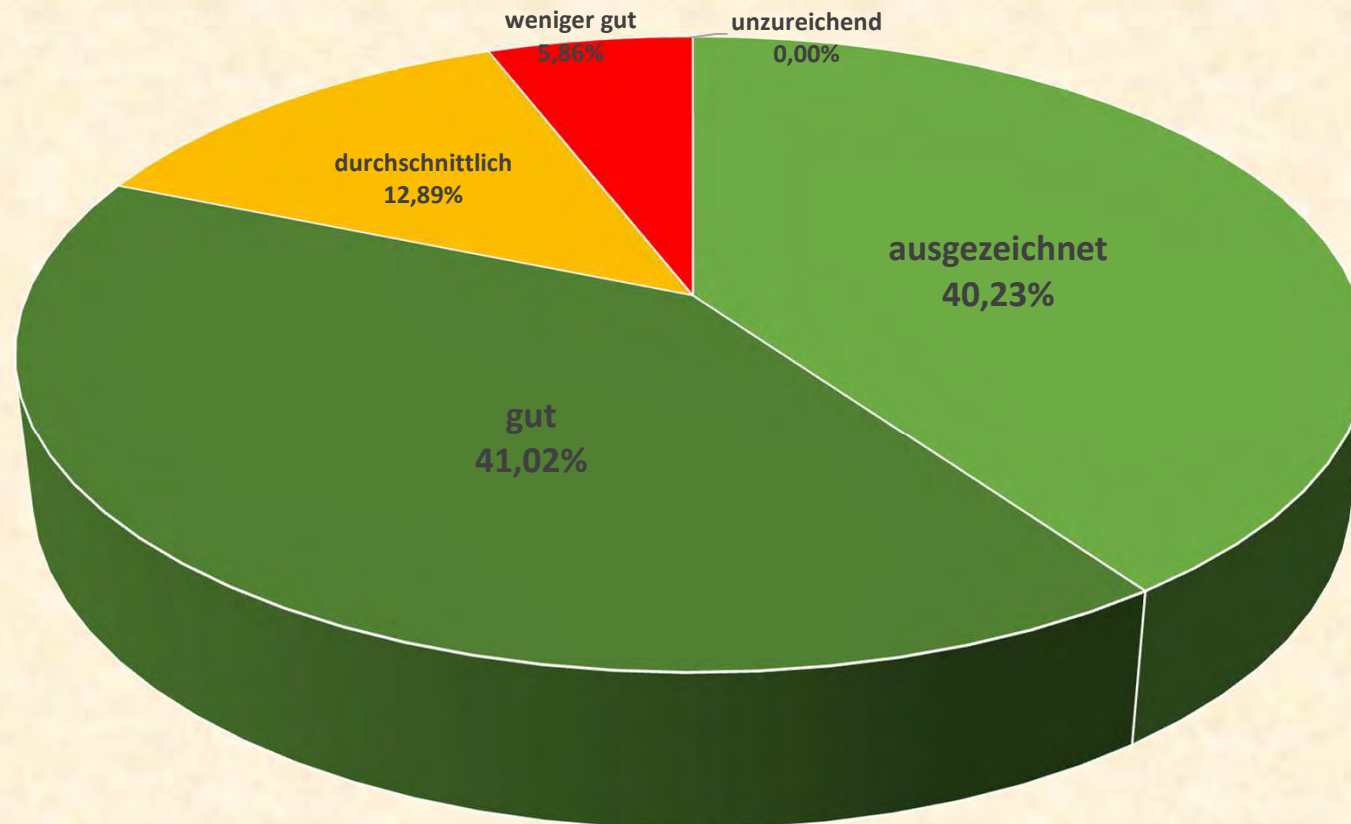


Tägliche Öffnungszeiten



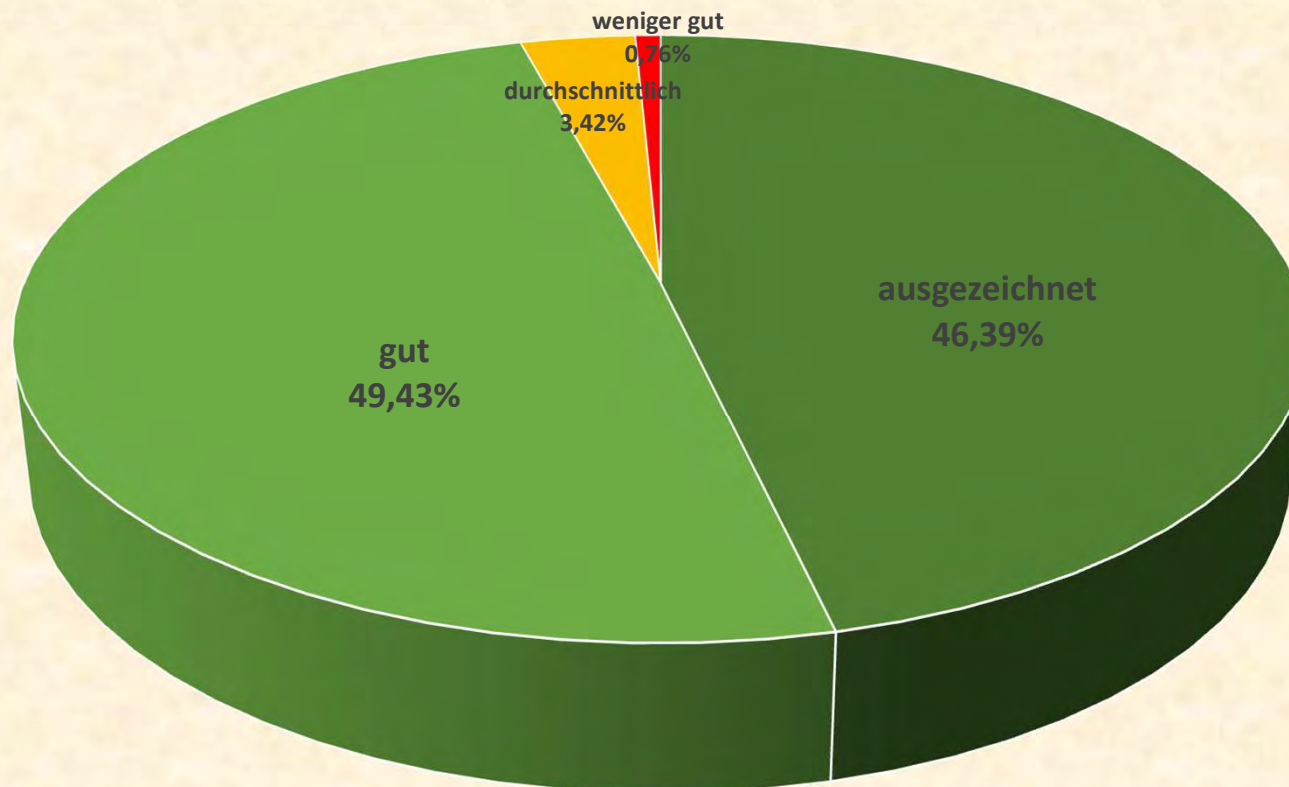


Schließungszeiten (im Jahresverlauf)



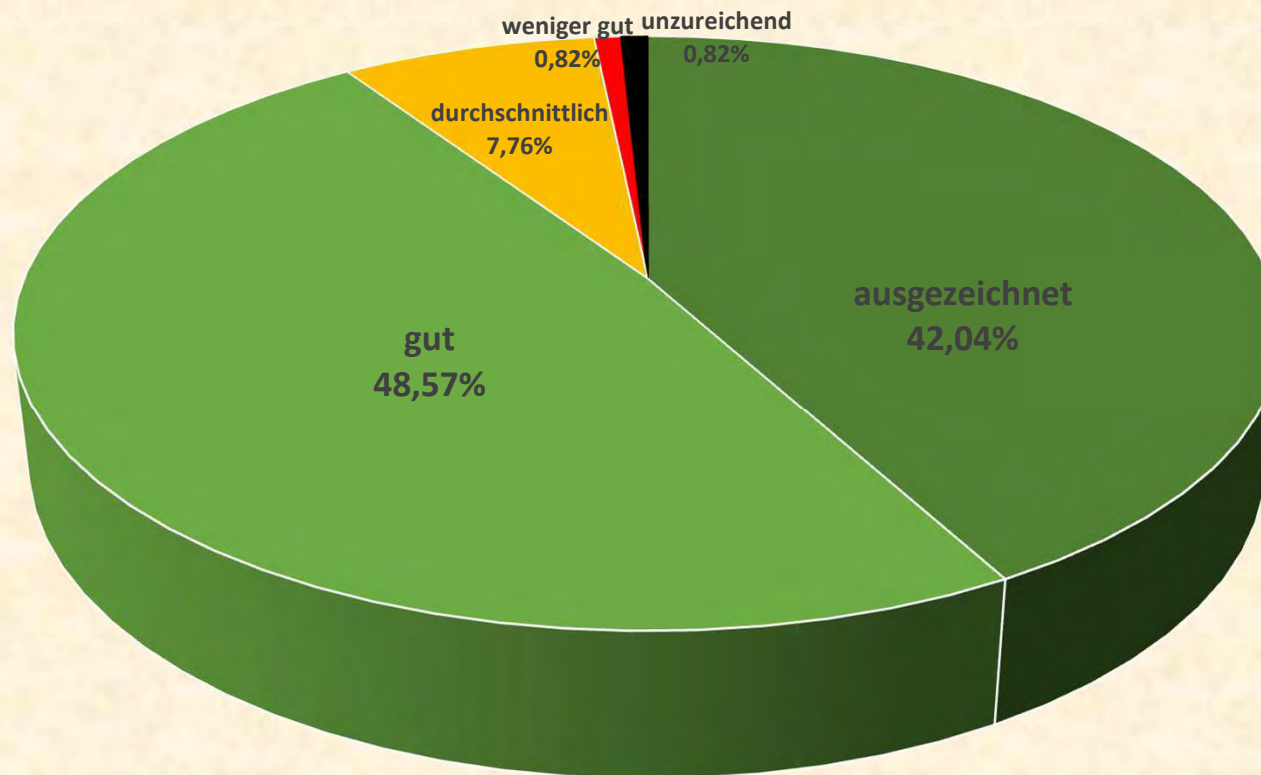


Wie zufrieden sind Sie insgesamt (alles in allem) mit unserer Kindertagesstätte?



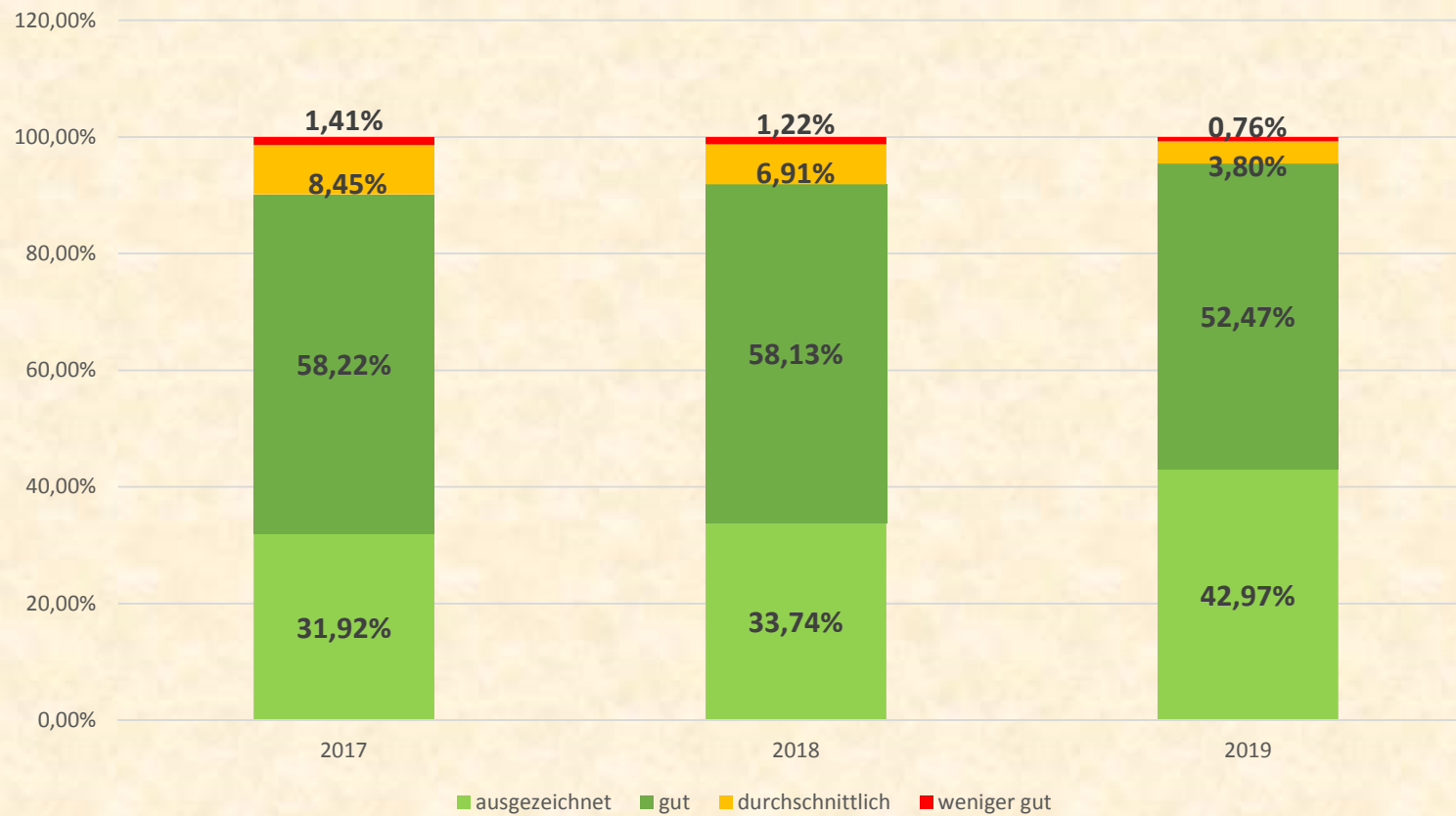


Sind Sie mit dem Konzept unserer Einrichtung vertraut, wenn ja, wie zufrieden sind Sie damit?





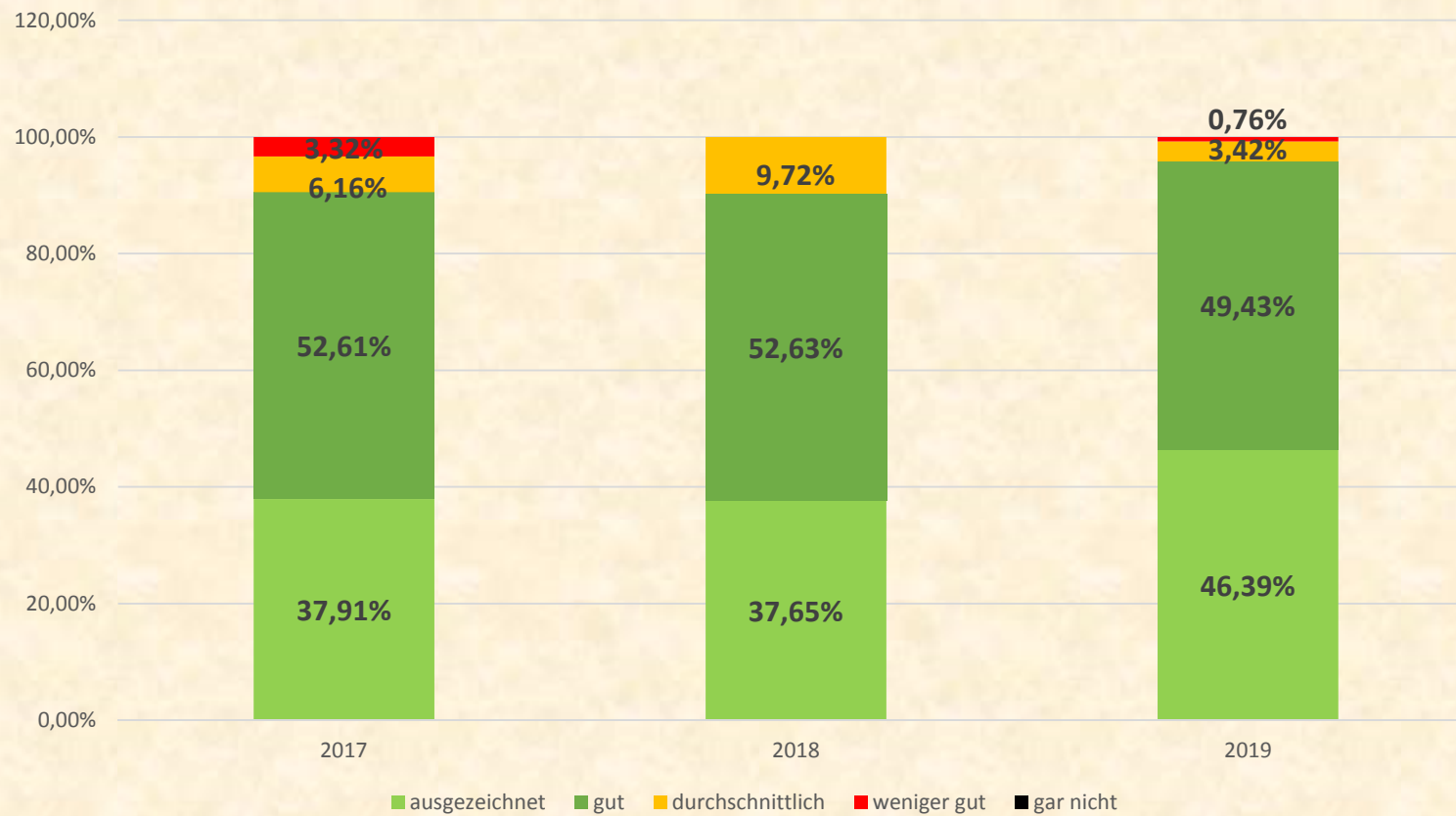
Entwicklung des Wohlbefindens



Reiner Greve Amtsleiter Jugend,
Kultur, Soziales der Stadt Usingen

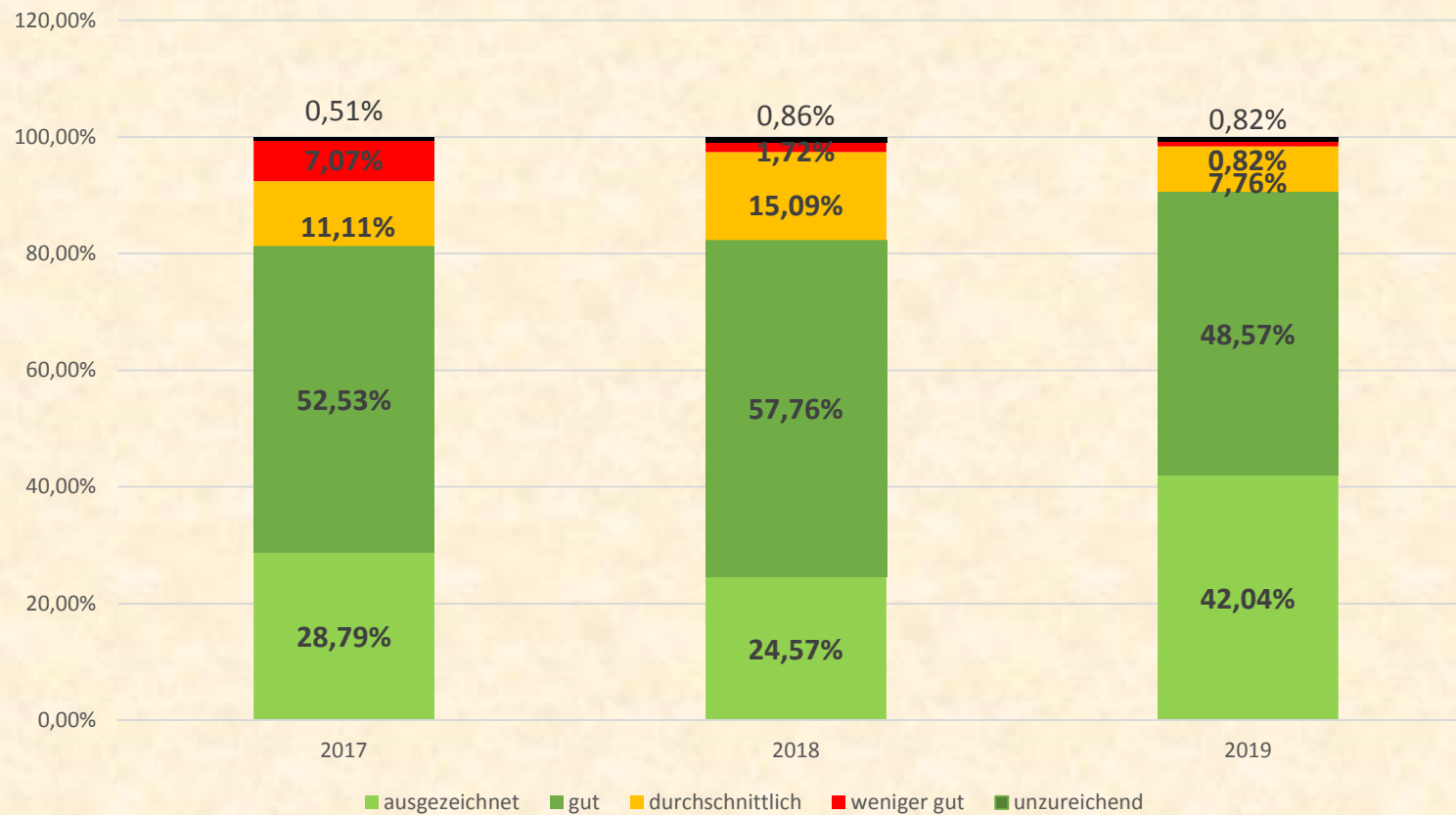


Entwicklung der Zufriedenheit insgesamt





Entwicklung der Zufriedenheit zum Bildungskonzept



Bedarfsplan Stadt Usingen nach § 30 Abs. 1 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) als Zuwendungsvoraussetzung im Jahr 2019

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 %.

Der aktuelle Bedarf in Usingen liegt bei rund 50% und kann aktuell mit den vorhandenen Plätzen nicht mehr abgedeckt werden.

Bestandsfeststellung 31.12.2018:

Vorhandene Plätze für Kinder unter 3 zum 31.12.2018		Freie Plätze bis 31.12.2018	Vorliegende Anmeldungen bis 31.12.19
Plätze in altersübergreifenden Gruppen gesamt:	161	16,5-27,5 (je nach Alter)	100
Plätze in Kindertagespflege	36	0	Nicht bekannt
Gesamt:	197	16,5-27,5 (je nach Alter)	100

Geburtsjahrgänge

	01.01.16- 31.12.18		01.01.18 - 31.12.18	01.01.17 - 31.12.17	01.01.16 - 31.12.16
Altersgruppe am 31.12.18	0 bis unter 3 Jahre	davon:	0 bis unter 1 Jahr	1 bis unter 2 Jahre	2 bis unter 3 Jahre
Anzahl der Kinder am 31.12.18	400		126	131	143
Vorhandene Plätze in Tagespflege am 31.12.2018	36		23	7	6
Vorhandene Plätze in Tageseinrichtungen am 31.12.18	161		0	45	116
Plätze gesamt am 31.12.18	197		23	52	122
Versorgungsquote in %	49,25%		18,25%	39,69%	85,31%

Ausbauplan bis 2021

	Ausbau 2019	Ausbau 2020	Ausbau 2021
Neue Plätze gesamt	0	48	0
Angestrebter Versorgungsgrad in %		61,25%	

Verteilung der altersübergreifenden Plätze auf die Einrichtungen Stand **31.12.2018**

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

Kindergarten/ Öffnungszeiten	KitaPlätze: Vorhandene/belegte nach KiFöG/ tatsächliche Anzahl Kinder/Anzahl Kinder Ü3	U3 Plätze: vorhandene/ belegte tatsächliche Anzahl Kinder (Anteil Plätze U3 gesamt)	Nachfragen U3 bis Ende 2019
Schlappmühler Pfad 07.30 – 16.00	125/119,5/105/90	32/23,5/15/(19,66%)	23
Hand in Hand 07.00 - 18.00	125/126,5/102/77	32/41,5/25/(32,88%)	37
Riedborn 07.30 – 16.00	100/100/89/77	24/19/12/(19,00%)	18
Eschbach 07.00 – 16.00	100/89/80/70	24/15/10/(16,85%)	4
Arche Noah 07.30 – 16.30	75/76,5/61/52	15/13,5/9/(17,65%)	13
Wernborn 07.00 – 16.00	75/75/61/47	16/26/14/(34,67%)	0
Merzhausen 07.00 – 16.00	50/50,5/40/33	10/11,5/7/(22,77%)	4
Kransberg 07.30 – 16.00	25/27,5/17/6	8/21,5/11/(78,18%)	1
Gesamt 8 Kitas	675/664,5/555/452 (81,44% Ü3)	161/171,5/103/(18,56%)	100

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

2008 Betreuungsquote von 17,20% mit 52 Plätzen bei insgesamt 303 Kindern U3
 2013 Betreuungsquote von 46,96% mit 170 Plätzen bei insgesamt 362 Kindern U3
 2014 Betreuungsquote von 48,19% mit 173 Plätzen bei insgesamt 359 Kindern U3
 2015 Betreuungsquote von 50,00% mit 195 Plätzen bei insgesamt 390 Kindern U3
 2016 Betreuungsquote von 49,87% mit 195 Plätzen bei insgesamt 391 Kindern U3
 2017 Betreuungsquote von 51,93% mit 202 Plätzen bei insgesamt 389 Kindern U3
 2018 Betreuungsquote von 49,25% mit 197 Plätzen bei insgesamt 400 Kindern U3

Usingen, den 06.03.19

Bedarfsplan Stadt Usingen nach § 30 Abs. 1 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) im Jahr 2018 für Kinder über 3 Jahren bis zum Schuleintritt

Bestandsfeststellung 31.12.2018:

Vorhandene Plätze für Kinder über 3 zum 31.12.2018	
Plätze in altersübergreifenden Gruppen gesamt:	462
Plätze in Kindertagespflege	0
Gesamt:	462

Geburtsjahrgänge

Geburtsjahrgänge	1.7.2012 bis 31.12.2015		1.1.2015 bis 31.12.2015	1.1.2014 bis 31.12.2014	1.1.2013 bis 31.12.2013	1.7.2012 bis 31.12.2012
Altersgruppe am 31.12.2018	3 bis unter 7 Jahren	davon:	3 bis unter 4 Jahre	4 bis unter 5 Jahre	5 bis unter 6 Jahre	6 bis unter 7 Jahre
Anzahl der Kinder am 31.12.2018	504		146	129	165	64
vorhandene Plätze in Tagespflege am 31.12.2018	0		0	0	0	0
vorhandene Plätze in Tageseinrichtungen am 31.12.2018	462		146	129	165	22
vorhandene Plätze in den Eingangsstufen der Grundschulen (falls vorhanden) am 31.12.2018	0		0	0	0	0
Plätze Gesamt am 31.12.2018	462		146	129	165	22
Versorgungsquote in %	91,67%					

Ausbauplan 2019

Neue Plätze : 20 Waldgruppe ev. Kita „Arche Noah“
--

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:

- Mittagsverpflegung
- 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. Gebühreneinnahmen sowie Sondereffekte wie außerordentliche Abschreibungen werden nicht verteilt.

2017

	Mittagsverpflegung	U3	Ü3
Anzahl Kinder	306	89	397
belegte Plätze nach KiföG (0-2 Jahre belegen 2,5 Plätze, 2-3 Jahre belegen 1,5 Plätze)		149,5	397

zu verteilende Gesamtkosten	281.308,06 €	716.319,18 €	2.526.161,38 €
Kosten pro Kind pro Jahr	919,31 €	8.048,53 €	6.363,13 €
Kosten pro Kind pro Monat	76,61 €	670,71 €	530,26 €
durchschnittliche Gebühr (ca.)	63,29 €	130,02 €	130,02 €
Kosten für die Stadt pro Monat pro Kind	13,32 €	540,69 €	400,24 €
Kostendeckungsgrad	82,6%	19,4%	24,5%

2018

	bis 31.07.2018			ab 01.08.2018		
	Mittagsverpflegung	U3	Ü3	Mittagsverpflegung	U3	Ü3
Anzahl Kinder	176,8	54,8	235,1	126,3	39,2	167,9
belegte Plätze nach KiföG (0-2 Jahre belegen 2,5 Plätze, 2-3 Jahre belegen 1,5 Plätze)		92,1	235,1		65,8	167,9
zu verteilende Gesamtkosten	190.893,21 €	497.318,27 €	1.672.205,12 €	136.352,29 €	197.795,74 €	1.126.665,55 €
Kosten pro Kind pro Jahr	1.080,02 €	9.069,63 €	7.113,24 €	1.080,02 €	5.050,10 €	6.709,67 €
Kosten pro Kind pro Monat	90,00 €	755,80 €	592,77 €	90,00 €	420,84 €	559,14 €
durchschnittliche Gebühr für die Eltern (ca.)	71,10 €	235,22 €	235,22 €	77,01 €	165,10 €	165,10 €
Kosten für die Stadt pro Monat pro Kind	18,90 €	520,59 €	357,55 €	13,00 €	255,74 €	394,04 €

Gesamtkosten	190.893,21 €	686.957,10 €	1.978.730,76 €	136.352,29 €	490.683,64 €	1.413.379,11 €
Gesamtkosten eines Kita-Platzes pro Monat	90,00 €	1.044,01 €	701,43 €	90,00 €	1.044,01 €	701,43 €

Kostendeckungsgrad Eltern	79,0%	22,5%	33,5%	85,6%	15,8%	23,5%
Kostendeckungsgrad Land	0,0%	27,6%	15,5%	0,0%	59,7%	20,3%
Kostendeckungsgrad Stadt	21,0%	49,9%	51,0%	14,4%	24,5%	56,2%

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-32.544,00	32.544,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.908,44	3.908,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-36.452,44	36.452,44
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.351,39	31.726,00	82.901,03	-51.175,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.678,94	6.079,00	6.026,17	52,83
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.803,60	16.390,00	11.720,55	4.669,45
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			135,60	-135,60
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	97.833,93	54.195,00	100.783,35	-46.588,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	97.833,93	54.195,00	64.330,91	-10.135,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	97.833,93	54.195,00	64.330,91	-10.135,91
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	97.833,93	54.195,00	64.330,91	-10.135,91
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-120.678,27	-66.785,00	-117.346,30	50.561,30
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.844,34	12.590,00	20.471,39	-7.881,39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-97.833,93	-54.195,00	-96.874,91	42.679,91
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-32.544,00	32.544,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-13.860,00		-13.860,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-13.860,00		-13.860,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-13.860,00		-13.860,00

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Schlappmühler Pfad.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-199.723,33	-243.035,00	-178.226,34	-64.808,66
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-11.756,25	-25.000,00	-48.915,70	23.915,70
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-156.100,50	-192.650,00	-249.159,94	56.509,94
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.630,40	-2.473,00	-2.989,05	516,05
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-14.882,11	14.882,11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-370.210,48	-463.158,00	-494.173,14	31.015,14
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	491.835,95	587.470,00	633.228,29	-45.758,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.790,58	43.391,00	44.628,52	-1.237,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.804,09	97.622,00	100.145,29	-2.523,29
14	66	Abschreibungen	14.119,51	13.935,00	14.916,48	-981,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	632.550,13	742.418,00	792.918,58	-50.500,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	262.339,65	279.260,00	298.745,44	-19.485,44
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	262.339,65	279.260,00	298.745,44	-19.485,44
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.651,22	1.651,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			159,00	-159,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.492,22	1.492,22
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	262.339,65	279.260,00	297.253,22	-17.993,22
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	118.530,71	130.380,00	192.245,04	-61.865,04
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	118.530,71	130.380,00	192.245,04	-61.865,04
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	380.870,36	409.640,00	489.498,26	-79.858,26

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	785,40		1.779,05	-1.779,05
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	785,40		1.779,05	-1.779,05
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-3.400,43	3.400,43
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-15.989,14	15.989,14
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.404,83	-7.285,87	-1.991,34	-5.294,53
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-6.404,83	-7.285,87	-21.380,91	14.095,04
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.619,43	-7.285,87	-19.601,86	12.315,99

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
365-04	Bewegl. Anlageverm. Kiga Schlappmühler Pfad	-5.619,43	-2.800,00	-3.612,72	812,72
365-19	Grundh. San. u. Anbau Kita Schlappm. Pfad			-15.989,14	15.989,14

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Tausendfüssler, Usingen.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-146.605,98	-176.393,00	-125.189,91	-51.203,09
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.138,80	-5.000,00	-11.970,00	6.970,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-183.210,40	-158.300,00	-223.924,08	65.624,08
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-374,00	-51,00	-535,00	484,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-25.197,22	25.197,22
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-355.329,18	-339.744,00	-386.816,21	47.072,21
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	525.072,34	603.335,00	544.183,69	59.151,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.916,23	44.694,00	37.824,10	6.869,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.011,66	65.103,00	58.251,83	6.851,17
14	66	Abschreibungen	23.790,97	21.313,00	25.435,88	-4.122,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	649.791,20	734.445,00	665.695,50	68.749,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	294.462,02	394.701,00	278.879,29	115.821,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	294.462,02	394.701,00	278.879,29	115.821,71
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	294.462,02	394.701,00	278.879,29	115.821,71
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	139.997,50	165.320,00	205.866,13	-40.546,13
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	139.997,50	165.320,00	205.866,13	-40.546,13
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	434.459,52	560.021,00	484.745,42	75.275,58

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.300,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	4.300,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.742,60			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.166,20			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.266,47	-13.102,13	-13.993,88	891,75
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-14.175,27	-13.102,13	-13.993,88	891,75
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.875,27	-13.102,13	-13.993,88	891,75

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
365-05	Bewegl. Anlageverm. Kita Riedborn (Tausendfüssler)	-4.316,47	-12.750,00	-13.993,88	1.243,88

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Tabaluga, Eschbach.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-147.923,83	-133.300,00	-126.053,57	-7.246,43
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.985,00	-5.000,00	-32.917,50	27.917,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-120.641,45	-91.410,00	-159.876,02	68.466,02
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.681,00	-1.681,00	-1.617,00	-64,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-30.516,32	30.516,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-276.231,28	-231.391,00	-350.980,41	119.589,41
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	505.260,48	574.977,00	555.436,59	19.540,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.953,53	42.633,00	38.826,77	3.806,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.135,59	58.407,00	56.689,43	1.717,57
14	66	Abschreibungen	7.883,20	7.156,00	8.986,55	-1.830,55
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	600.232,80	683.173,00	659.939,34	23.233,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	324.001,52	451.782,00	308.958,93	142.823,07
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	324.001,52	451.782,00	308.958,93	142.823,07
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	324.001,52	451.782,00	308.958,93	142.823,07
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94.836,02	105.540,00	154.210,43	-48.670,43
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.836,02	105.540,00	154.210,43	-48.670,43
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	418.837,54	557.322,00	463.169,36	94.152,64

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-17.886,20		-730,55	730,55
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-17.886,20		-730,55	730,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-17.886,20		-730,55	730,55

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
365-15	Bewegl. Anlageverm. Kita Eschbach (Tabaluga)	-17.886,20		-730,55	730,55

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Einrichtung Schlossgespenster, Kransberg.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Einrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-36.657,83	-32.727,00	-36.227,55	3.500,55
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-26.756,00	-5.000,00	16.760,93	-21.760,93
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-40.126,00	-33.280,00	-44.469,14	11.189,14
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-678,00	-678,00	-400,00	-278,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-12.694,37	12.694,37
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-104.217,83	-71.685,00	-77.030,13	5.345,13
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	156.073,41	141.985,00	161.825,58	-19.840,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.589,48	10.553,00	11.511,03	-958,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.824,16	22.730,00	19.957,36	2.772,64
14	66	Abschreibungen	4.918,17	4.439,00	5.679,40	-1.240,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	269.405,22	179.707,00	198.973,37	-19.266,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	165.187,39	108.022,00	121.943,24	-13.921,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	165.187,39	108.022,00	121.943,24	-13.921,24
25	59	Außerordentliche Erträge			-340,76	340,76
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-340,76	340,76
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	165.187,39	108.022,00	121.602,48	-13.580,48
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.841,01	38.205,00	58.591,44	-20.386,44
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	41.841,01	38.205,00	58.591,44	-20.386,44
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	207.028,40	146.227,00	180.193,92	-33.966,92

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.484,98	-12.700,00	-19.148,78	6.448,78
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-6.484,98	-12.700,00	-19.148,78	6.448,78
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.484,98	-12.700,00	-19.148,78	6.448,78

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
365-10	Bewegl. Anlageverm. Kita Kransberg (Schloßgespenst	-6.484,98	-12.700,00	-19.148,78	6.448,78

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Mäuseburg, Merzhausen.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.626,37	-83.044,00	-83.452,57	408,57
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-18.822,29	-15.000,00	-28.811,99	13.811,99
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-71.381,00	-64.140,00	-91.441,12	27.301,12
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-292,53	-226,00	-394,39	168,39
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-9.240,60	9.240,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-174.122,19	-162.410,00	-213.340,67	50.930,67
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	302.601,51	360.439,00	353.310,97	7.128,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.741,44	28.282,00	24.397,99	3.884,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.934,29	37.146,00	39.155,59	-2.009,59
14	66	Abschreibungen	3.993,51	3.555,00	6.368,36	-2.813,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	361.270,75	429.422,00	423.232,91	6.189,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	187.148,56	267.012,00	209.892,24	57.119,76
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	187.148,56	267.012,00	209.892,24	57.119,76
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	187.148,56	267.012,00	209.892,24	57.119,76
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	88.096,64	85.050,00	131.723,19	-46.673,19
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	88.096,64	85.050,00	131.723,19	-46.673,19
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	275.245,20	352.062,00	341.615,43	10.446,57

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	334,53			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	334,53			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-31.069,51	-3.680,00	-8.261,19	4.581,19
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-31.069,51	-3.680,00	-8.261,19	4.581,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.734,98	-3.680,00	-8.261,19	4.581,19

Jahresabschluss 2018**Investitionen Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
365-09	Bewegl. Anlageverm. Kita Merzhausen (Mäuseburg)	-30.734,98	-3.680,00	-8.261,19	4.581,19

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Pustebblume, Wernborn.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97.839,22	-96.140,00	-105.506,66	9.366,66
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-10.000,00	-16.458,75	6.458,75
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-61.083,20	-63.330,00	-118.808,09	55.478,09
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-22.880,00	-22.850,00	-22.887,00	37,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-19.453,85	19.453,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-182.802,42	-193.320,00	-284.114,35	90.794,35
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	310.731,00	285.600,00	342.957,98	-57.357,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.387,75	21.236,00	23.958,50	-2.722,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.990,95	63.935,00	46.949,00	16.986,00
14	66	Abschreibungen	41.454,48	41.113,00	43.315,21	-2.202,21
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	412.564,18	411.884,00	457.180,69	-45.296,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	229.761,76	218.564,00	173.066,34	45.497,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	229.761,76	218.564,00	173.066,34	45.497,66
25	59	Außerordentliche Erträge	-350,00		-631,90	631,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	131,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-219,00		-631,90	631,90
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	229.542,76	218.564,00	172.434,44	46.129,56
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	73.503,83	78.330,00	118.041,39	-39.711,39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	73.503,83	78.330,00	118.041,39	-39.711,39
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	303.046,59	296.894,00	290.475,83	6.418,17

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pustebblume, Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			1.750,00	-1.750,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			1.750,00	-1.750,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.690,65		-7.969,08	7.969,08
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.491,75		-5.238,13	5.238,13
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-11.182,40		-13.207,21	13.207,21
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.182,40		-11.457,21	11.457,21

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pusteblume, Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
365-17	Bewegl. Anlageverm. Kita Wernborn (Pusteblume)	-11.182,40		-11.457,21	11.457,21

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.
Kurzbeschreibung	Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Eiskaut, Usingen.
Zielgruppe	Kleinkinder von 1 Lebensjahr bis 6 Lebensjahre.
Allgemeine Ziele	<p>Erziehung und Förderung der Kinder zur Ausbildung von kompetenten, eigenverantwortlichen und sozialen Persönlichkeiten in dieser städtischen Tageseinrichtung.</p> <p>Erhöhung von Bildungschancen durch die Aufnahme aller Kinder (einschl. der ggf. notwendigen Ansprache der Eltern) in der vorhandenen Einrichtung und die Förderung der sozialen, emotionalen und kognitiven Fähigkeiten.</p> <p>Heranführung der Kinder an spielerisches Lernen. Vermittlung von ausreichenden Deutschkenntnissen insbesondere an Kinder mit Migrationshintergrund zur ausreichenden Vorbereitung auf die Schule.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-550,00	-550,00	-550,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-278.305,12	-291.000,00	-261.120,74	-29.879,26
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-26.418,98	-10.600,00	-70.227,15	59.627,15
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-184.943,95	-169.550,00	-228.859,33	59.309,33
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.351,00	-4.351,00	-4.353,00	2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-38.458,49	38.458,49
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-494.569,05	-476.051,00	-603.568,71	127.517,71
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	739.954,88	829.950,00	868.590,96	-38.640,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.243,23	61.717,00	60.618,55	1.098,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.390,65	101.515,00	106.264,30	-4.749,30
14	66	Abschreibungen	38.436,17	37.978,00	38.728,70	-750,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	910.024,93	1.031.160,00	1.074.202,51	-43.042,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	415.455,88	555.109,00	470.633,80	84.475,20
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	415.455,88	555.109,00	470.633,80	84.475,20
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.771,25	5.771,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.293,09	-1.293,09
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-4.478,16	4.478,16
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	415.455,88	555.109,00	466.155,64	88.953,36
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	222.547,23	248.550,00	335.170,12	-86.620,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	222.547,23	248.550,00	335.170,12	-86.620,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	638.003,11	803.659,00	801.325,76	2.333,24

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.161,87			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-3.736,90	-2.521,20	-3.366,70	845,50
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-7.898,77	-2.521,20	-3.366,70	845,50
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.898,77	-2.521,20	-3.366,70	845,50

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
365-13	Bewegl. Anlageverm. Kita Eiskaut (Hand in Hand)	-4.254,17	-2.521,20	-3.366,70	845,50

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Swen Blaschke
Auftragsgrundlage	TÜV-Untersuchungen sowie allgemeine und spezielle Regelungen zur Sicherheit auf Kinderspielplätzen
Kurzbeschreibung	Unterhaltung, Pflege, Instandhaltung der Kinderspielplätze sowie Außenanlagen bei den Kindergärten.
Zielgruppe	Kinder der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Wöchentliche Sichtkontrolle aller Spielgeräte und des Spielplatzgeländes auf eventuelle Gefahren (zusätzlich zu den jährlich stattfindenden TÜV-Untersuchungen) durch entsprechend qualifiziertes Personal und unmittelbare Reaktion auf schadhafte Ausstattungen und Spielgeräte durch Instandsetzen, Erneuern oder Sperren des Gerätes.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.962,00	-2.962,00	-2.882,00	-80,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-238,52	238,52
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.962,00	-2.962,00	-3.120,52	158,52
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.853,50	3.077,00	7.566,70	-4.489,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	343,55	229,00	555,19	-326,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.038,04	14.050,00	17.854,24	-3.804,24
14	66	Abschreibungen	31.812,50	22.992,00	30.738,76	-7.746,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	49.047,59	40.348,00	56.714,89	-16.366,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	46.085,59	37.386,00	53.594,37	-16.208,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	46.085,59	37.386,00	53.594,37	-16.208,37
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	46.085,59	37.386,00	53.594,37	-16.208,37
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	68.659,35	55.090,00	78.005,23	-22.915,23
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	68.659,35	55.090,00	78.005,23	-22.915,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	114.744,94	92.476,00	131.599,60	-39.123,60

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-817,24	-14.904,80	-12.456,76	-2.448,04
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-817,24	-14.904,80	-12.456,76	-2.448,04
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-817,24	-14.904,80	-12.456,76	-2.448,04

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	-817,24	-13.228,80	-12.456,76	-772,04

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Reiner Greve

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-86.188,97	-85.390,00	-57.203,66	-28.186,34
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-30.999,00	-30.999,00	-31.000,00	1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2,82		-178,28	178,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-117.190,79	-116.389,00	-88.381,94	-28.007,06
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	29.468,72	39.713,00	36.570,70	3.142,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.437,07	2.954,00	3.653,80	-699,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.908,68	140.867,00	151.218,64	-10.351,64
14	66	Abschreibungen	197.795,00	197.401,00	195.554,00	1.847,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	205.696,65	219.280,00	189.178,36	30.101,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	930,00	951,35	-21,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	507.257,47	601.145,00	577.126,85	24.018,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	390.066,68	484.756,00	488.744,91	-3.988,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	390.066,68	484.756,00	488.744,91	-3.988,91
25	59	Außerordentliche Erträge	-22.497,50			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.794,96			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-15.702,54			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	374.364,14	484.756,00	488.744,91	-3.988,91
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	180.862,82	233.790,00	175.981,48	57.808,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	180.862,82	233.790,00	175.981,48	57.808,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	555.226,96	718.546,00	664.726,39	53.819,61

Jahresabschluss 2018

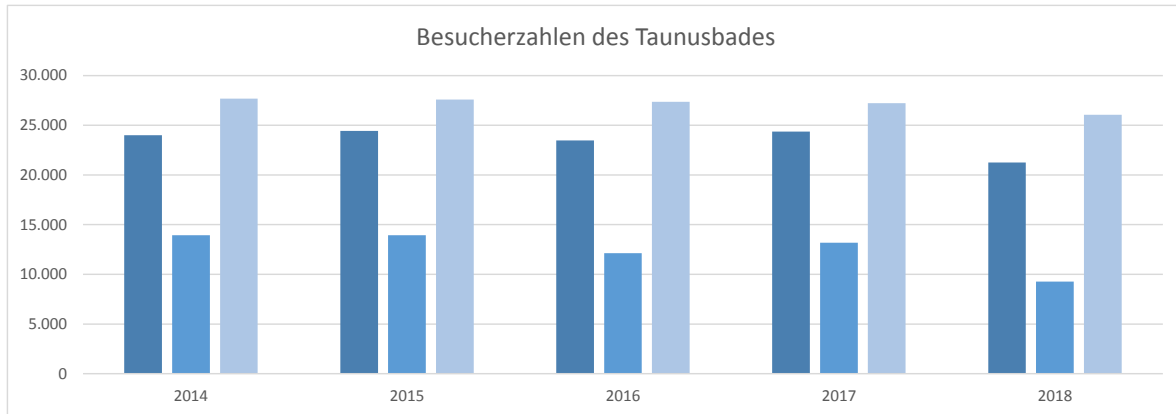
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-750.000,00		-750.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-750.000,00		-750.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-750.000,00		-750.000,00

Jahresabschluss 2018

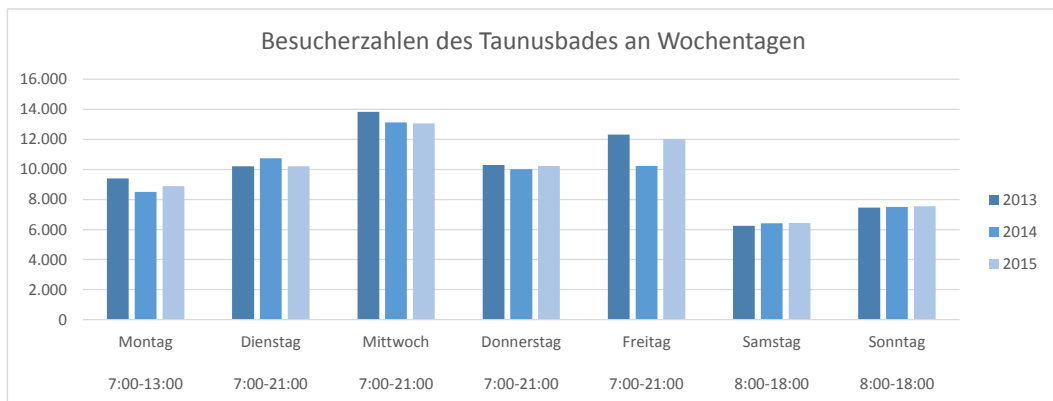
Produktbeschreibung Produkt 42101 Förd.d.Sports/Unterstütz.Kreish.bad Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Herr Volkmar
Auftragsgrundlage	Vertragliche Regelungen aufgrund von Beschlüssen der städtischen Gremien.
Kurzbeschreibung	Zuschuss zum Hallenbad des Hochtaunuskreises, Zuschüsse Hochtaunuskreis und Sportvereine
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	Bereitstellung eines attraktiven Freizeitangebots, Förderung des Breiten- und Leistungssports, Förderung der allgemeinen Gesundheitsvorsorge. Unterstützung der Vereine bei der Förderung der Kinder- und Jugendarbeit.

Statistische Kennzahlen Taunusbad

Besucherzahlen des Taunusbades		2014	2015	2016	2017	2018
Erwachsene	Einzelkarte	18.124	18.428	17.034	17.834	14.371
	Jahreskarte	5.875	6.011	6.445	6.538	6.881
		23.999	24.439	23.479	24.372	21.252
Ermäßigte	Einzelkarte	12.081	12.242	10.342	11.292	7.915
	Jahreskarte	1.846	1.699	1.777	1.881	1.363
		13.927	13.941	12.119	13.173	9.278
Sonstige Nutzer	Schüler (Schulunterricht)	13.342	13.096	13.042	14.384	13.727
	Kindergarten	691	639	601	578	501
	Vereinsmitglieder	11.262	11.391	11.402	9.938	9.529
	Begleitpersonen	2.389	2.461	2.312	2.325	2.294
		27.684	27.587	27.357	27.225	26.051
insgesamt		65.610	65.967	62.955	64.770	56.581



Besucherzahlen an Wochentagen	Montag	Dienstag	Mittwoch	Donnerstag	Freitag	Samstag	Sonntag
	7:00-13:00	7:00-21:00	7:00-21:00	7:00-21:00	7:00-21:00	8:00-18:00	8:00-18:00
2013	9.406	10.206	13.831	10.302	12.322	6.236	7.468
2014	8.493	10.734	13.119	10.008	10.231	6.419	7.511
2015	8.879	10.217	13.070	10.228	12.021	6.435	7.543



Quelle: Eigenerhebung des Hochtaunuskreises

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Unterstütz.Kreish.bad						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-8,68	8,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-8,68	8,68
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	35.627,00	35.627,00	35.627,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	146.949,73	158.000,00	154.823,00	3.177,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	182.576,73	193.627,00	190.450,00	3.177,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	182.576,73	193.627,00	190.441,32	3.185,68
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	182.576,73	193.627,00	190.441,32	3.185,68
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.794,96			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6.794,96			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	189.371,69	193.627,00	190.441,32	3.185,68
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.401,59	85.040,00	60.700,89	24.339,11
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	62.401,59	85.040,00	60.700,89	24.339,11
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	251.773,28	278.667,00	251.142,21	27.524,79

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Unterstütz.Kreish.bad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-750.000,00		-750.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-750.000,00		-750.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-750.000,00		-750.000,00

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 42101 Förd.d.Sports/Unterstütz.Kreish.bad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
421-02	Beteil.Zweifeldsporthalle Astrid-Lindgren-Schule		-750.000,00		-750.000,00

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Herr Volkmar
Auftragsgrundlage	Insbesondere die Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien.
Kurzbeschreibung	Bereitstellung und Unterhaltung der städtischen Sportstätten und des Hattsteinweihers.
Zielgruppe	Sportler und Sportvereine der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung von Mitteln und Unterstützung für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Sportanlagen zur Förderung des Breiten- und Leistungssports und der allgemeinen Gesundheitsförderung. Unterstützung der Vereine bei der Förderung der Kinder- und Jugendarbeit.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-86.188,97	-85.390,00	-57.203,66	-28.186,34
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-30.999,00	-30.999,00	-31.000,00	1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2,82		-169,60	169,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-117.190,79	-116.389,00	-88.373,26	-28.015,74
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	29.468,72	39.713,00	36.570,70	3.142,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.437,07	2.954,00	3.653,80	-699,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.908,68	140.867,00	151.218,64	-10.351,64
14	66	Abschreibungen	162.168,00	161.774,00	159.927,00	1.847,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	58.746,92	61.280,00	34.355,36	26.924,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	951,35	930,00	951,35	-21,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	324.680,74	407.518,00	386.676,85	20.841,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	207.489,95	291.129,00	298.303,59	-7.174,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	207.489,95	291.129,00	298.303,59	-7.174,59
25	59	Außerordentliche Erträge	-22.497,50			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-22.497,50			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	184.992,45	291.129,00	298.303,59	-7.174,59
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	118.461,23	148.750,00	115.280,59	33.469,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	118.461,23	148.750,00	115.280,59	33.469,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	303.453,68	439.879,00	413.584,18	26.294,82

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung,
Geoinformationen**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Silvia Koch

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-131.090,00		-131.090,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-14.599,44	-247.615,00	-5.573,26	-242.041,74
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.084,56		-1.792,74	1.792,74
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-15.000,00	-4.849,38	-10.150,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.684,00	-393.705,00	-12.215,38	-381.489,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	150.180,31	197.508,00	184.583,31	12.924,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	74.337,77	24.871,00	71.190,19	-46.319,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.018,95	600.564,00	150.772,72	449.791,28
14	66	Abschreibungen	3.063,50	1.831,00	3.248,08	-1.417,08
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		41.000,00	652,69	40.347,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	302.600,53	865.774,00	410.446,99	455.327,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	286.916,53	472.069,00	398.231,61	73.837,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	286.916,53	472.069,00	398.231,61	73.837,39
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	286.916,53	472.069,00	398.231,61	73.837,39
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.896,87	35.260,00	51.124,98	-15.864,98
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.896,87	35.260,00	51.124,98	-15.864,98
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	329.813,40	507.329,00	449.356,59	57.972,41

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	-1.164,44	87.830,00	3.542,74	84.287,26
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.164,44	87.830,00	3.542,74	84.287,26
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.756,80	-134.050,00		-134.050,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.962,50		-4.313,08	4.313,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-11.719,30	-134.050,00	-4.313,08	-129.736,92
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.883,74	-46.220,00	-770,34	-45.449,66

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, Baugesetzbuch, weitere Gesetze.
Kurzbeschreibung	Bauleitplanung, städtebauliche Rahmenplanung, Baulandumlegung, Vereinfachte Umlegungsverfahren, Planungs- und Gestaltungsverfahren, Verwaltungsverfahren nach der hessischen Bauordnung, Städtebaurecht, Hausnummernvergabe.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen, insbesondere die Grundstückseigentümer
Allgemeine Ziele	Gewährleistung einer geordneten und nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung, sozial gerechte Bodennutzung, Ausbau der städtischen Infrastruktur, Durchführung Dorferneuerungsprogramm, Ausbau der natürlichen Lebensgrundlagen unter Berücksichtigung der sozialen, wirtschaftlichen und umweltschützenden Anforderungen.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-131.090,00		-131.090,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-14.599,44	-247.615,00	-5.573,26	-242.041,74
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.084,56		-1.792,74	1.792,74
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-15.000,00	-4.849,38	-10.150,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.684,00	-393.705,00	-12.215,38	-381.489,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	150.180,31	197.508,00	184.583,31	12.924,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	74.337,77	24.871,00	71.190,19	-46.319,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.018,95	600.564,00	150.772,72	449.791,28
14	66	Abschreibungen	3.063,50	1.831,00	3.248,08	-1.417,08
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		41.000,00	652,69	40.347,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	302.600,53	865.774,00	410.446,99	455.327,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	286.916,53	472.069,00	398.231,61	73.837,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	286.916,53	472.069,00	398.231,61	73.837,39
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	286.916,53	472.069,00	398.231,61	73.837,39
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.896,87	35.260,00	51.124,98	-15.864,98
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.896,87	35.260,00	51.124,98	-15.864,98
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	329.813,40	507.329,00	449.356,59	57.972,41

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	-1.164,44	87.830,00	3.542,74	84.287,26
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.164,44	87.830,00	3.542,74	84.287,26
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.756,80	-134.050,00		-134.050,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.962,50		-4.313,08	4.313,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-11.719,30	-134.050,00	-4.313,08	-129.736,92
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.883,74	-46.220,00	-770,34	-45.449,66

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
511-01-3	Umgest.Rauschpennhalle Merzhausen (Dorfern)		-3.870,00		-3.870,00
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz		-42.000,00		-42.000,00

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-9.130,00	9.130,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.275,00	-5.000,00	-4.415,00	-585,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen			-70,87	70,87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.362,27	-1.500,00	-6.610,31	5.110,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.637,27	-6.500,00	-20.226,18	13.726,18
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.709,29	69.176,00	108.522,03	-39.346,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.571,75	5.145,00	8.314,36	-3.169,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.214,91	12.350,00	16.008,81	-3.658,81
14	66	Abschreibungen	9.085,00	10.535,00	431,00	10.104,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	104.580,95	97.206,00	133.276,20	-36.070,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	97.943,68	90.706,00	113.050,02	-22.344,02
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	97.943,68	90.706,00	113.050,02	-22.344,02
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	97.943,68	90.706,00	113.050,02	-22.344,02
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.692,10	21.140,00	50.404,12	-29.264,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.692,10	21.140,00	50.404,12	-29.264,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	128.635,78	111.846,00	163.454,14	-51.608,14

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-138.000,00	-115.000,00	-69.000,00	-46.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-138.000,00	-115.000,00	-69.000,00	-46.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-138.000,00	-115.000,00	-69.000,00	-46.000,00

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen das Baugesetzbuch und die rechtskräftigen Bebauungspläne.
Kurzbeschreibung	Stellungnahme zu Planungsvorhaben Dritter, Antrags- und Genehmigungsverfahren (Stellungnahmen)
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger sowie die politischen Gremien der Stadt
Allgemeine Ziele	<p>Zeitnahe und umfassende Prüfung und Beurteilung von Vorhaben bezüglich ihrer Auswirkungen auf die städtebauliche und verkehrliche Entwicklung und Ordnung und ihrer Auswirkungen auf die Umwelt.</p> <p>Prüfung und Sicherung einer geordneten und nachhaltigen städtebaulichen Entwicklung und Ordnung entsprechend der Ziele der jeweiligen Vorhaben.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-9.130,00	9.130,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.275,00	-5.000,00	-4.415,00	-585,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen			-70,87	70,87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.362,27	-1.500,00	-6.610,31	5.110,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.637,27	-6.500,00	-20.226,18	13.726,18
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.709,29	69.176,00	108.522,03	-39.346,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.571,75	5.145,00	8.314,36	-3.169,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.214,91	12.350,00	16.008,81	-3.658,81
14	66	Abschreibungen	9.085,00	10.535,00	431,00	10.104,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	104.580,95	97.206,00	133.276,20	-36.070,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	97.943,68	90.706,00	113.050,02	-22.344,02
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	97.943,68	90.706,00	113.050,02	-22.344,02
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	97.943,68	90.706,00	113.050,02	-22.344,02
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.692,10	21.140,00	50.404,12	-29.264,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.692,10	21.140,00	50.404,12	-29.264,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	128.635,78	111.846,00	163.454,14	-51.608,14

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-138.000,00	-115.000,00	-69.000,00	-46.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-138.000,00	-115.000,00	-69.000,00	-46.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-138.000,00	-115.000,00	-69.000,00	-46.000,00

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
521-02	Investitionszuschuss Sozialer Wohnungsbau	-138.000,00	-115.000,00	-69.000,00	-46.000,00

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit**

Steuern und Gebühren

Verantwortliche Person(en)

Vivian Schuhmacher

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-170.573,30	-223.300,00	-111.022,53	-112.277,47
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.013.228,06	-4.866.274,00	-5.229.756,32	363.482,32
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-235.232,72	-119.619,00	-188.847,97	69.228,97
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		-8.000,00		-8.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-220.867,38	-147.384,00	-173.501,11	26.117,11
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-15.562,12		-49.178,26	49.178,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.655.463,58	-5.364.577,00	-5.752.306,19	387.729,19
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	354.001,07	314.470,00	292.063,39	22.406,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.183,19	26.285,00	36.620,35	-10.335,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.024.212,03	1.740.305,00	1.817.343,96	-77.038,96
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	182.180,65		195.917,16	-195.917,16
14	66	Abschreibungen	661.128,82	590.579,00	683.263,89	-92.684,89
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.217.183,03	2.234.767,00	2.309.576,13	-74.809,13
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	456,00	460,00	456,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.288.164,14	4.906.866,00	5.139.323,72	-232.457,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-367.299,44	-457.711,00	-612.982,47	155.271,47
21	56, 57	Finanzerträge	18,81	-130,00		-130,00
22	77	Finanzaufwendungen	19,44			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	38,25	-130,00		-130,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-367.261,19	-457.841,00	-612.982,47	155.141,47
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.128.322,61		-140.196,60	140.196,60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.973.578,55		8.144,95	-8.144,95
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	845.255,94		-132.051,65	132.051,65
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	477.994,75	-457.841,00	-745.034,12	287.193,12
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-84.754,58	-69.400,00	-82.504,32	13.104,32
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	689.242,26	527.241,00	876.881,35	-349.640,35
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	604.487,68	457.841,00	794.377,03	-336.536,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.082.482,43		49.342,91	-49.342,91

Jahresabschluss 2018

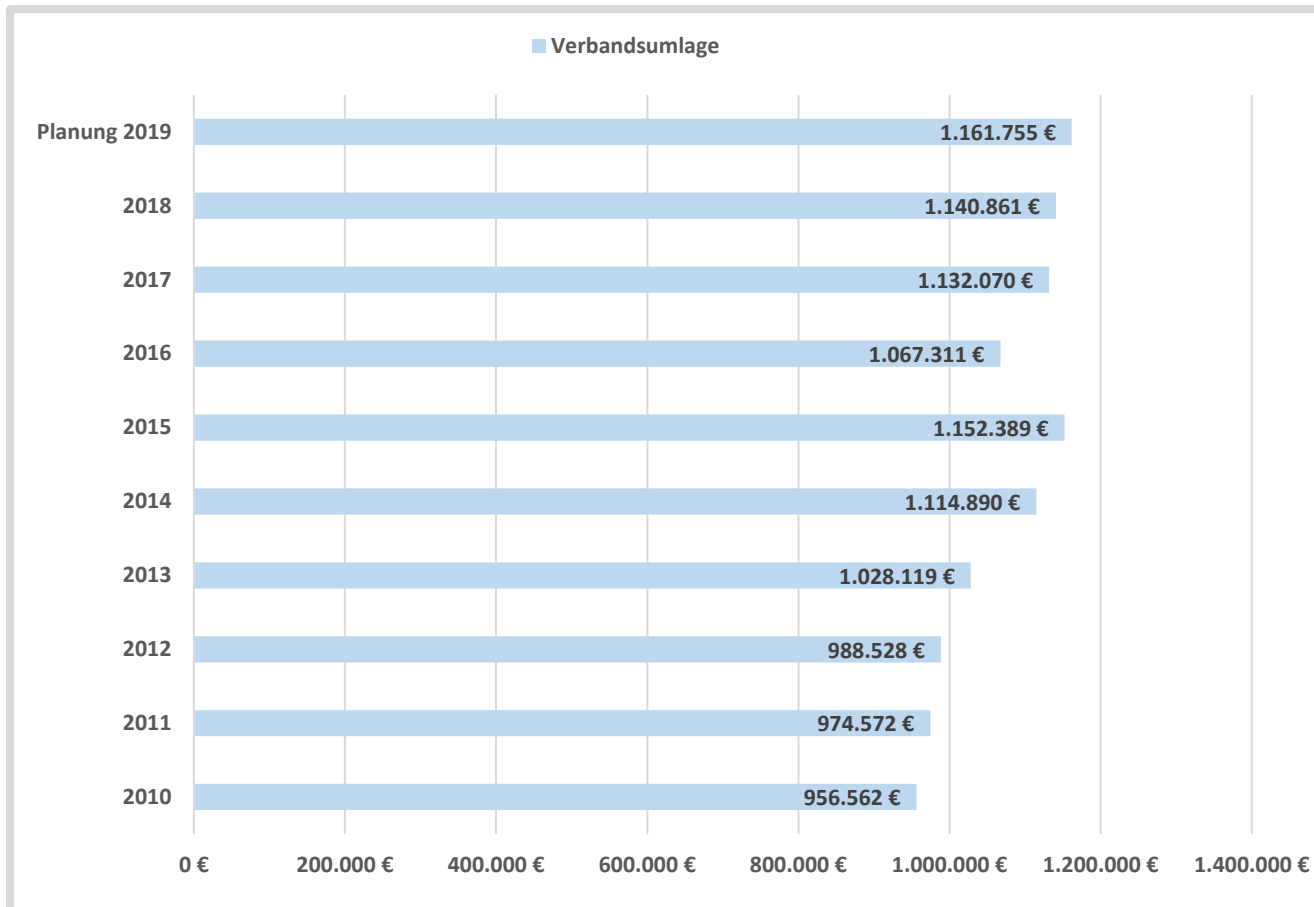
Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	237.998,72		249.945,36	-249.945,36
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	237.998,72		249.945,36	-249.945,36
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-143.809,71		-13.980,30	13.980,30
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-449.391,52	-1.303.832,68	-443.488,69	-860.343,99
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.848,90	-12.500,00	-2.859,02	-9.640,98
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-600.050,13	-1.316.332,68	-460.328,01	-856.004,67
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-362.051,41	-1.316.332,68	-210.382,65	-1.105.950,03

Jahresabschluss 2018

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

Wasserversorgung

Verbandsumlage 2010 - 2018



Anmerkungen:

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

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

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

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.389,50	-43.300,00	-4.223,27	-39.076,73
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.162.015,80	-2.016.645,00	-2.153.011,67	136.366,67
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-94.102,58	-50.000,00	-85.059,03	35.059,03
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		-8.000,00		-8.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-91.208,72	-65.043,00	-90.720,59	25.677,59
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.252,07		-42.099,76	42.099,76
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.375.968,67	-2.182.988,00	-2.375.114,32	192.126,32
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	276.356,71	240.051,00	219.307,49	20.743,51
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.011,45	20.749,00	27.026,17	-6.277,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	516.473,19	417.505,00	467.007,44	-49.502,44
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	182.180,65		186.260,99	-186.260,99
14	66	Abschreibungen	265.188,11	243.415,00	271.739,95	-28.324,95
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.103.969,67	1.067.217,00	1.140.860,52	-73.643,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	456,00	460,00	456,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.186.455,13	1.989.397,00	2.126.397,57	-137.000,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-189.513,54	-193.591,00	-248.716,75	55.125,75
21	56, 57	Finanzerträge	18,81	-130,00		-130,00
22	77	Finanzaufwendungen	19,44			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	38,25	-130,00		-130,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-189.475,29	-193.721,00	-248.716,75	54.995,75
25	59	Außerordentliche Erträge	-412.622,25		-42.335,20	42.335,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	223.498,75		141,63	-141,63
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-189.123,50		-42.193,57	42.193,57
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-378.598,79	-193.721,00	-290.910,32	97.189,32
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-69.974,19	-62.470,00	-69.355,35	6.885,35
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	252.763,73	256.191,00	360.259,02	-104.068,02
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	182.789,54	193.721,00	290.903,67	-97.182,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-195.809,25		-6,65	6,65

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	93.224,24		85.657,09	-85.657,09
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	93.224,24		85.657,09	-85.657,09
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-54.575,29		-1.257,09	1.257,09
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-134.890,35	-729.562,68	-283.386,41	-446.176,27
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.665,48	-11.500,00	-2.535,25	-8.964,75
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-195.131,12	-741.062,68	-287.178,75	-453.883,93
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-101.906,88	-741.062,68	-201.521,66	-539.541,02

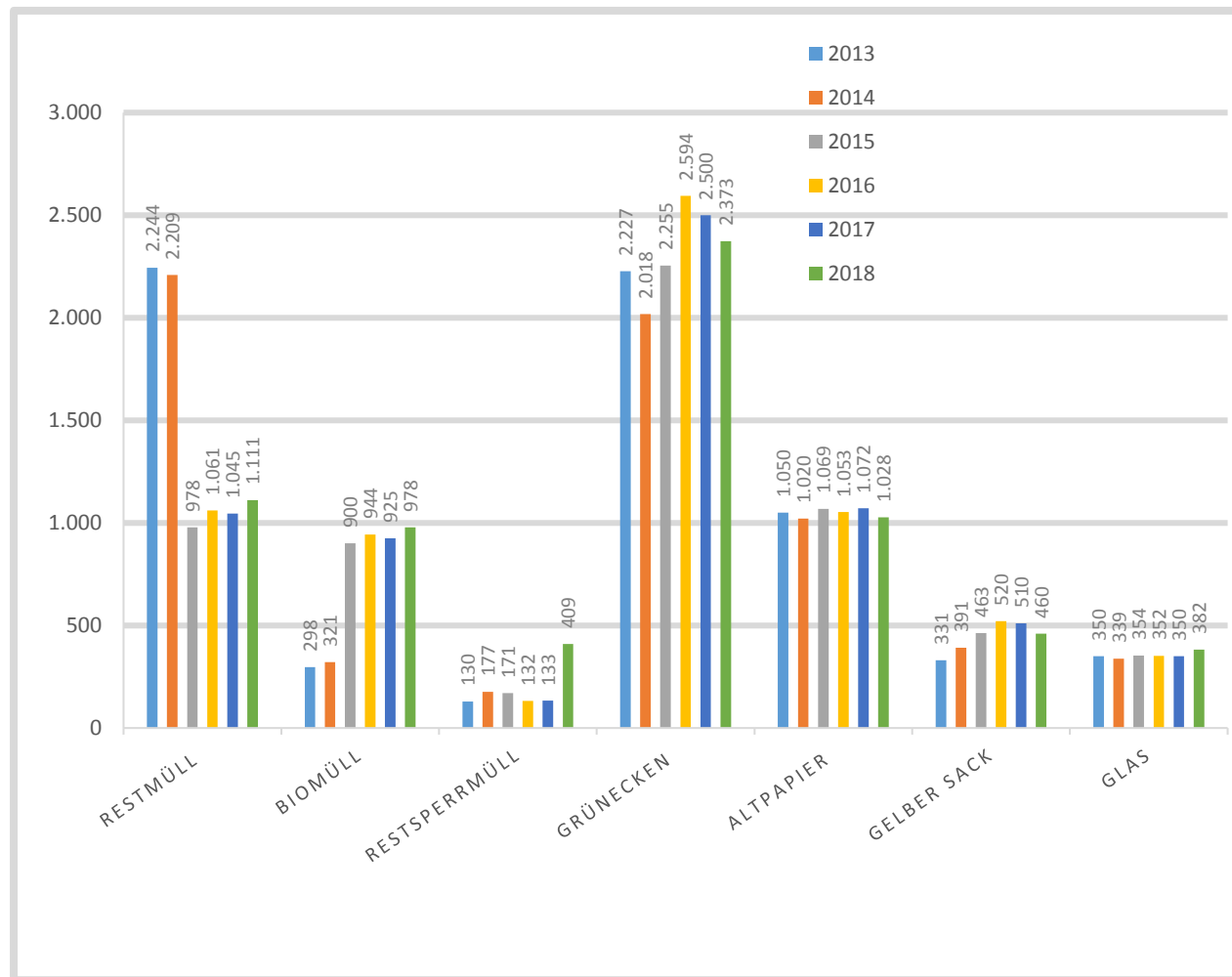
Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 53301 Wasserversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
533-01	Wasser: Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.183,43	-3.000,00	-2.481,45	-518,55
533-02	Wasser: EDV, Hard- u. Software		-8.500,00	-535,50	-7.964,50
533-04	Wasser: Quellenweg		-50.000,00	-14.536,30	-35.463,70
533-15	Wasser: Am Müllergarten		-10.000,00		-10.000,00
533-17	Wasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	-5.355,00	-90.000,00	-25.585,00	-64.415,00
533-26	Wasser: An der Sporthalle/Rauschpennstraße	-112.307,37		-46.349,70	46.349,70
533-30	Wasser: GE-Südtangente Planstraße 3	-22.101,64		46.470,97	-46.470,97
533-37	Wasser: Klippenweg		-50.000,00	-8.335,74	-41.664,26
533-43	Wasser: Wasserzählerschacht Stockheimer Weg		-35.000,00	-47.820,66	12.820,66
533-44	Wasser: Erneuer.Leitung vom HB Michelbach/Ortsn.		-210.000,00		-210.000,00
533-45	Wasser: B-Plan Weilburger Straße		-8.000,00		-8.000,00
533-46	Wasser: Am Wald		-10.000,00		-10.000,00
533-47	Wasser: Obergasse/Weilburger Straße		-15.000,00		-15.000,00
533-50	Wasser: Ern. Hauptwasserleitung Weilb. Str. 75- 87			-192.834,52	192.834,52
541-27	Herst. Gehweg u. Straßenlampen Hubertusstr.			9.820,79	-9.820,79

Jahresabschluss 2018

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

ABFALLSTATISTIK Usingen 2013-2019 in Tonnen



Anmerkungen:

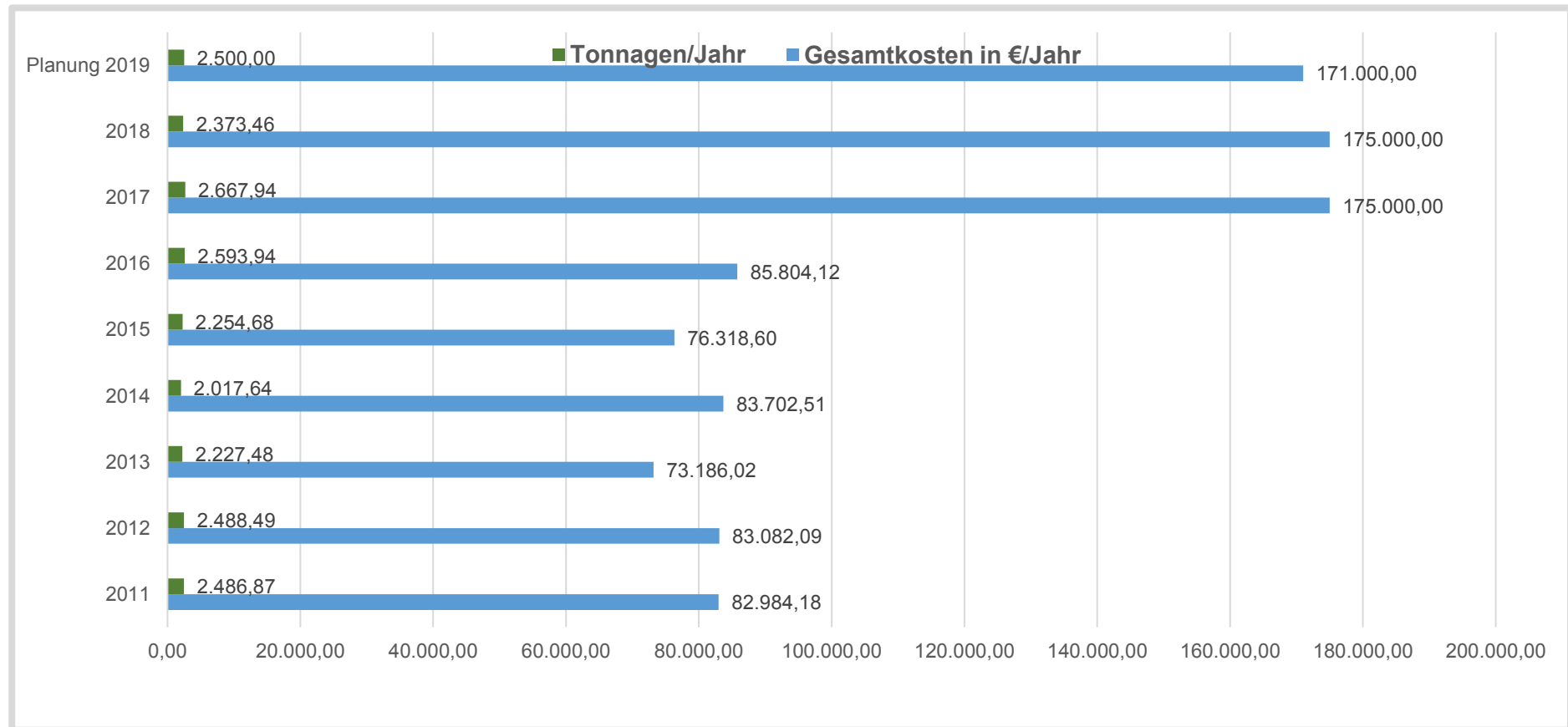
Der starke Rückgang der Restmüllmengen ab 2015 ist auf die flächendeckende Einführung der Biotonne und der damit verbundenen getrennten Sammlung von Rest- und Biomüll zurückzuführen.

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

Bei dem Altpapier handelt es sich um die insgesamt über die Papiertonnen gesammelten Mengen. Dies bedeutet, dass in diesen Mengen der Anteil an Papierverpackungen des Dualen Systems (16,5 %) mit enthalten ist. Dieser angerechnete Prozentanteil wird von einem weiteren Verwertungsprozess ausgenommen und den dualen Systemen zugeordnet.

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

Kostenübersicht Grünecken, -abfuhr, -verwertung 2010 – 2019



Anmerkungen:

Ab dem 01.01.2017 mussten die Kommunen die Grünabfälle (Abfälle aus den Grünecken, keine Bioabfälle) bei der Rhein Main Deponie, in der Sammelstelle in Grävenwiesbach abliefern. Der Tonnagepreis für die Verwertung beträgt 39,27 €/t zzgl. dem Tonnagepreis für die Abfuhr von 26,66 €/t somit insgesamt 65,93 €/t für Abfuhr und Verwertung. Die Kostensteigerung begründet sich aus den deutlich niedrigeren Kosten aus der Ausschreibung bis Ende 2016. Der damalige Tonnagepreis betrug für Abfuhr und Verwertung 33,08 €/t. Daher entsteht eine Kostensteigerung von 32,85 €/t ab dem 01.01.2017. Die niedrige Anlieferungsmenge in 2014 und 2018 ist u.a. der heißen Frühlings- und Sommerphase geschuldet.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-146.353,25	-140.000,00	-106.799,26	-33.200,74
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.036.529,47	-882.188,00	-968.161,74	85.973,74
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-19.985,33	-19.619,00	-19.997,31	378,31
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.100,54		-3.535,92	3.535,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.205.968,59	-1.041.807,00	-1.098.494,23	56.687,23
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.636,29	49.002,00	37.927,62	11.074,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.822,67	3.645,00	3.209,63	435,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.097.278,93	967.800,00	1.024.479,02	-56.679,02
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten			9.656,17	-9.656,17
14	66	Abschreibungen	1.631,00	1.580,00	1.304,00	276,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.150.368,89	1.022.027,00	1.066.920,27	-44.893,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-55.599,70	-19.780,00	-31.573,96	11.793,96
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-55.599,70	-19.780,00	-31.573,96	11.793,96
25	59	Außerordentliche Erträge	-46.178,88			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	660.880,65		8.003,32	-8.003,32
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	614.701,77		8.003,32	-8.003,32
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	559.102,07	-19.780,00	-23.570,64	3.790,64
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-14.780,39	-6.930,00	-13.148,97	6.218,97
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	101.319,52	26.710,00	136.952,70	-110.242,70
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	86.539,13	19.780,00	123.803,73	-104.023,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	645.641,20		100.233,09	-100.233,09

Jahresabschluss 2018

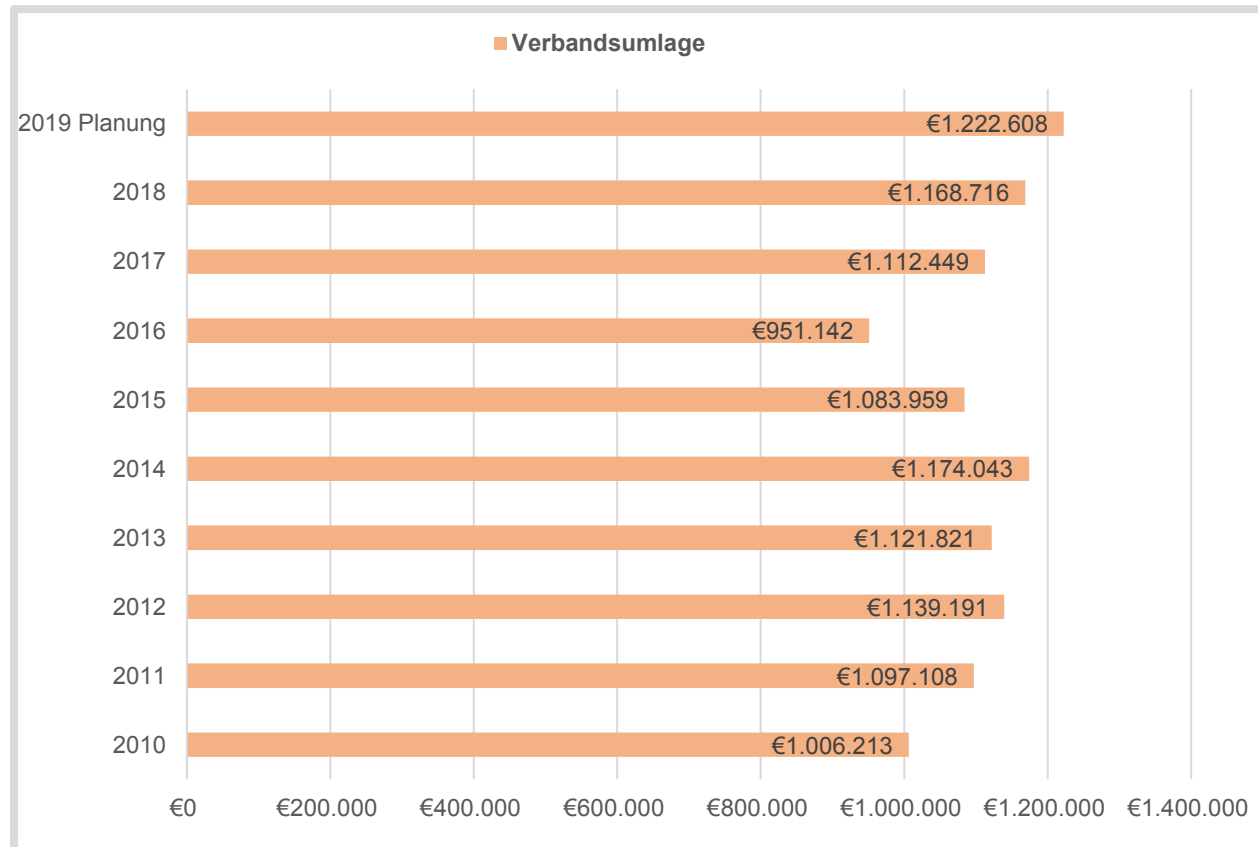
Teilfinanzhaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Abwasserbeseitigung

Verbandsumlage 2010 - 2019



Anmerkungen

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

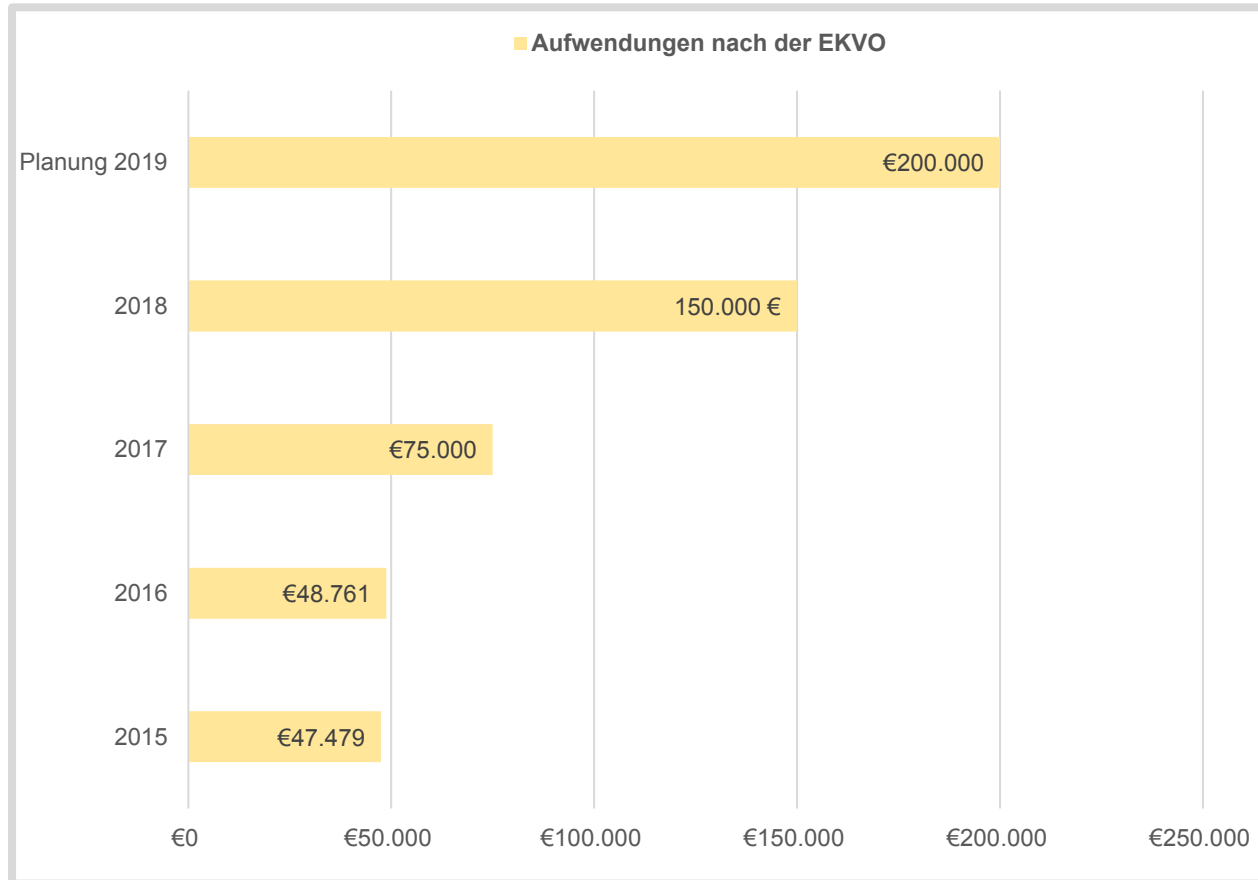
Außerdem hat er für die Beseitigung des anfallenden Klärschlammes zu sorgen. Damit der Verband seinen Aufgaben nachkommen kann, erhebt er von den Verbandsmitgliedern vierteljährliche Vorausleistungen. Nach Erstellung des endgültigen und geprüften Jahresabschlusses erfolgt eine Endabrechnung.

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

Seit dem Jahr 2016 werden Gutschriften der Spitzabrechnungen des Abwasserverbandes an die Stadt Usingen zurückerstattet. Die Spitzabrechnung für 2017 ergab eine Gutschrift in Höhe von 97.818,19 EUR.

Abwasserbeseitigung

Aufwendungen EKVO von 2015 bis 2019



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

Achtung:

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

Das Abwassernetz in Usingen ist ca. 92,0 Km (Stand: 12/2016) lang. In 2015 wurden die Erstellung einer Prioritätenliste, die Hydraulische Berechnung von Wernborn sowie die letzte Teilprüfung für Wilhelmsdorf vorgenommen. Im Jahr 2017 wurde die Befahrung und die hydraulische Prüfung des Stadtteils Eschbach vorgenommen. Für das Jahr 2018 liegt eine Zusammenstellung des GS Ing. Büro vor. Dort sind Einzelschäden im gesamten Kanalnetz in Höhe von 1.400 Mio. € aufgelistet, die innerhalb der nächsten sieben Jahre saniert und abgearbeitet werden müssen. Aufgrund des Sanierungsstaus der letzten Jahre muss das Budget auf jährlich 200.000 € erhöht werden, damit die Einzelschäden sukzessiv behoben werden können.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.830,55	-40.000,00		-40.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.814.682,79	-1.967.441,00	-2.108.582,91	141.141,91
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-121.144,81	-50.000,00	-83.791,63	33.791,63
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-129.658,66	-82.341,00	-82.780,52	439,52
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.209,51		-3.542,58	3.542,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.073.526,32	-2.139.782,00	-2.278.697,64	138.915,64
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	30.008,07	25.417,00	34.828,28	-9.411,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.349,07	1.891,00	6.384,55	-4.493,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.459,91	355.000,00	325.857,50	29.142,50
14	66	Abschreibungen	394.309,71	345.584,00	410.219,94	-64.635,94
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.113.213,36	1.167.550,00	1.168.715,61	-1.165,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.951.340,12	1.895.442,00	1.946.005,88	-50.563,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-122.186,20	-244.340,00	-332.691,76	88.351,76
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-122.186,20	-244.340,00	-332.691,76	88.351,76
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.669.521,48		-97.861,40	97.861,40
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.089.199,15			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	419.677,67		-97.861,40	97.861,40
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	297.491,47	-244.340,00	-430.553,16	186.213,16
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	335.159,01	244.340,00	379.669,63	-135.329,63
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	335.159,01	244.340,00	379.669,63	-135.329,63
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	632.650,48		-50.883,53	50.883,53

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	144.774,48		164.288,27	-164.288,27
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	144.774,48		164.288,27	-164.288,27
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-89.234,42		-12.723,21	12.723,21
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-314.501,17	-574.270,00	-160.102,28	-414.167,72
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.183,42	-1.000,00	-323,77	-676,23
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-404.919,01	-575.270,00	-173.149,26	-402.120,74
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-260.144,53	-575.270,00	-8.860,99	-566.409,01

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 53801 Abwasserbeseitigung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
538-01	Abwasser: Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.183,42	-1.000,00	-323,77	-676,23
538-18	Abwasser: An der Sporthalle/Rauschpennstraße	-225.291,10		-62.523,50	62.523,50
538-19	Abwasser: GE-Südtangente Planstraße 3	-68.723,92		76.454,40	-76.454,40
538-24	Abwasser: Klippenweg		-50.000,00	-6.437,72	-43.562,28
538-31	Abwasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	-8.330,00	-150.000,00	-34.355,90	-115.644,10
538-32	Abwasser: EKVO-Sanierung der Abwässerkanäle		-145.000,00	-13.090,00	-131.910,00
538-33	Abwasser: B-Plan Weilburger Straße		-18.000,00		-18.000,00
538-34	Abwasser: Am Müllergarten		-10.000,00		-10.000,00
541-27	Herst. Gehweg u. Straßenlampen Hubertusstr.			15.491,47	-15.491,47

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Clemens Konieczny

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00	-15.434,00	-15.434,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-950,00	-1.000,00	-825,00	-175,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-320,00		-315,00	315,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-15.000,00		-15.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-456.369,69	-352.886,00	-451.404,71	98.518,71
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,28		-10.819,55	10.819,55
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-473.084,97	-384.320,00	-478.798,26	94.478,26
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	100.210,58	105.720,00	85.222,00	20.498,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.128,59	10.882,00	9.240,00	1.642,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.050.941,80	763.409,00	916.942,40	-153.533,40
14	66	Abschreibungen	762.141,61	651.785,00	792.108,43	-140.323,43
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	119.660,00	124.245,00	120.615,00	3.630,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.043.082,58	1.656.041,00	1.924.127,83	-268.086,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.569.997,61	1.271.721,00	1.445.329,57	-173.608,57
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	26.529,00		3.786,00	-3.786,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	26.529,00		3.786,00	-3.786,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.596.526,61	1.271.721,00	1.449.115,57	-177.394,57
25	59	Außerordentliche Erträge	-55.298,12		-11.191,90	11.191,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	106.085,94			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	50.787,82		-11.191,90	11.191,90
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.647.314,43	1.271.721,00	1.437.923,67	-166.202,67
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	482.003,06	585.330,00	512.481,17	72.848,83
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	482.003,06	585.330,00	512.481,17	72.848,83
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.129.317,49	1.857.051,00	1.950.404,84	-93.353,84

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	275.989,83	288.700,00	542.039,70	-253.339,70
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	275.989,83	288.700,00	542.039,70	-253.339,70
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-54.455,77		-59.935,71	59.935,71
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-218.340,56		-177.983,86	177.983,86
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-330.323,55	-1.627.113,68	-703.120,56	-923.993,12
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-833,00	-2.600,00		-2.600,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-603.952,88	-1.629.713,68	-941.040,13	-688.673,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-327.963,05	-1.341.013,68	-399.000,43	-942.013,25

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Clemens Konieczny
Auftragsgrundlage	Im Wesentlichen Beschlüsse der städtischen Gremien sowie die einschlägigen Normen in den jeweiligen Bereichen.
Kurzbeschreibung	Planung, Bau, Erneuerung und Unterhalt von öffentlichen Straßen, Planung, Bau, Erneuerung und Unterhalt von öffentlichen Brücken, Koordination von Maßnahmen im öffentlichen Verkehrsraum (z.B. Verlegung von Ver- und Entsorgungsleitungen), Straßenbeleuchtung. Wartehallen. Feldwege.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, die Allgemeinheit.
Allgemeine Ziele	Zweckmäßige, verkehrssichere und zeitgerechte Gestaltung öffentlicher Verkehrsflächen, um neue Gebiete zu erschließen oder technisch verbrauchte Straßen entsprechend der Verkehrsbelastung nach den gültigen Regeln der Technik wieder herzustellen.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.434,00	-15.434,00	-15.434,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-950,00	-1.000,00	-825,00	-175,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-320,00		-315,00	315,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-15.000,00		-15.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-456.127,69	-337.019,00	-451.163,71	114.144,71
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-10.506,89	10.506,89
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-472.831,69	-368.453,00	-478.244,60	109.791,60
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	96.335,05	102.846,00	82.282,64	20.563,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.146,96	7.650,00	6.055,50	1.594,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.020.430,79	731.165,00	888.891,00	-157.726,00
14	66	Abschreibungen	753.721,61	631.032,00	783.720,43	-152.688,43
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.877.634,41	1.472.693,00	1.760.949,57	-288.256,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.404.802,72	1.104.240,00	1.282.704,97	-178.464,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	26.529,00		3.786,00	-3.786,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	26.529,00		3.786,00	-3.786,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.431.331,72	1.104.240,00	1.286.490,97	-182.250,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-55.298,12		-11.191,90	11.191,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	106.085,94			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	50.787,82		-11.191,90	11.191,90
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.482.119,54	1.104.240,00	1.275.299,07	-171.059,07
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	470.236,64	558.940,00	502.519,47	56.420,53
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	470.236,64	558.940,00	502.519,47	56.420,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.952.356,18	1.663.180,00	1.777.818,54	-114.638,54

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	275.989,83	288.700,00	542.039,70	-253.339,70
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	275.989,83	288.700,00	542.039,70	-253.339,70
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-54.455,77		-59.935,71	59.935,71
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-218.340,56		-177.983,86	177.983,86
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-330.323,55	-1.627.113,68	-703.120,56	-923.993,12
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-2.600,00		-2.600,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-603.119,88	-1.629.713,68	-941.040,13	-688.673,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-327.130,05	-1.341.013,68	-399.000,43	-942.013,25

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	20.319,00			
111-99-01	Erf. Anlageverm. Schleichenbach II von Terramag			-60.394,50	60.394,50
541-15	Fußgängerbrücke Bahnhof Usingen		-120.000,00		-120.000,00
541-19	Straßenneubau An der Sporthalle	-143.103,05		-177.230,33	177.230,33
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung	-60.451,67		148,17	-148,17
541-21	100 neue Stellplätze auf dem Festplatz	-17.897,60		-239.110,09	239.110,09
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	-19.439,40	-112.500,00	-99.513,11	-12.986,89
541-27	Herst. Gehweg u. Straßenlampen Hubertusstr.			31.274,25	-31.274,25
541-29	Straße: Klippenweg		-130.000,00	-8.759,84	-121.240,16
541-33	Straße: B-Plan Weilburger Straße		-75.000,00		-75.000,00
541-34	Straße: Am Müllergarten		-15.000,00		-15.000,00
541-36	Gehwegebau: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	-14.280,00	-400.000,00	-55.930,00	-344.070,00
541-37	Anschaffung von Fahrradabstellanlagen		-2.600,00		-2.600,00
1090604	Straßenneubau Gewerbegebiet Südtangente	102.631,38		221.765,45	-221.765,45

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung und Winterdienst						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-136,21	136,21
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-136,21	136,21
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	460,82			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33,34			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.204,45	15.600,00	12.173,99	3.426,01
14	66	Abschreibungen	346,00	346,00	318,00	28,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.044,61	15.946,00	12.491,99	3.454,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	16.044,61	15.946,00	12.355,78	3.590,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	16.044,61	15.946,00	12.355,78	3.590,22
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	16.044,61	15.946,00	12.355,78	3.590,22
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	472,46	1.330,00	355,75	974,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	472,46	1.330,00	355,75	974,25
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.517,07	17.276,00	12.711,53	4.564,47

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung und Winterdienst					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Ordnungsamt	Verantwortliche Person(en) Thomas Schultheis
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien
Kurzbeschreibung	Mitgliedschaft im Verkehrsverbund Hochtaunus, Innerstädtischer Linienverkehr, Unterhalt der ÖPNV-Anlagen.
Zielgruppe	Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Sicherstellung ausreichender öffentlicher Verkehrsanbindungen in allen Stadtteilen der Stadt Usingen entweder durch den Verkehrsverbund Hochtaunus oder den innerstädtischen Linienverkehr.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-242,00	-15.867,00	-241,00	-15.626,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11,28		-176,45	176,45
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-253,28	-15.867,00	-417,45	-15.449,55
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.414,71	2.874,00	2.939,36	-65,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.948,29	3.232,00	3.184,50	47,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.306,56	16.644,00	15.877,41	766,59
14	66	Abschreibungen	8.074,00	20.407,00	8.070,00	12.337,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	119.660,00	124.245,00	120.615,00	3.630,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	149.403,56	167.402,00	150.686,27	16.715,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	149.150,28	151.535,00	150.268,82	1.266,18
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	149.150,28	151.535,00	150.268,82	1.266,18
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	149.150,28	151.535,00	150.268,82	1.266,18
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.293,96	25.060,00	9.605,95	15.454,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.293,96	25.060,00	9.605,95	15.454,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	160.444,24	176.595,00	159.874,77	16.720,23

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-833,00			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-833,00			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-833,00			

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Silvia Koch

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-839.623,13	-747.752,00	-845.629,73	97.877,73
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-148.912,90	-134.000,00	-152.145,16	18.145,16
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.045,17	-2.200,00	-8.029,88	5.829,88
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-15.460,43	-2.500,00	-38.189,06	35.689,06
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-16.582,00	-22.699,00	-16.502,00	-6.197,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-100.227,00	-142.720,63	42.493,63
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.023.850,43	-1.009.378,00	-1.203.216,46	193.838,46
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	202.942,60	212.378,00	212.665,32	-287,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.542,92	37.511,00	40.445,33	-2.934,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.296,40	570.701,74	859.518,39	-288.816,65
14	66	Abschreibungen	112.642,74	48.999,00	103.939,52	-54.940,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.800,00	3.746,19	53,81
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	925.170,85	873.389,74	1.220.314,75	-346.925,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-98.679,58	-135.988,26	17.098,29	-153.086,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-98.679,58	-135.988,26	17.098,29	-153.086,55
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.260,72		-328,22	328,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	18.395,00		52,22	-52,22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	16.134,28		-276,00	276,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-82.545,30	-135.988,26	16.822,29	-152.810,55
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-25.790,66	-25.690,00	-29.426,50	3.736,50
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	503.429,76	521.830,00	529.141,64	-7.311,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	477.639,10	496.140,00	499.715,14	-3.575,14
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	395.093,80	360.151,74	516.537,43	-156.385,69

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		20.000,00	14.440,00	5.560,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		20.000,00	14.440,00	5.560,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.468,59	-34.000,00	-31.233,26	-2.766,74
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-48.635,04	-65.000,00	-10.668,26	-54.331,74
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-605,42			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-75.709,05	-99.000,00	-41.901,52	-57.098,48
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-75.709,05	-79.000,00	-27.461,52	-51.538,48

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Swen Blaschke
Auftragsgrundlage	Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Unterhaltung und Pflege von Grün-, Park- und Freizeitflächen (u.a. Hattsteinweiher, Schlossgarten).
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, die Allgemeinheit.
Allgemeine Ziele	Erreichung eines optimalen Zustandes der Flächen, Gewährleistung der Sicherheit für die Benutzer bei angemessenen Kosten, Verbesserung der städtischen Außendarstellung durch saubere und gepflegte Grün-, Park- und Freizeitflächen, Bereitstellung und Erhalt einer guten Infrastruktur für die Usinger Bürgerinnen und Bürger.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-171,44			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-286,06	286,06
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-4.602,10	4.602,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-171,44		-4.888,16	4.888,16
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	77.543,30	34.435,00	32.335,14	2.099,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.481,28	2.561,00	2.347,46	213,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.702,88	68.810,00	61.625,89	7.184,11
14	66	Abschreibungen	64.329,86	4.700,00	55.554,90	-50.854,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	204.057,32	110.506,00	151.863,39	-41.357,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	203.885,88	110.506,00	146.975,23	-36.469,23
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	203.885,88	110.506,00	146.975,23	-36.469,23
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.600,00		-316,00	316,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.600,00		-316,00	316,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	202.285,88	110.506,00	146.659,23	-36.153,23
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	292.877,34	264.620,00	263.606,06	1.013,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	292.877,34	264.620,00	263.606,06	1.013,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	495.163,22	375.126,00	410.265,29	-35.139,29

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.295,35	-5.000,00	-4.999,90	-0,10
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.295,35	-5.000,00	-4.999,90	-0,10
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.295,35	-5.000,00	-4.999,90	-0,10

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
Auftragsgrundlage	Beschlüsse und Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien und des Bürgermeisters, das Baugesetzbuch, das Hessische Naturschutzgesetz, das Hessische Wassergesetz, weitere Spezialgesetze.
Kurzbeschreibung	Maßnahmen zum Gewässerschutz, Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern, Renaturierung von Bachläufen.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen, insbesondere die Grundstückseigentümer.
Allgemeine Ziele	Herstellung eines guten Gewässerzustandes auch als Prävention für einen Hochwasserschutz.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-858,23	858,23
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-16.187,00	-22.420,00	-16.106,00	-6.314,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-625,71	625,71
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.187,00	-22.420,00	-17.589,94	-4.830,06
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.251,92	10.759,00	9.267,96	1.491,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	872,39	800,00	595,92	204,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.181,49	38.175,00	53.760,20	-15.585,20
14	66	Abschreibungen	26.776,82	22.271,00	26.102,00	-3.831,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	63.082,62	72.005,00	89.726,08	-17.721,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	46.895,62	49.585,00	72.136,14	-22.551,14
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	46.895,62	49.585,00	72.136,14	-22.551,14
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	46.895,62	49.585,00	72.136,14	-22.551,14
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.551,56	29.900,00	30.754,05	-854,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.551,56	29.900,00	30.754,05	-854,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.447,18	79.485,00	102.890,19	-23.405,19

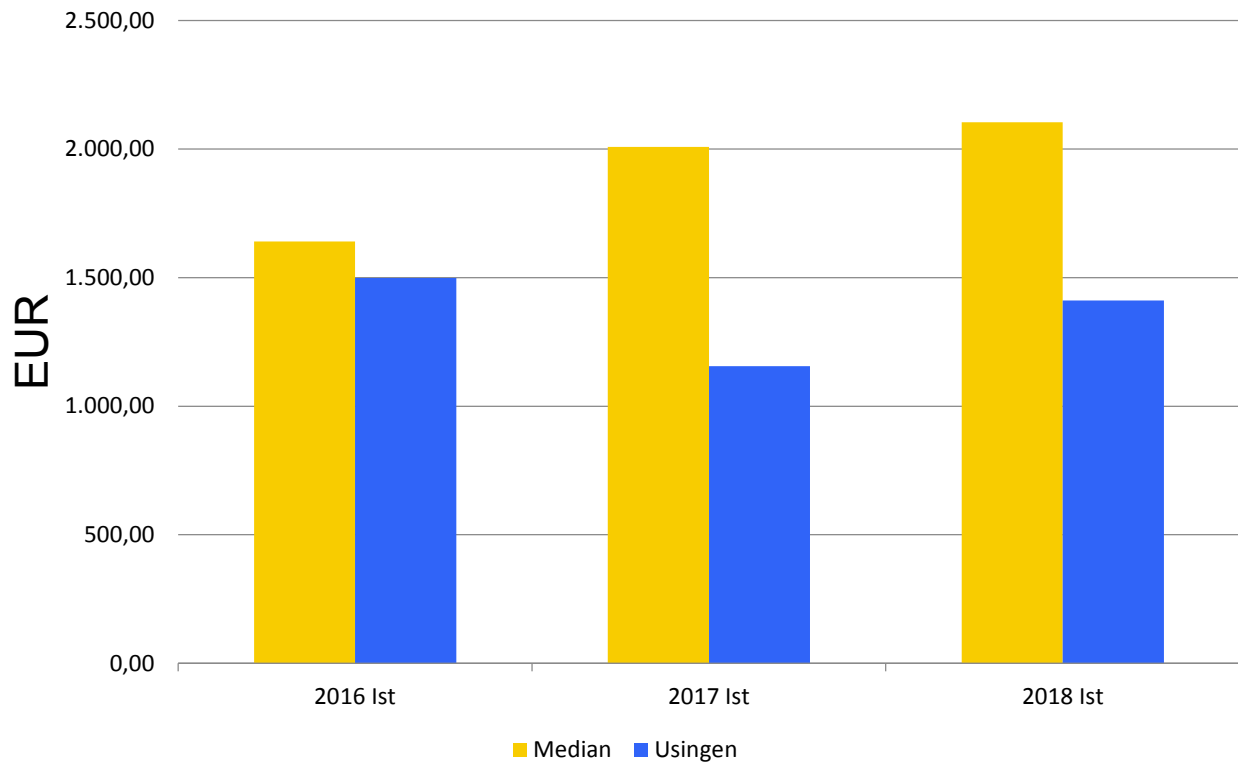
Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		20.000,00	14.440,00	5.560,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		20.000,00	14.440,00	5.560,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.978,82			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-41.445,06	-65.000,00		-65.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-62.423,88	-65.000,00		-65.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-62.423,88	-45.000,00	14.440,00	-59.440,00

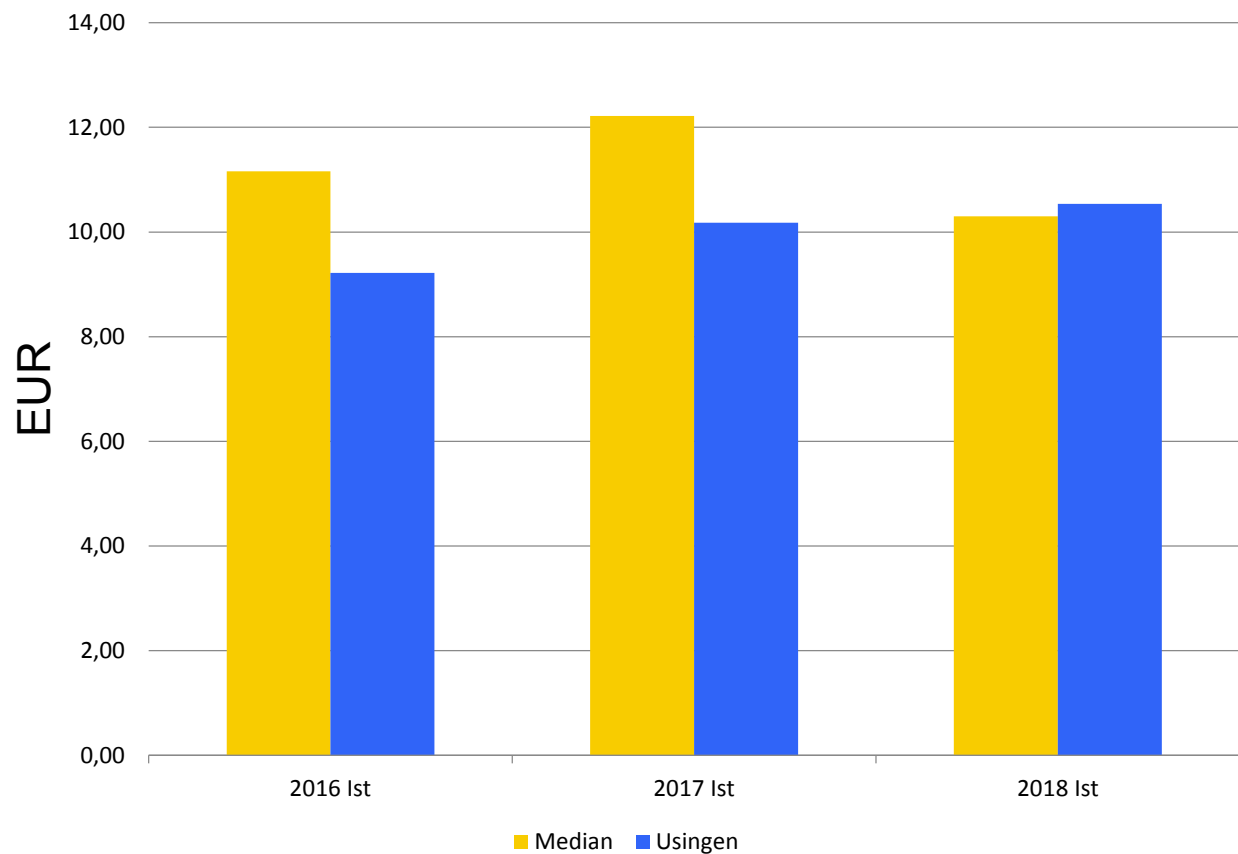
Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen	
Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Sven Blaschke
Auftragsgrundlage	Satzungen der Stadt Usingen. Beschlüsse der städtischen Gremien.
Kurzbeschreibung	Abwicklung von Sterbefällen, Bereitstellung von Grabstellen als Erd- und Urnengräber auf den städtischen Friedhöfen, Vergabe und Berechnung der Grabstätten, Friedhofs- und Grünflächenpflege, Unterhaltung und Neubau von Trauerhallen. Pflege und Unterhaltung jüdischer Friedhöfe.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen
Allgemeine Ziele	Sicherung eines würdigen Bestattungswesens, Bereitstellung von gepflegten und den Anforderungen der Trauernden gerechten Friedhofsflächen, Durchführung des kommunalen Bestattungswesens einschl. der Kalkulation der Kosten und zeitnahen Abrechnung der Aufwendungen.

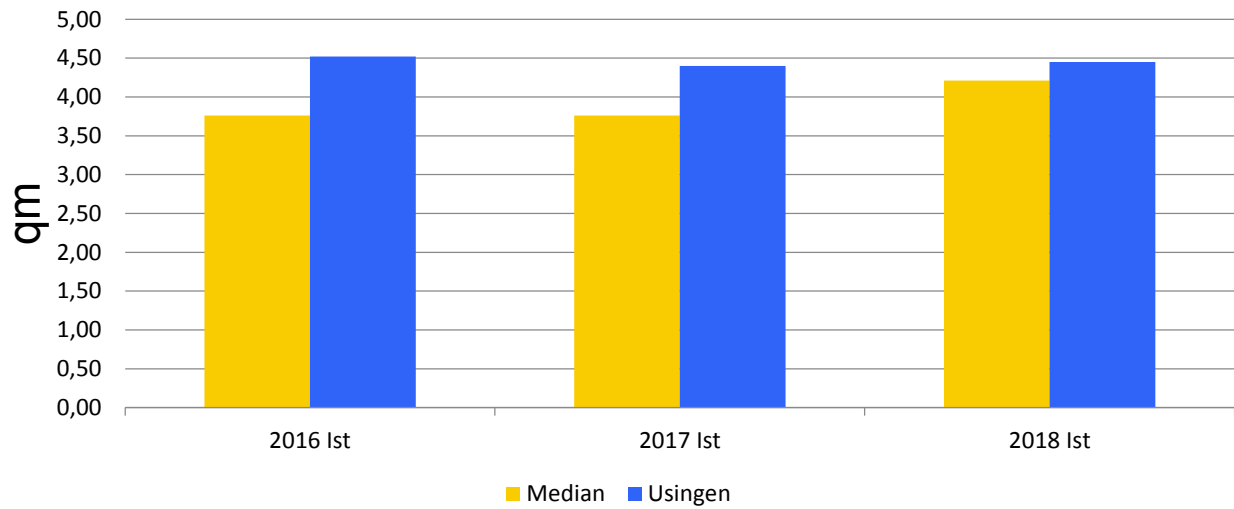
Aufwand mit i.V. je Bestattung insgesamt im Vergleich zu 96 hessischen Kommunen



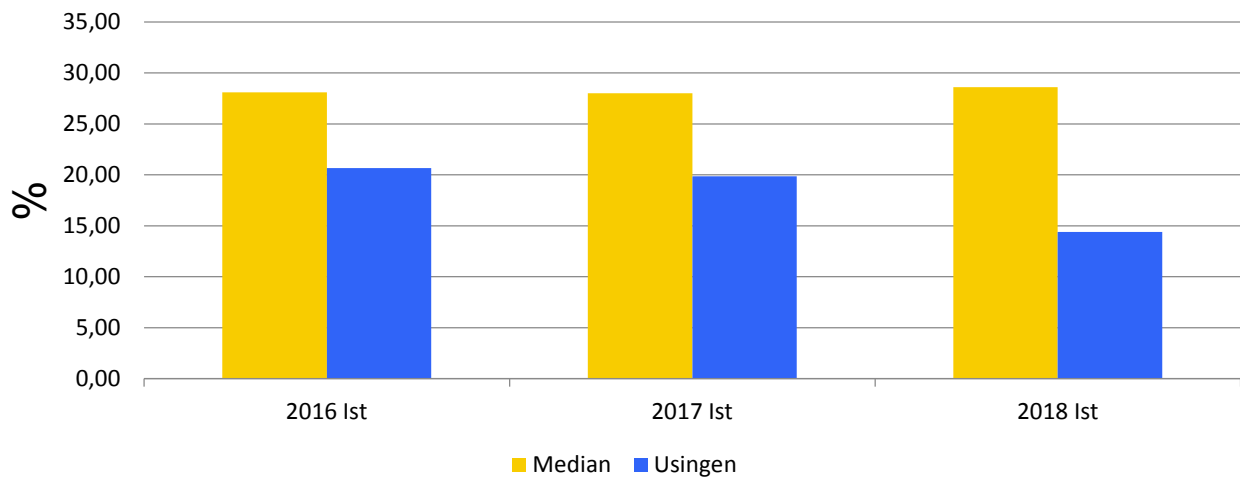
Gebührenaufkommen Friedhofswesen je Einwohner im Vergleich zu 96 hessischen Kommunen



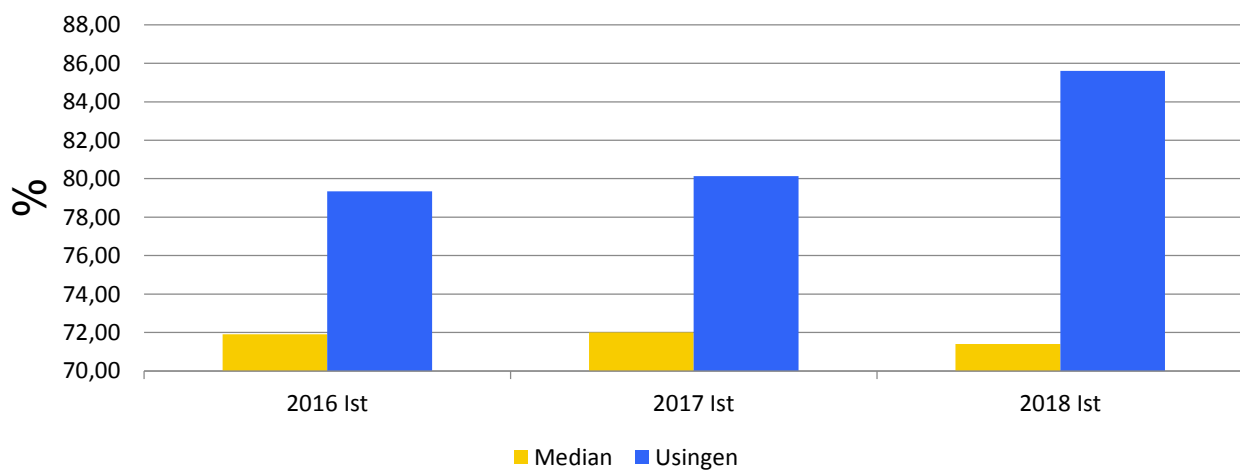
qm Friedhofsflächen je Einwohner im Vergleich zu 96 hessischen Kommunen



Anteil Erdbestattungen in % im Vergleich zu 96 hessischen Kommunen



Anteil Feuer-, Urnenbestattungen in % im Vergleich zu 96 hessischen Kommunen



Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-267,30			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-148.741,46	-134.000,00	-152.145,16	18.145,16
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.308,40	-2.200,00	-2.308,40	108,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-116,00		-116,00	116,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-919,59	919,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-151.433,16	-136.200,00	-155.489,15	19.289,15
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.326,02	28.697,00	28.505,30	191,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.860,15	2.060,00	2.029,60	30,40
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.462,22	46.585,74	24.264,20	22.321,54
14	66	Abschreibungen	18.109,64	18.723,00	19.057,62	-334,62
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	68.758,03	96.065,74	73.856,72	22.209,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-82.675,13	-40.134,26	-81.632,43	41.498,17
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-82.675,13	-40.134,26	-81.632,43	41.498,17
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-82.675,13	-40.134,26	-81.632,43	41.498,17
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-25.790,66	-25.690,00	-29.426,50	3.736,50
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	134.086,82	146.740,00	147.582,45	-842,45
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	108.296,16	121.050,00	118.155,95	2.894,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.621,03	80.915,74	36.523,52	44.392,22

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-29.000,00	-26.233,36	-2.766,64
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-7.189,98		-10.668,26	10.668,26
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-7.189,98	-29.000,00	-36.901,62	7.901,62
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.189,98	-29.000,00	-36.901,62	7.901,62

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach	-7.189,98	-9.000,00	-10.668,26	1.668,26

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Silvia Koch
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien, das Baugesetzbuch, das Hess. Naturschutzgesetz, sowie weitere Spezialgesetze.
Kurzbeschreibung	Entwicklung von Konzepten zum Natur-, Landschafts- und Bodenschutz, Maßnahmen zum Natur- und Artenschutz.
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger von Usingen, insbesondere Bauherren und Grundstückseigentümer, sowie Institutionen.
Allgemeine Ziele	<p>Durchführung von freiwilligen und verpflichtenden Maßnahmen im Natur- und Landschaftsschutz, Koordinierung von Zuschüssen für umweltverbessernde Maßnahmen.</p> <p>Sicherung, Entwicklung und Pflege von ökologisch wertvollen Flächen mit dem Ziel der langfristigen Erhaltung.</p> <p>Erhalt und Ausbau einer hohen umweltbezogenen Lebensqualität durch den Schutz natürlicher Ressourcen.</p>

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-736,77		-1.430,37	1.430,37
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-279,00	-279,00	-280,00	1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-629,79	629,79
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.015,77	-279,00	-2.340,16	2.061,16
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.462,59	14.912,00	27.573,80	-12.661,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.970,92	938,00	2.274,77	-1.336,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.061,95	38.625,00	36.064,33	2.560,67
14	66	Abschreibungen	305,00	305,00	306,00	-1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	48.800,46	54.780,00	66.218,90	-11.438,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	47.784,69	54.501,00	63.878,74	-9.377,74
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	47.784,69	54.501,00	63.878,74	-9.377,74
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	47.784,69	54.501,00	63.878,74	-9.377,74
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.625,43	10.270,00	17.454,17	-7.184,17
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.625,43	10.270,00	17.454,17	-7.184,17
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	54.410,12	64.771,00	81.332,91	-16.561,91

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-839.355,83	-747.752,00	-845.629,73	97.877,73
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.146,82	3.146,82
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-15.460,43	-2.500,00	-38.189,06	35.689,06
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-100.227,00	-135.943,44	35.716,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-855.043,06	-850.479,00	-1.022.909,05	172.430,05
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	76.358,77	123.575,00	114.983,12	8.591,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.358,18	31.152,00	33.197,58	-2.045,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	425.887,86	378.506,00	683.803,77	-305.297,77
14	66	Abschreibungen	3.121,42	3.000,00	2.919,00	81,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	3.800,00	3.746,19	53,81
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	540.472,42	540.033,00	838.649,66	-298.616,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-314.570,64	-310.446,00	-184.259,39	-126.186,61
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-314.570,64	-310.446,00	-184.259,39	-126.186,61
25	59	Außerordentliche Erträge	-660,72		-12,22	12,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	18.395,00		52,22	-52,22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	17.734,28		40,00	-40,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-296.836,36	-310.446,00	-184.219,39	-126.226,61
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	47.288,61	70.300,00	69.744,91	555,09
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.288,61	70.300,00	69.744,91	555,09
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-249.547,75	-240.146,00	-114.474,48	-125.671,52

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.194,42			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-605,42			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.799,84			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.799,84			

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	-2.194,42			
555-06	Bewegl. Anlageverm. Stadtwald	-720,45			

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 14 Umweltschutz**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

Silvia Koch

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.605,00		1.592,53	-1.592,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.605,00		1.592,53	-1.592,53
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.510,00	5.830,00	2.007,10	3.822,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.510,00	5.830,00	2.007,10	3.822,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.905,00	5.830,00	3.599,63	2.230,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.905,00	5.830,00	3.599,63	2.230,37
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.905,00	5.830,00	3.599,63	2.230,37
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	378,20	740,00	53,90	686,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	378,20	740,00	53,90	686,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.283,20	6.570,00	3.653,53	2.916,47

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.605,00		1.592,53	-1.592,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.605,00		1.592,53	-1.592,53
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.510,00	5.830,00	2.007,10	3.822,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.510,00	5.830,00	2.007,10	3.822,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.905,00	5.830,00	3.599,63	2.230,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.905,00	5.830,00	3.599,63	2.230,37
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.905,00	5.830,00	3.599,63	2.230,37
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	378,20	740,00	53,90	686,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	378,20	740,00	53,90	686,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.283,20	6.570,00	3.653,53	2.916,47

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.093,83	-8.200,00	-5.037,58	-3.162,42
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.343,40	-14.764,00	-16.136,83	1.372,83
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-23.927,22	-23.300,00	-26.929,62	3.629,62
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.183,00	-1.183,00	-1.182,00	-1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-15.787,58	-14.500,00	-37.026,07	22.526,07
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-59.335,03	-61.947,00	-86.312,10	24.365,10
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	142.750,62	137.567,00	140.963,09	-3.396,09
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.010,66	11.947,00	15.413,56	-3.466,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	233.353,97	353.115,22	346.572,84	6.542,38
14	66	Abschreibungen	80.131,32	83.003,00	81.389,99	1.613,01
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	48.926,80	37.100,00	32.216,25	4.883,75
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	520.173,37	622.732,22	616.555,73	6.176,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	460.838,34	560.785,22	530.243,63	30.541,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	460.838,34	560.785,22	530.243,63	30.541,59
25	59	Außerordentliche Erträge	-22.099,36		-1.670,00	1.670,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	25.711,43			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	3.612,07		-1.670,00	1.670,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	464.450,41	560.785,22	528.573,63	32.211,59
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-50,00	-50,00	-50,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	308.615,43	332.936,00	337.460,05	-4.524,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	308.565,43	332.886,00	337.410,05	-4.524,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	773.015,84	893.671,22	865.983,68	27.687,54

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.240,20	-40.000,00		-40.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.738,39		-14.698,88	14.698,88
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.435,11	-10.399,97	-10.162,18	-237,79
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-24.413,70	-50.399,97	-24.861,06	-25.538,91
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-24.413,70	-50.399,97	-24.861,06	-25.538,91

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57101 Förderung von Wirtschaft/Stadtmarketing Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Hauptamt	Verantwortliche Person(en) Petra Reuter
Auftragsgrundlage	Beschlüsse, Richtlinien, sowie Handlungsempfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters.
Kurzbeschreibung	Vermittlung von Gewerbeflächen und Objekten, Verbesserung von Standortfaktoren, Firmenbetreuung, Erstellen von Informationsbroschüren und Publikationen
Zielgruppe	In Usingen ansässige Gewerbebetriebe sowie Betriebe gewerblicher Art, die Interesse an einem Standort in Usingen bekunden.
Allgemeine Ziele	Maßnahmen zum Erhalt und zur Stärkung des Wirtschaftsstandortes Usingen, Arbeitsplätze in Usingen erhalten bzw. zusätzliche schaffen, Maßnahmen zur Verbesserung der Standortfaktoren, Erhalt zur Steigerung der Einnahmen der Stadt. Vermarktung von Flächen im Gewerbegebiet "Südtangente" sowie Vermittlung bei "Leerständen" von Gewerbeobjekten im Stadtgebiet zum Erhalt und zur Steigerung der Einnahmen der Stadt.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57101 Förderung von Wirtschaft/Stadtmarketing						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.697,75	-3.800,00	-641,50	-3.158,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-208,00	208,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.904,90	-14.500,00	-20.559,61	6.059,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.602,65	-18.300,00	-21.409,11	3.109,11
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	40.585,63	42.521,00	45.083,14	-2.562,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.865,04	3.163,00	3.306,30	-143,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.318,41	45.526,00	45.477,86	48,14
14	66	Abschreibungen	1.980,70	1.979,00	2.009,00	-30,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	83.749,78	93.189,00	95.876,30	-2.687,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	73.147,13	74.889,00	74.467,19	421,81
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	73.147,13	74.889,00	74.467,19	421,81
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.701,59		-1.500,00	1.500,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-4.701,59		-1.500,00	1.500,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	68.445,54	74.889,00	72.967,19	1.921,81
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.038,71	12.150,00	13.470,92	-1.320,92
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.038,71	12.150,00	13.470,92	-1.320,92
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	79.484,25	87.039,00	86.438,11	600,89

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57101 Förderung von Wirtschaft/Stadtmarketing					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.435,11	-714,00	-714,00	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-5.435,11	-714,00	-714,00	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.435,11	-714,00	-714,00	

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57201 Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.506,25			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.506,25			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.506,25			
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.506,25			
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.506,25			
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	108,05		107,80	-107,80
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	108,05		107,80	-107,80
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.614,30		107,80	-107,80

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57201 Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57301 Durchführung von Märkten Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kulturamt	Verantwortliche Person(en) Petra Reuter
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien
Kurzbeschreibung	Organisation von Märkten (Marktfestsetzung, Standplatzfestsetzung, Brandschutz, Sperrung usw.). Wochenmarkt jeden Freitag, Weihnachtsmarkt Usingen
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen ebenso wie Bürgerinnen und Bürger der umliegenden Städte und Gemeinden
Allgemeine Ziele	Bereitstellen eines Wochenmarktes sowohl als Beitrag zur Nahversorgung der Bevölkerung mit frischen und vielfältigen Produkten aus der Region als auch zur Stärkung des Verkaufsraumes Innenstadt. Unterstützung bei der Organisation der Laurentiuskerb und Krammarkt als überregionales und traditionelles Volksfest im Usinger Land. Unterstützung bei der Organisation des Weihnachtsmarktes zur Stärkung des Verkaufsraumes Innenstadt.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Durchführung von Märkten						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.748,40	-10.000,00	-5.673,20	-4.326,80
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-200,00	-200,00	-200,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.882,68		-7.178,00	7.178,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.831,08	-10.200,00	-13.051,20	2.851,20
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	24.528,96	19.920,00	19.916,03	3,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.152,63	3.195,00	7.398,30	-4.203,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.386,72	67.500,00	68.917,72	-1.417,72
14	66	Abschreibungen	6.563,00	6.563,00	6.561,00	2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	95.631,31	97.178,00	102.793,05	-5.615,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	82.800,23	86.978,00	89.741,85	-2.763,85
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	82.800,23	86.978,00	89.741,85	-2.763,85
25	59	Außerordentliche Erträge			-170,00	170,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-170,00	170,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	82.800,23	86.978,00	89.571,85	-2.593,85
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-50,00	-50,00	-50,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.548,52	50.430,00	43.870,44	6.559,56
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	48.498,52	50.380,00	43.820,44	6.559,56
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	131.298,75	137.358,00	133.392,29	3.965,71

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Durchführung von Märkten					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit****Verantwortliche Person(en)**

1. Allgemeine Informationen

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

Adresse: Schlossplatz 1

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

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

Adresse: Schlossplatz 1

Der Christian-Wirth-Saal ursprünglich als Mensa der Christian-Wirth-Schule genutzt, dient ebenso als Möglichkeit der Durchführung von Veranstaltungen sämtlicher Art. Der Saal liegt im Eigentum des Hochtaunuskreises, sodass die Stadt sich mit 50% an den Betriebskosten beteiligt. Errichtet und eingeweiht ist der Christian-Wirth-Saal 2011 und durch eine Verwaltungs- und Betriebsvereinbarung mit der Stadt verbunden worden. Seit Juni 2014 haben die Vereine die Möglichkeit die Räumlichkeiten mit zu nutzen.

Bürgerhaus Eschbach:

Adresse: Schulstraße 15

Sporthalle mit 2 Räumen und Küche

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

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

In 2018 Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtungsanlage (30.000 €), Außenanlage Sicherungsarbeiten an Stützwänden (5.000 €).

Für den Haushalt 2019 sind hier keine Investitionen geplant.

Bürgerhaus Kransberg:

Adresse: Am See 4

Sporthalle mit 1 Raum und Küche und Kindergartenanbau

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

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

In 2018 Umbauarbeiten für Erweiterung Kindergarten (86.500 €).

Für den Haushalt 2019 sind hier keine Investitionen geplant.

Bürgerhaus Merzhausen:

Adresse: An der Sporthalle 11

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

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

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

Für den Haushalt 2019 sind die Anschaffung von Bühnenteilen, Tischen und Stühlen geplant (16.000 €), sowie die Planung der Notausgangssituation der Halle gem. Brandschutzanlagen.

Bürgerhaus Michelbach:

Adresse: Hubertusstraße 11

1 Raum mit Küche

Das Gebäude wurde in 2005 energetisch saniert (280.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: Elektronachtspeicheröfen. Einzelne Elektrospeicheröfen sind abgängig, hier muss in naher Zukunft ein Gesamtkonzept zur Gebäudebeheizung angegangen werden.

Bürgerhaus Wernborn:

Adresse: An der Eichkopfhalle

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

Das Gebäude wurde in 2012 energetisch saniert (345.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut.

Heizung: 2 Stück Ölbrennwert a 90 KW/ Bj. 2007 mit Brauchwasser. Heizungen laufen abwechselnd, nur bei Starkfrost gehen beide Anlagen in Betrieb so kann eine optimale Ausnutzung der Heizungsanlagen erfolgen. Lüftungsanlage Bj. 2012.

Für den Haushalt 2019 sind hier keine Investitionen geplant.

Bürgerhaus Wilhelmsdorf:

Adresse: Jägerwiese 14

Sporthalle mit 1 Raum und Küche

Das Gebäude wurde in 2004 energetisch saniert (181.000 €). Gebäudehülle energetisch optimiert WDVS nach EnEV und Sanierungsstau abgebaut. Heizung: Flüssiggasbrennwert mit Brauchwasser Bj. 2000/60 KW. Heizung laut Wartungsprotokollen ohne Beanstandung.

In 2018 musste hier das Dach der großen Halle erneuert werden (27.300 €).

In 2019 sind Brandschutzforderungen und ein Anbau als Stuhllager umzusetzen (120.000 €)

Alle Gebäude haben eine theoretische Benutzungsmöglichkeit von Montag-Sonntag Regel-Öffnungszeiten: 8 – 22 Uhr (= 14 Std.) pro Raum.

	Wilhelmj-salon	Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Öffnungsstd. im Jahr	5.110,00	5.110,00	15.330,00	10.220,00	10.220,00	5.110,00	10.220,00	10.220,00

2. Bruttogesamtfläche (BGF)

	Wilhelmj-salon	Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Bruttogesamtfläche (m ²)	205,00	606,00	1.511,00	617,00	715,00	612,00	1.039,00	782,00

3. Belegungsumfang

	*Wilhelmj-salon	*Christian-Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
Belegung 2015	40,5%	18,6%	26,6%	30,0%	20,2%	8,5%	23,6%	10,7%
Belegung 2016	35,0%	11,6%	35,0%	34,7%	32,7%	11,2%	26,6%	13,7%
Belegung 2017	41,1%	17,9%	29,7%	32,7%	28,9%	8,8%	26,1%	13,6%
Belegung 2018	36,5%	15,4%	31,7%	33,6%	31,9%	9,1%	25,4%	22,2%

Die Belegungszeiten sind aufgrund der Regel-Öffnungszeiten (8-22 Uhr) berechnet worden.

*Für den Wilhelmj-Salon und den Christian Wirth-Saal sind Doppelbelegungen miteingerechnet. Die Stunden der Nutzung sind bei beiden Räumen eingerechnet. Es ist jedoch nicht möglich nachzuprüfen inwieweit beide Räumlichkeiten hierbei wirklich genutzt wurden.

4. Betriebskosten / Gesamtkosten

	Wilhelmj- salon/ Christian- Wirth-Saal	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017
Strom	8629,17	8.362,89	1.886,69	2.444,83	9.279,40	8.593,89	1.725,32
Heizung	3942,46	6.411,72	1.925,11	5.159,11		5.501,25	5.103,55
Wasser/Abwasser	1593,26	1.953,40	549,11	1.505,26	839,63	916,21	829,93
Entsorgung	1430,01	1.516,58	624,98	1.430,01		1.230,94	838,68
Reinigung	9422,43	8.694,45	2.113,69	3.570,00	376,14	257,61	2.762,46
Sonstige Betriebskosten (Gebühren, Versicherungen)	663,55	1.773,41	1.487,17	1.757,31	508,27	995,69	632,48
Summe	25.680,88	28.712,45	8.586,75	15.866,52	11.003,44	17.495,59	11.892,42

Strom je BGF	4,34	5,53	3,06	3,42	15,16	8,27	2,21
Heizung je BGF	1,98	4,24	3,12	7,22	0,00	5,29	6,53
Wasser/Abwasser je BGF	0,80	1,29	0,89	2,11	1,37	0,88	1,06
Entsorgung je BGF	0,72	1,00	1,01	2,00	0,00	1,18	1,07
Reinigung je BGF	4,74	5,75	3,43	4,99	0,61	0,25	3,53
Sonstige Betriebskosten je BGF (Gebühren, Versicherungen etc.)	0,33	1,17	2,41	2,46	0,83	0,96	0,81
Betriebskosten je BGF	17,00	19,00	13,92	22,19	17,98	16,84	15,21

Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach-/Dienstlsg., davon Abschreibungen (AfA)	182.130,18	86.508,15	37.641,06	83.899,72	33.169,94	81.461,39	53.808,10
ungenutzte Kosten (Leerkosten)	128.401,78	60.815,23	25.332,43	59.652,70	30.250,99	60.199,97	46.490,20
Gesamtkosten (inkl. ILV) je BGF	120,54	57,25	61,01	117,34	54,20	78,40	68,81

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. In Eschbach sind die Energiekosten durch die Belüftungsanlage gestiegen.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen in den Bürgerhäusern in Michelbach und Wernborn deutlich geringer aus, als in den anderen Bürgerhäusern. Dies liegt daran, dass im Bürgerhaus Michelbach nur die Glasreinigung von einer Fremdfirma erfolgt. Die Reinigung selbst wird durch den Nutzer vorgenommen. Im Bürgerhaus Merzhhausen erfolgt die Reinigung durch den TUS Merzhhausen. Die Reinigung der Bürgerhäuser in Eschbach, Kransberg und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen.

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

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

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

Gesamtkosten (inkl. Personal, Sach-/Dienstlsg., davon Abschreibungen (AfA) ungenutzte Kosten (Leerkosten)	101.229,80	122.103,40	45.348,87	74.168,59	48.330,61	87.154,88	114.524,74
Gesamtkosten (inkl. ILV) je BGF	67,00	80,81	73,50	103,73	78,97	83,88	146,45

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. In Eschbach sind die Energiekosten durch die Belüftungsanlage gestiegen.

Reinigung: Die Reinigungskosten fallen in den Bürgerhäusern in Michelbach und Wernborn deutlich geringer aus, als in den anderen Bürgerhäusern. Dies liegt daran, dass im Bürgerhaus Michelbach nur die Glasreinigung von einer Fremdfirma erfolgt. Die Reinigung selbst wird durch den Nutzer vorgenommen. Im Bürgerhaus Merzhausen erfolgt die Reinigung durch den TUS Merzhausen. Die Reinigung der Bürgerhäuser in Eschbach, Kransberg und Wilhelmsdorf erfolgt durch Fremdfirmen.

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

5. Einnahmen

	Wilhelmj- salon	BGH Eschbach	BGH Kransberg	BGH Merzhausen	BGH Michelbach	BGH Wernborn	BGH Wilhelmsdorf
	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017	Ist 2017
Benutzungsgebühren Private	-120	-2.837,00	-340,00	-1.369,00	-809,00	-982,00	-138,00
Vereinsförderrichtlinie	-2.323,27	-5.561,88	-1.271,16	-3.368,97	-1.437,24	-3.606,08	-2.231,16
Hochtaunuskreis	0,00	-1.687,26	0,00	-2.300,82	0,00	0,00	0,00
Summe	-2.443,27	-10.086,14	-1.611,16	-7.038,79	-2.246,24	-4.588,08	-2.369,16

Gesamteinnahmen	-6.604,73	-11.773,40	-1.648,16	-7.446,79	-2.246,24	-5.500,08	-2.369,16
------------------------	------------------	-------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Kostendeckungsgrad in %	3,6%	13,6%	4,4%	8,9%	6,8%	6,8%	4,4%
------------------------------------	-------------	--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

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

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

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57341 Betrieb Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120,00	-90,00	-90,00	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.450,73	-5.600,00	-7.814,15	2.214,15
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-34,00	-34,00	-34,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.221,32	2.221,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.604,73	-5.724,00	-10.159,47	4.435,47
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.690,60	14.070,00	13.165,48	904,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	979,31	1.047,00	950,18	96,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.117,48	5.450,00	6.916,15	-1.466,15
14	66	Abschreibungen	31.347,00	31.347,00	31.344,00	3,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.147,99	35.000,00	27.000,00	8.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	93.282,38	86.914,00	79.375,81	7.538,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	86.677,65	81.190,00	69.216,34	11.973,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	86.677,65	81.190,00	69.216,34	11.973,66
25	59	Außerordentliche Erträge	-17.397,77			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	25.711,43			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	8.313,66			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	94.991,31	81.190,00	69.216,34	11.973,66
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	87.138,87	101.506,00	85.198,05	16.307,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	87.138,87	101.506,00	85.198,05	16.307,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	182.130,18	182.696,00	154.414,39	28.281,61

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57341 Betrieb Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.500,58			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.500,58			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.500,58			

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57342 Betrieb Bürgerhaus Eschbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Eschbach.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57342 Betrieb Bürgerhaus Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.687,26	-1.690,00	-1.687,26	-2,74
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.837,00	-2.400,00	-3.749,00	1.349,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-5.561,88	-5.500,00	-5.609,61	109,61
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-910,54	910,54
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.086,14	-9.590,00	-11.956,41	2.366,41
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.675,89	13.374,00	12.979,92	394,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.128,72	995,00	935,37	59,63
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.187,19	44.694,00	72.922,85	-28.228,85
14	66	Abschreibungen	12.561,00	13.281,00	13.951,21	-670,21
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.704,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	66.256,80	72.344,00	100.789,35	-28.445,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.170,66	62.754,00	88.832,94	-26.078,94
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	56.170,66	62.754,00	88.832,94	-26.078,94
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	56.170,66	62.754,00	88.832,94	-26.078,94
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.337,49	32.070,00	33.270,46	-1.200,46
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.337,49	32.070,00	33.270,46	-1.200,46
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	86.508,15	94.824,00	122.103,40	-27.279,40

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57342 Betrieb Bürgerhaus Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-7.200,00	-6.962,21	-237,79
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-7.200,00	-6.962,21	-237,79
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-7.200,00	-6.962,21	-237,79

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57343 Betrieb Bürgerhaus Kransberg Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Kransberg.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57343 Betrieb Bürgerhaus Kransberg						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-340,00	-400,00	-969,63	569,63
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.271,16	-1.000,00	-1.446,72	446,72
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-37,00	-37,00	-36,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.648,16	-1.437,00	-2.452,35	1.015,35
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.901,10	7.617,00	7.553,30	63,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	455,53	567,00	271,18	295,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.245,69	11.606,00	13.404,88	-1.798,88
14	66	Abschreibungen	3.921,00	3.921,00	3.918,00	3,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.523,32	23.711,00	25.147,36	-1.436,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.875,16	22.274,00	22.695,01	-421,01
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	24.875,16	22.274,00	22.695,01	-421,01
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	24.875,16	22.274,00	22.695,01	-421,01
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.765,90	9.430,00	22.653,86	-13.223,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.765,90	9.430,00	22.653,86	-13.223,86
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	37.641,06	31.704,00	45.348,87	-13.644,87

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57343 Betrieb Bürgerhaus Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57344 Betrieb Bürgerhaus Merzhausen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Merzhausen.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57344 Betrieb Bürgerhaus Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.708,82	-2.710,00	-2.708,82	-1,18
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.369,00	-684,00	-1.916,00	1.232,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.368,97	-3.100,00	-4.136,22	1.036,22
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-4.432,58	4.432,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.446,79	-6.494,00	-13.193,62	6.699,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.097,34	3.677,00	3.740,34	-63,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	289,38	273,00	271,18	1,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.063,82	25.013,00	23.535,18	1.477,82
14	66	Abschreibungen	9.060,62	8.904,00	9.191,97	-287,97
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.074,81	2.100,00	5.216,25	-3.116,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	46.585,97	39.967,00	41.954,92	-1.987,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	39.139,18	33.473,00	28.761,30	4.711,70
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	39.139,18	33.473,00	28.761,30	4.711,70
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	39.139,18	33.473,00	28.761,30	4.711,70
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44.760,54	50.150,00	45.407,29	4.742,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	44.760,54	50.150,00	45.407,29	4.742,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	83.899,72	83.623,00	74.168,59	9.454,41

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57344 Betrieb Bürgerhaus Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.739,62			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-2.485,97	-2.485,97	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-11.739,62	-2.485,97	-2.485,97	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.739,62	-2.485,97	-2.485,97	

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 57344 Betrieb Bürgerhaus Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
573-15	Bewegl. Anlageverm. BGH Merzhausen		-2.485,97	-2.485,97	

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57345 Betrieb Bürgerhaus Michelbach Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Michelbach.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57345 Betrieb Bürgerhaus Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-809,00	-250,00	-918,00	668,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.437,24	-1.600,00	-1.762,00	162,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-716,42	716,42
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.246,24	-1.850,00	-3.396,42	1.546,42
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.702,13	9.102,00	9.636,01	-534,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	212,37	677,00	271,18	405,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.435,95	13.260,00	20.289,90	-7.029,90
14	66	Abschreibungen	1.074,00	1.074,00	1.074,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.424,45	24.113,00	31.271,09	-7.158,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.178,21	22.263,00	27.874,67	-5.611,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.178,21	22.263,00	27.874,67	-5.611,67
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	19.178,21	22.263,00	27.874,67	-5.611,67
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.991,73	16.900,00	20.455,94	-3.555,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.991,73	16.900,00	20.455,94	-3.555,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	33.169,94	39.163,00	48.330,61	-9.167,61

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57345 Betrieb Bürgerhaus Michelbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57346 Betrieb Bürgerhaus Wernborn Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Wernborn.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57346 Betrieb Bürgerhaus Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-982,00	-900,00	-2.301,00	1.401,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.606,08	-4.500,00	-4.083,92	-416,08
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-912,00	-912,00	-912,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.007,60	1.007,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.500,08	-6.312,00	-8.304,52	1.992,52
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	19.050,56	19.437,00	20.567,38	-1.130,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.357,56	1.446,00	1.444,22	1,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.908,56	20.124,00	27.899,32	-7.775,32
14	66	Abschreibungen	9.091,00	9.091,00	8.746,00	345,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	56.407,68	50.098,00	58.656,92	-8.558,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	50.907,60	43.786,00	50.352,40	-6.566,40
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	50.907,60	43.786,00	50.352,40	-6.566,40
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	50.907,60	43.786,00	50.352,40	-6.566,40
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.553,79	30.890,00	36.802,48	-5.912,48
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.553,79	30.890,00	36.802,48	-5.912,48
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	81.461,39	74.676,00	87.154,88	-12.478,88

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57346 Betrieb Bürgerhaus Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 57347 Betrieb Bürgerhaus Wilhelmsdorf Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Beschlüsse der städtischen Gremien sowie vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von den Räumlichkeiten in der Dorfgemeinschaftseinrichtung Wilhelmsdorf.
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger.
Allgemeine Ziele	Bereitstellung und Unterhaltung von Räumlichkeiten für die Allgemeinheit sowie zur Vereinsförderung.

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 57347 Betrieb Bürgerhaus Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-138,00	-40,00	-312,00	272,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.231,16	-2.000,00	-2.077,00	77,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.369,16	-2.040,00	-2.389,00	349,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.518,41	7.849,00	8.321,49	-472,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	570,12	584,00	565,65	18,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.183,90	119.942,22	67.208,98	52.733,24
14	66	Abschreibungen	4.533,00	6.843,00	4.594,81	2.248,19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.805,43	135.218,22	80.690,93	54.527,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.436,27	133.178,22	78.301,93	54.876,29
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	24.436,27	133.178,22	78.301,93	54.876,29
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	24.436,27	133.178,22	78.301,93	54.876,29
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.371,83	29.410,00	36.222,81	-6.812,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.371,83	29.410,00	36.222,81	-6.812,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	53.808,10	162.588,22	114.524,74	48.063,48

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 57347 Betrieb Bürgerhaus Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-40.000,00		-40.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.738,39		-14.698,88	14.698,88
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.738,39	-40.000,00	-14.698,88	-25.301,12
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.738,39	-40.000,00	-14.698,88	-25.301,12

Jahresabschluss 2018**Investitionen Produkt 57347 Betrieb Bürgerhaus Wilhelmsdorf**

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf	-3.738,39	-40.000,00	-14.698,88	-25.301,12

Jahresabschluss 2018**Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

Stadt Usingen

Produktinformation**Verantwortliche Organisationseinheit**

Kämmerei

Verantwortliche Person(en)

Sebastian Knull

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-417.490,77	-430.000,00	-417.272,35	-12.727,65
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-18.172.582,03	-18.717.940,00	-17.985.090,04	-732.849,96
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-615.758,44	-601.514,00	-604.848,00	3.334,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.714.712,00	-5.226.906,00	-5.378.209,00	151.303,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-36.800,00	-36.800,00	-29.350,00	-7.450,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.957.343,24	-25.013.160,00	-24.414.769,39	-598.390,61
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			2.497,11	-2.497,11
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31,74		402,75	-402,75
14	66	Abschreibungen	9.886,58		-9.003,50	9.003,50
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	13.338.027,28	14.119.207,00	12.616.802,46	1.502.404,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.347.945,60	14.119.207,00	12.610.698,82	1.508.508,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-11.609.397,64	-10.893.953,00	-11.804.070,57	910.117,57
21	56, 57	Finanzerträge	-87.853,31	-67.480,00	-75.946,92	8.466,92
22	77	Finanzaufwendungen	947.065,18	936.200,00	880.627,46	55.572,54
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	859.211,87	868.720,00	804.680,54	64.039,46
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-10.750.185,77	-10.025.233,00	-10.999.390,03	974.157,03
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.925,16		-24.216,77	24.216,77
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-5.108,91			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-9.034,07		-24.216,77	24.216,77
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-10.759.219,84	-10.025.233,00	-11.023.606,80	998.373,80
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.673.454,62	-1.711.961,00	-1.749.686,91	37.725,91
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			-4.398,24	4.398,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.673.454,62	-1.711.961,00	-1.754.085,15	42.124,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-12.432.674,46	-11.737.194,00	-12.777.691,95	1.040.497,95

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	348.812,89	20.220,00	15.240,59	4.979,41
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.697.550,89	5.325.272,00	27.823,76	5.297.448,24
	Summe	3.046.363,78	5.345.492,00	43.064,35	5.302.427,65
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.213.664,16	-1.093.236,00	-1.061.193,50	-32.042,50
	Summe	-1.213.664,16	-1.093.236,00	-1.061.193,50	-32.042,50
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.832.699,62	4.252.256,00	-1.018.129,15	5.270.385,15

Jahresabschluss 2018

Produktbeschreibung Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kämmerei	Verantwortliche Person(en) Sebastian Knull
Auftragsgrundlage	Finanzausgleichsgesetz (FAG), Gemeindefinanzreformgesetz (GemFinRefG)
Kurzbeschreibung	Gemeindesteuern, Steueranteile, allgemeine Zuweisungen, Schlüsselzuweisungen, allgemeine Umlagen, Kreis- und Schulumlage.
Allgemeine Ziele	Die notwendigen Arbeiten in diesem Bereich werden im Wesentlichen durch die gemeinsame Kämmerei der Städte Neu-Anspach und Usingen erbracht, wobei die Stadt auf einen Großteil der Einnahmen keinen oder nur geringen Einfluß hat.

Kommunale Steuern im Hochtaunuskreis im Jahr 2018

Stadt/Gemeinde	Hebesatz in Prozent (Veränderung zu 2017)										
	Gewerbe- steuer	Grundsteuer		Hundesteuer		Zweitwoh- nungsteuer	Straßenbei- träge	wiederkeh- Beiträge	Defizitärer Haushalt		Verabschie- dung
		A	B	1. Hund	Für gefährliche Hunde				2017	2018	
Bad Homburg	385	190	345	57,00	57,00	nein	nein	nein	nein	nein	ja
Friedrichsdorf	357	450	450	78,00	504,00	nein	nein	nein	nein	nein	ja
Glashütten	380	450	450	54,00	nein	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	ja
Grävenwiesbach	330	332	380	60,00	300,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja
Königstein	380	0	540	72,00	nein	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	ja
Kronberg	357	400	500	72,00	720,00	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	ja
Neu-Anspach	380 (+15)	350	540	60,00	600,00	ja [15%]	nein	ja	nein	nein	ja
Oberursel	380	375	595	72,00	nein	nein	nein	nein	nein	nein	ja
Schmitten	360	525	525	60(+8,40)	300(+42)	ja [10%]	ja	nein	nein	nein	ja
Steinbach	360	580 (+10)	580 (+10)	72,00	800,00	nein	nein	nein	nein	nein	ja
Usingen	357	350	415	60,00	600,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja
Wehrheim	350	315	325	60,00	nein	ja [10%]	nein	nein	nein	nein	ja
Weilrod	360	380	380	75,00	150,00	ja [12,5%]	ja	nein	nein	nein	ja
Ø Hochtaunuskreis	364 (+1)	361	463	66(+1)	448(+5)	7 von 13	7 von 13	1 von 13	0 von 13	0 von 13	13 von 13

Quelle: Steuerumfrage des BdSt Hessen e.V., Angaben der Städte und Gemeinden

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-18.172.582,03	-18.717.940,00	-17.985.090,04	-732.849,96
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-615.758,44	-601.514,00	-604.848,00	3.334,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.714.992,18	-5.226.906,00	-5.378.185,30	151.279,30
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-36.800,00	-36.800,00	-29.350,00	-7.450,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.540.132,65	-24.583.160,00	-23.997.473,34	-585.686,66
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			350,00	-350,00
14	66	Abschreibungen	12.120,05		-804,72	804,72
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	13.338.027,28	14.119.207,00	12.616.802,46	1.502.404,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.350.147,33	14.119.207,00	12.616.347,74	1.502.859,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-11.189.985,32	-10.463.953,00	-11.381.125,60	917.172,60
21	56, 57	Finanzerträge	-71.681,00	-51.000,00	-60.376,00	9.376,00
22	77	Finanzaufwendungen	55.518,00	25.000,00	34.638,00	-9.638,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-16.163,00	-26.000,00	-25.738,00	-262,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-11.206.148,32	-10.489.953,00	-11.406.863,60	916.910,60
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.111,59		-31.865,35	31.865,35
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.111,59		-31.865,35	31.865,35
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-11.209.259,91	-10.489.953,00	-11.438.728,95	948.775,95
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-11.209.259,91	-10.489.953,00	-11.438.728,95	948.775,95

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2018

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

Jahresabschluss 2018

Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-417.490,77	-430.000,00	-417.272,35	-12.727,65
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	280,18		-23,70	23,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-417.210,59	-430.000,00	-417.296,05	-12.703,95
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			2.497,11	-2.497,11
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31,74		52,75	-52,75
14	66	Abschreibungen	-2.233,47		-8.198,78	8.198,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-2.201,73		-5.648,92	5.648,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-419.412,32	-430.000,00	-422.944,97	-7.055,03
21	56, 57	Finanzerträge	-16.172,31	-16.480,00	-15.570,92	-909,08
22	77	Finanzaufwendungen	891.547,18	911.200,00	845.989,46	65.210,54
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	875.374,87	894.720,00	830.418,54	64.301,46
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	455.962,55	464.720,00	407.473,57	57.246,43
25	59	Außerordentliche Erträge	-813,57		7.648,58	-7.648,58
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-5.108,91			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-5.922,48		7.648,58	-7.648,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	450.040,07	464.720,00	415.122,15	49.597,85
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.673.454,62	-1.711.961,00	-1.749.686,91	37.725,91
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			-4.398,24	4.398,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.673.454,62	-1.711.961,00	-1.754.085,15	42.124,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.223.414,55	-1.247.241,00	-1.338.963,00	91.722,00

Jahresabschluss 2018

Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2018
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	348.812,89	20.220,00	15.240,59	4.979,41
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.697.550,89	5.325.272,00	27.823,76	5.297.448,24
	Summe	3.046.363,78	5.345.492,00	43.064,35	5.302.427,65
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.213.664,16	-1.093.236,00	-1.061.193,50	-32.042,50
	Summe	-1.213.664,16	-1.093.236,00	-1.061.193,50	-32.042,50
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.832.699,62	4.252.256,00	-1.018.129,15	5.270.385,15

Jahresabschluss 2018

Investitionen Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Fortg. Ansatz 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2018
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf			-1.704,28	1.704,28
612-01	Tilgung von Krediten	-2.060.830,54	4.272.872,00	-1.843.029,11	6.115.901,11
1612010	Rückzahlung gewährte Darlehen	348.878,78	-20.616,00	15.688,54	-36.304,54

Anhang





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	12
3.1 Aktiva	12
3.2 Passiva.....	20
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	29
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	30
4.1.1 Ergebnislage	30
4.1.2 Ertragslage.....	34
4.1.3 Aufwandslage	42
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	51
5.1 Allgemeine Entwicklung	51
5.2 Investitionstätigkeit	53
5.3 Investitionsprogramm	55
5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste	57
5.5 Kreditaufnahmen	57
6 Anlagenübersicht	58
7 Verbindlichkeitenübersicht	59
8 Forderungsübersicht	60
9 Rückstellungsübersicht	61
10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO	62
11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre	62
12 Zahl der Beschäftigten	63
13 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats	63
14 Städtebauliche Verträge.....	65
14.1 Entwicklungsmaßnahme "Schleichenbach II"	65



15 Vorbemerkungen	65
16 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft	66
17 Wesentliche Abweichungen	68
17.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	68
17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	69
18 Kennzahlen	70
18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	70
18.1.1 Steuern	70
18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77
18.1.3 Personalaufwand	79
18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81
18.1.5 Transferaufwendungen	82
18.1.6 Haushaltsergebnis	89
19 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept	92
20 Prognosebericht - Risiken und Chancen	94
20.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	94
20.2 Entwicklung der Verschuldung	96
20.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	98
20.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	101
20.5 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer	103
20.6 Kapitalmarktrisiko	105
20.7 Investitions- und Sanierungsstau	106
20.8 Sonstige finanzielle Risiken	108
20.9 Organisatorische Risiken	108
21 Zielsetzung und Strategie	109



Anhang

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

1.1 Rechtsstellung, Wirkungskreis, 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)). Sie ist als Kommune eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Die Stadt Usingen ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Hochtaunuskreis). Sie umfasst das Gebiet der Stadtteile Eschbach, Kransberg, Merzhausen, Michelbach, Usingen, Wernborn und Wilhelmsdorf.

Die Stadt Usingen verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Hochtaunuskreises. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Hessische Ministerium des Inneren und für Sport.

Gemäß § 6 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Usingen am 06.11.2006 die Hauptsatzung der Stadt Usingen in der im Jahre 2018 gültigen Form beschlossen.

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen nehmen durch die Wahl der Stadtverordneten und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die letzte Kommunalwahl fand am 06.03.2016 statt.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Usingen. Sie hat 37 ehrenamtliche Mitglieder, welche für 5 Jahre gewählt werden. Sie haben sich in Fraktionen zusammengeschlossen. Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31. Dezember 2018 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 2018 gab es bei der Stadt Usingen folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Verkehr, Bauen und Stadtentwicklung
- Ausschuss für Soziales, Jugend, Kultur, Sport und Schulfragen
- Ausschuss für Wirtschaft, Umwelt, Landwirtschaft und Forsten

Ausführendes Organ der Stadt ist der Magistrat. Er ist die Verwaltungsbehörde der Stadt und führt die Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung aus. Der Magistrat besteht aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden, dem Ersten Stadtrat und weiteren acht ehrenamtlichen Stadträten/Innen. Die Mitglieder des Magistrats sind im Anhang genannt.



Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Stadt für die Amtszeit von 6 Jahren direkt gewählt. Er ist hauptamtlich tätig. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Die Stadt Usingen führt ihr Rechnungswesen seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Die doppelten Jahresabschlüsse 2009 – 2017 wurden vom Magistrat aufgestellt und bis einschließlich 2015 vom Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises unter Hinzuziehung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft geprüft.

Der Berichtspflicht des Magistrats gegenüber der Stadtverordnetenversammlung über den Vollzug der Haushaltswirtschaft gem. § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Stadt durch die eigenständigen „Budgetberichte 30.04.2018“ und „31.08.2018“ nachgekommen.

Mitte 2013 wurde ein digitaler Rechnungsworkflow der Firma Lorenz eingeführt, durch den die organisatorischen Abläufe in der Buchhaltung deutlich beschleunigt und verbessert wurden.

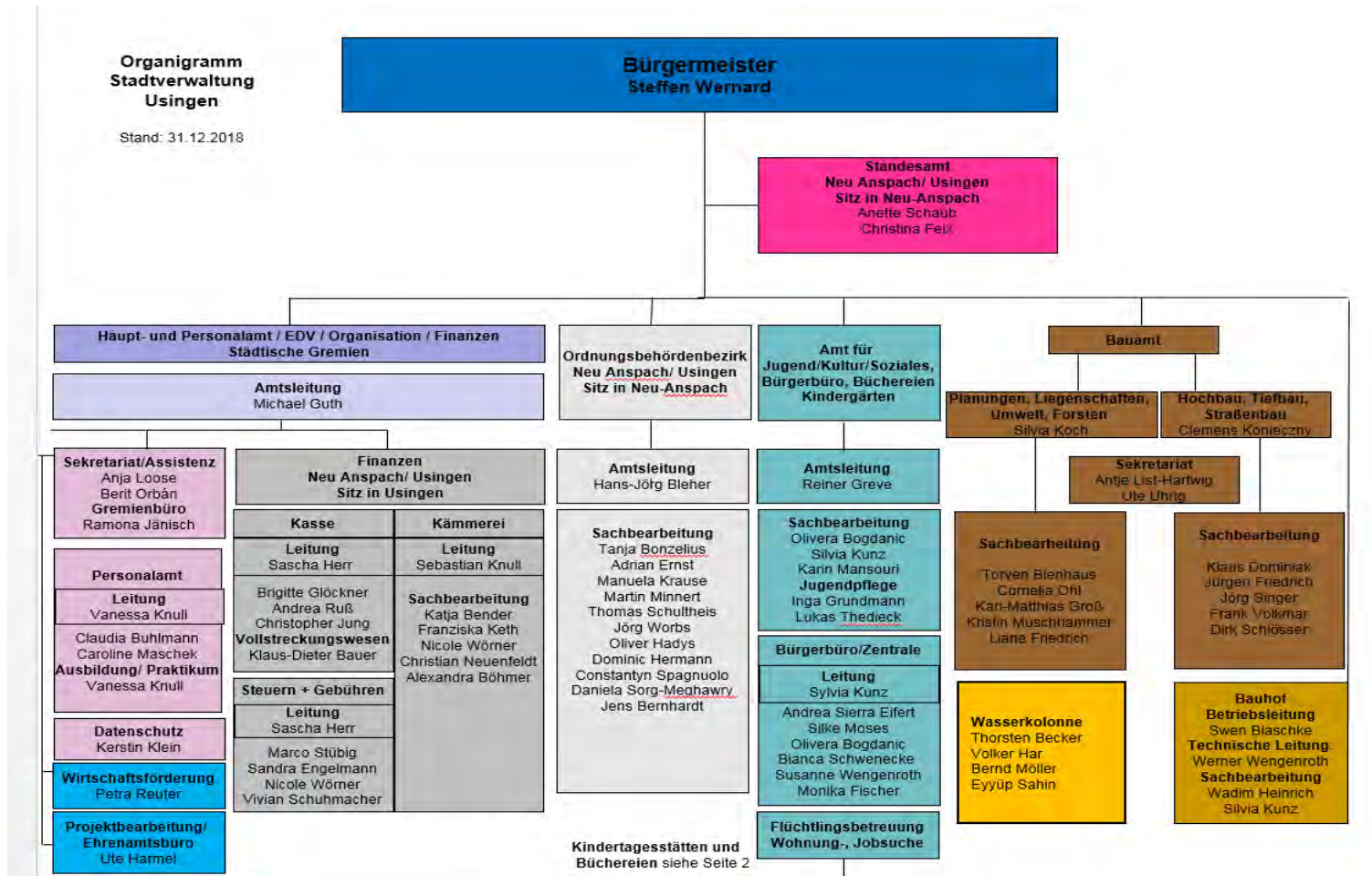
Mit der Überarbeitung der Inventur- und Bewertungsrichtlinie im Jahr 2017 wurden die Erkenntnisse aus den Prüftätigkeiten Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse gesammelt, wodurch sich die Qualität der Buchhaltung weiter erhöht hat.

Zum 31.12.2015 wurde erstmals seit der Eröffnungsbilanz eine körperliche Inventur durchgeführt. Hierdurch wurden diverse Altlasten bereinigt.

Der Jahresabschluss 2018 folgt seinen beiden Vorgängern und unterscheidet sich von der Struktur und den Inhalten von den vorherigen Jahresabschlüssen. Zum Einen wurde der Zahlenteil deutlich erweitert und produktorientiert dargestellt. Damit entspricht der Jahresabschluss 2018 in seiner Struktur und dem Aufbau dem Haushaltsplan 2018. Vergleiche werden damit noch besser möglich. Diese Daten stammen nun direkt aus der Finanzsoftware NSK und müssen daher nicht mehr in ein separates Dokument übertragen werden. Zum Anderen bleibt der deutlich erweiterte Anhang vorhanden. 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.

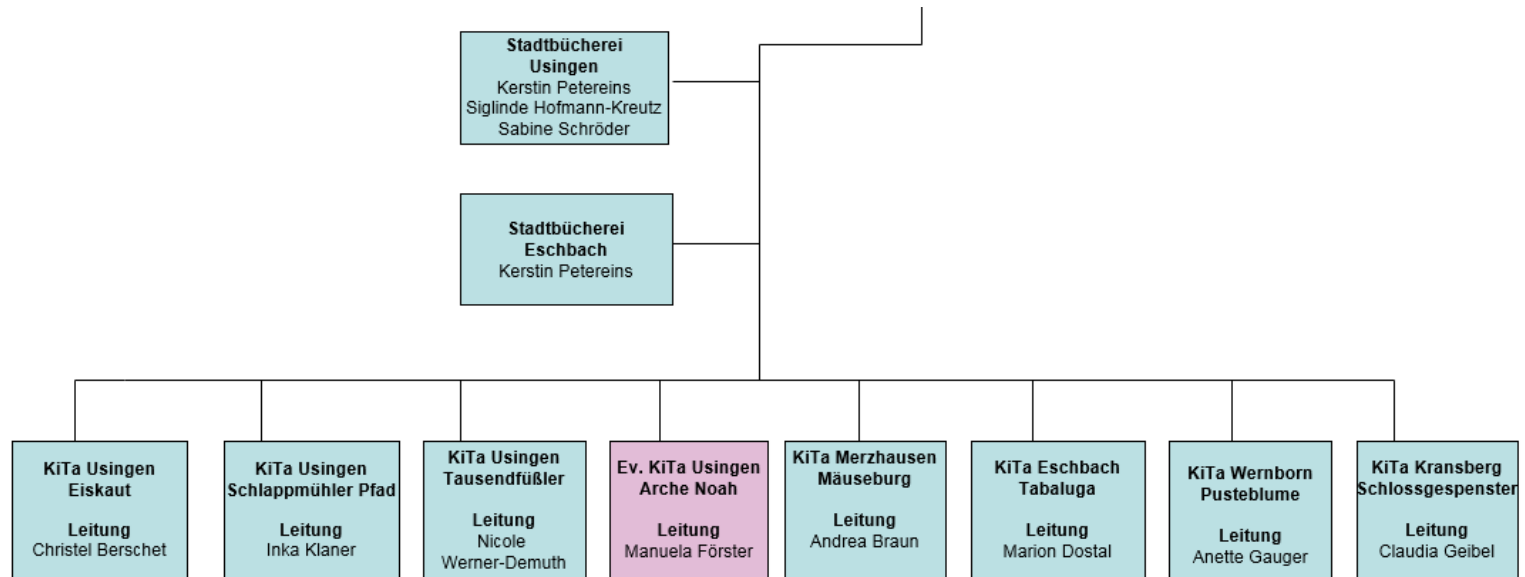


1.2 Organigramm der Stadtverwaltung





Jahresabschluss 2018 Usingen



Ämter der Stadt Usingen

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

Evangelischer Kindergarten

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



1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

<u>2018</u>	Wasser	3,33 €/m ³ inkl. 7% MwSt. (3,11 €/m ³ netto)
<u>2018</u>	Kanal	1,82 €/m ³ (Schmutzwasser) 0,67 €/m ³ (Niederschlags- wasser)
<u>Zählermiete</u>	Steigrohrzähler	1,76 €/m ³ (2,5 m ³)
	Waagrechtzähler	0,88 €/m ³ (4,0 m ³)
	Waagrechtzähler	3,29 €/m ³ (10,0 m ³)
	Waagrechtzähler	4,86 €/m ³ (16,0 m ³)
	Flanschenzähler	8,35 €/m ³ (25,0 m ³)
	Flanschenzähler	9,90 €/m ³ (40,0 m ³)
	Flanschenzähler	10,04 €/m ³ (40,0 m ³)
	Flanschenzähler	10,46 €/m ³ (63,0 m ³)
	Flanschenzähler	11,85 €/m ³ (100,0 m ³)
	Flanschenzähler	12,19 €/m ³ (100,0 m ³)
	Flanschenzähler	12,99 €/m ³ (160,0 m ³)
	Flanschenzähler	18,04 €/m ³ (250,0 m ³)
	Flanschenzähler	17,06 €/m ³ (250,0 m ³)
	Verbundzähler	24,63 €/m ³ (63,0 m ³)
	Verbundzähler	29,15 €/m ³ (100,0 m ³)
	Verbundzähler	42,20 €/m ³ (250,0 m ³)

Mülltonnen

Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)

	2017	2018	
120 l Restmülltonne	109,64 €	97,46 €	inkl. 4 Leerungen im Jahr
240 l Restmülltonne	215,68 €	191,31 €	inkl. 4 Leerungen im Jahr
1.100 l Restmüllcontainer	1.207,78 €	1.060,06 €	inkl. 8 Leerungen im Jahr
Restmüllsack	6,52 €/Stück	6,50 €/Stück	
120 l Biotonne	23,16 €	28,34 €	inkl. 9 Leerungen im Jahr
240 l Biotonne	41,35 €	51,71 €	inkl. 9 Leerungen im Jahr

Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:

	(2017)	(2018)
120 l Restmülltonne	5,29 €	4,52 €
240 l Restmülltonne	10,18 €	8,63 €
1.100 l Restmüllcontainer	45,22 €	38,09 €
120 l Biotonne	2,22 €	2,79 €
240 l Biotonne	4,10 €	5,25 €



<u>Steuern</u>		
Grundsteuer A	350 %	ab 2014
Grundsteuer B	415 %	ab 2017
Gewerbsteuer	357 %	ab 2017
Hundesteuer	1. Hund	60,00 €
	2. Hund	120,00 €
	3. Hund	180,00 €
	gefährlicher Hund	600,00 €
Spielapparatesteuer	25 %	ab 2016

1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Usingen beteiligt sich an

- der Gemeinnützigen Wohnungsbau GmbH mit 6,43 %
- Wasserbeschaffungsverband Usingen 44,03 %
- Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf 38,56 %
- Abwasserverband Oberes Usatal 33,34 %.

Nähere Informationen zu den Beteiligungsverhältnissen finden Sie in den Beteiligungsberichten.

Wenn die Jahresabschlüsse der an sich einzubeziehenden Aufgabenträger von nachrangiger Bedeutung sind, müssen sie nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden. Die Stadtwerke als 100%ige Beteiligung sind zum 01.01.2017 dem städtischen Vermögen zugeführt worden. Daher ist die Wesentlichkeit durch die 100 % Beteiligung an den Stadtwerken nicht mehr gegeben. Da die übrigen Beteiligungen von nachrangiger Bedeutung sind, muss kein Gesamtabschluss aufgestellt werden.



Körperschaften des öffentlichen Rechts (Bund, Länder, Gemeinden) sind grundsätzlich nicht körperschaftsteuerpflichtig. Ebenso müssen sie keine Umsatzsteuer abführen, können im Gegenzug aber auch keine Vorsteuer geltend machen. Das gilt jedoch nur, soweit sie hoheitlich tätig sind. Betreiben sie gewerbliche Unternehmen gem. § 121 HGO, unterliegen sie der Besteuerung. Hintergrund ist, dass diese Betriebe ansonsten gegenüber privatwirtschaftlichen Betrieben bevorteilt wären.

Die Stadt Usingen ist im Sinne des Umsatzsteuergesetz (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen seiner Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. Unternehmen im Sinne des UStG sind

- die Wasserbeschaffung
- Forstbetrieb
- Duales System Deutschland (DSD)

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



2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde grundsätzlich gemäß den Vorgaben von HGO und GemHVO mit entsprechenden Verwaltungsvorschriften sowie den Empfehlungen hessischer Rechnungsprüfungsämter aufgestellt. Spezifizierungen aber auch Abweichungen wurden in der im Jahr 2017 aktualisierten Bewertungsrichtlinie festgelegt, mit der einheitliche und an den Alltag angepasste Regelungen fixiert wurden und angewendet werden.

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden erfolgte nach dem Vorsichtsprinzip. Es wurden alle bekannten und vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag 31.12.2018 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2018 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Als generelle Wertgrenze wird der Betrag von 3.000 € festgelegt, z.B. für die Periodenabgrenzung von Aufwand oder die Bildung von Rückstellungen. Ausnahmen davon können angewandt werden, wenn Jahresabrechnungen nicht vor dem 30.04. zu erstellen sind und die Abrechnungen immer um ein Jahr verzögert gebucht werden.

Als Aktivierungszeitpunkt wird immer der 1. des Monats der Inbetriebnahme gewählt (bei GWG generell der 01.01.). Es wird lediglich die lineare Abschreibung angewandt. Sonderabschreibungen bleiben davon unberührt. Sie wird von der Finanzsoftware NSK automatisch berechnet. Es wird keine Festwertbewertung nach § 35 Abs. 2 GemHVO angewandt. Die Gruppenbewertung von mehreren gleichartigen Gegenständen ist allerdings möglich.

Die GemHVO sieht für Anlagen, die bereits abgeschrieben aber noch im Betrieb sind, einen Erinnerungswert von 1 € vor. In Usingen werden die Anlagen bis auf 0 € abgeschrieben. Wenn Anlagen verschrottet oder verkauft werden und damit aus dem Bestand der Städte rausfallen, werden sie entsprechend markiert und gesperrt. Damit fallen sie auch aus dem Anlagespiegel heraus. Im Rahmen der Inventur zum 31.12.2015 wurde das Vorhandensein der städtischen Anlagen überprüft. Außerdem ist zum 31.12.2018 eine Bestandsabfrage in den einzelnen Ämtern und Kitas durchgeführt worden, in deren Folge nicht mehr vorhandene Anlagegüter verschrottet bzw. ausgebucht wurden.

Die Vorgehensweise der Inventur wurde in der Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgehalten und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt.

Für die Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände wurde sich an den vom Land Hessen vorgeschlagenen Werten aus der Abschreibungstabelle sowie an die Empfehlungen der hessischen Rechnungsprüfungsämter orientiert. Bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse für das Anlagevermögen sind als Sonderposten passiviert und werden analog des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

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



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

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Es wurden weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet (siehe Rückstellungsübersicht).

Die Pensionsrückstellungen wurden gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6 % angesetzt. Dieser ist höher als der von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhende Abzinsungsszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (4,88 %).

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. Da in den Vorjahren eine andere Methode angewandt wurde, kommt es in diesem Jahr zu einem Bruch. Gleichzeitig wurden die Rückstellungsbeträge, die nach der alten Methode ermittelt wurden, gegen das Eigenkapital ausgebucht und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt.

Die §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO werden im Einklang mit dem Rechnungsprüfungsamt so interpretiert, dass der Ausgleich von Fehlbeträgen durch das a.o. Ergebnis nur dann erfolgen kann, wenn liquide Mittel für die Finanzierung von Investitionen erwirtschaftet werden konnten, was maximal in Höhe der Tilgung möglich ist. Mit Prüfung des Jahresabschlusses 2015 wurde die Darstellung der vorgetragenen Jahresfehlbeträge erstmalig geprüft und gemeinsam mit der Kämmererei vollständig aufgearbeitet. In diesem Zuge haben sich Korrekturen gegenüber dem Vorjahresabschluss ergeben. Allerdings handelt es sich hier lediglich um Verschiebungen innerhalb des Eigenkapitals ohne Auswirkungen auf die Bilanz als solche.

Im Rahmen des Hessenkassengesetzes wurde den Kommunen mit dem sogenannten "Reset-Knopf" ermöglicht, die Altfehlbeträge gegen die Nettoposition auszubuchen. Davon hat die Stadt Usingen Gebrauch gemacht und Altfehlbeträge in Höhe von 7.755.125 € ausgebucht, sodass zum 31.12.2018 keinerlei Altfehlbeträge mehr in der Bilanz stehen.

Der Umgang mit Korrekturen, die sich im Rahmen der Prüfung ergeben, wurde in der neuen Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgelegt. In der Regel werden keine Korrekturen der Bilanzpositionen vorgenommen, wenn es sich lediglich um eine fehlerhafte Kontenzuordnung ohne Auswirkungen auf den Wert handelt. Ist die Bewertung falsch, also der Wert und damit die dadurch generierte Abschreibung nicht korrekt, werden Korrekturen durchgeführt, sofern diese nicht unverhältnismäßig sind. Seit dem Jahresabschluss 2016 werden die Korrekturen gemäß GemHVO im nächst aufzustellenden Jahresabschluss berücksichtigt und nicht mehr im geprüften, damit die Jahresabschlüsse künftig bis zum 30.04. aufzustellen sind.

Fraktionsmittel gemäß § 36a HGO wurden in das nächste Haushaltsjahr übertragen. Sofern sie auch im Folgejahr nicht aufgebraucht sind, werden sie ab 2015 der Stadt zurückgezahlt.



3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz

3.1 Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	6.297.857	6.349.875	52.018 →

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	31.557	25.955	-5.602 ↘

Unter die Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte wurden für 7.032 € Lizenzenerweiterungen erworben, dem stehen 12.634 € Abschreibungen gegenüber.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	6.266.300	6.323.920	57.620 →

Unter die geleisteten Investitionszuschüsse fallen z.B. die 4. Rate für den sozialen Wohnungsbau An der Riedwiese (69.000 €) und anteilige Kosten zu den Straßenbeleuchtungen Schleichenbach II (67.000 €).

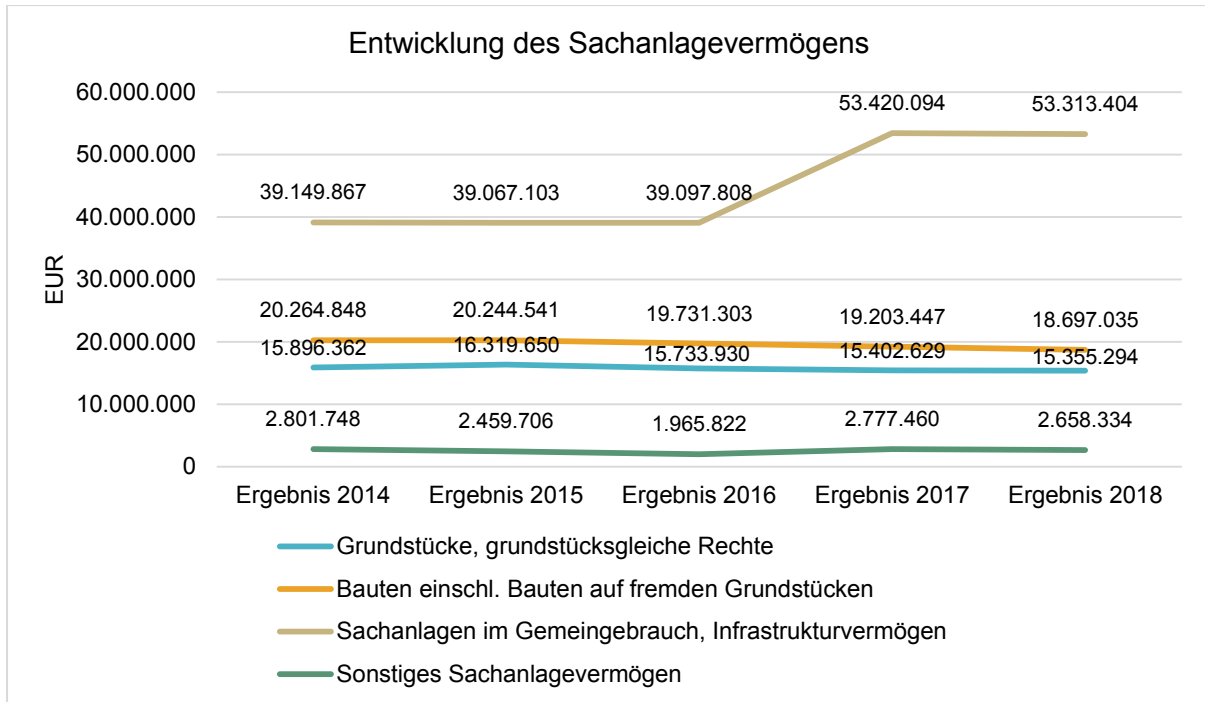
Dem stehen planmäßige Abschreibungen (111.954 €) gegenüber.

Sachanlagen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	90.803.631	90.024.067	-779.564 →



Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden werden die Struktur und die Entwicklung des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen in den letzten 5 Jahren dargestellt. Die sprunghafte Erhöhung im Ergebnis 2017 ist der Migration der Stadtwerke geschuldet.



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.402.629	15.355.294	-47.335 →

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich vom 31.12.2017 zum 31.12.2018 überwiegend durch Grundstückskäufe, -verkäufe und -zerlegungen sowie Umbuchungen von Teilverkäufen um 47.334,87 € vermindert.

Bauten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	19.203.447	18.697.035	-506.412 ↘

Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Kindertagesstätten, Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. Da es 2018



außer der Pflasterfläche Fußweg Alter/Neuer Marktplatz keine nennenswerten Zugänge gab, nimmt diese Position um 506.412 € ab. Abschreibungen machen hier 595.636 € aus.

Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	53.420.094	53.313.404	-106.690 →

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 2018 sind die Stellplätze Festplatz (298.626 €), der Straßenneubau An der Sporthalle (388.039 €) sowie die Erneuerung der Hauptwasserleitung Weilburger Str. 75-87 (162.046 €) zu verzeichnen.

Als Abgänge sind die planmäßigen Abschreibungen von 1.474.685 € gegenzurechnen.

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	188.638	181.415	-7.223 ↘

Zu den Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung sind 2018 u.a. zwei Geschwindigkeitstafeln (5.788 €) aktiviert worden. Da es ansonsten in 2018 keine nennenswerten Zugänge gab, nimmt diese Position um 7.223 € ab. Die Abschreibungen sind hier mit 27.009 € verzeichnet.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.868.191	1.856.602	-11.589 →

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören u.a. die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark (Fahrzeuge 40.925 €), Mängelbeseitigung Atemschutzwerkstatt FW Usingen (14.413 €) und die Beschaffung von 210 Digital-Pager (107.544 €) bei der Feuerwehr. Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 365.000 €.

Die Bilanzposition verringert sich deshalb um 11.589 €.



Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	720.631	620.317	-100.315 ↘

Durch aktivierte und umgebuchte Maßnahmen (Wasser, Kanal, Straße An der Sporthalle 819.818 €; 100 neue Stellplätze Festplatz 298.626 €) verringert sich die Position um 100.315 €.

Finanzanlagen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	2.633.596	2.605.633	-27.963 ↘

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0 →

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0 →



Beteiligungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	431.474	431.474	0 →

Die Darstellung der Beteiligungswerte wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2016 grundlegend überarbeitet und korrigiert.

Beteiligungen sind gem. GemHVO Unternehmen, deren Beteiligungsquote zwischen 20 % - 50 % liegt. Dies sind in unserem Fall:

- Wasserbeschaffungsverband Usingen
- Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf
- Abwasserverband Oberes Usatal.

Veränderungen können sich wie folgt auswirken:

Wiedererlangtes positives Eigenkapital führt zur Zuschreibung des Beteiligungswertes in der Bilanz der Stadt.

Ein negatives Eigenkapital bei der Beteiligung wird nur mit dem Erinnerungswert von 1 € bei der Stadt ausgewiesen.

Die Zuschreibungen durch Beteiligungswerte verbessern das außerordentliche Ergebnis.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	134.689	151.929	17.240 ↗

Hier wurde der KVR-Versorgungsrücklage Fond in Höhe von 17.240 € gebucht.



Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.067.433	2.022.230	-45.203 ↘

Hierin enthalten sind die Beteiligungen < 20 % Beteiligungsquote

- Gemeinnütziger Wohnungsbau (62.121,96 €)
- Frankfurter Volksbank (200 €).

Die Beteiligungswerte dieser Beteiligungen haben sich nicht verändert.

Der Kapitalstock der Süwag verringert sich um 29.955 €, z.B. für Leuchten am Festplatz.

Außerdem sind hier zinsfreie Darlehen enthalten, die die Stadt Usingen für den sozialen Wohnungsbau gewährt hat. 15.247 € wurden an die Stadt getilgt.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	7.528.469	8.316.307	787.839 ↗

Vorräte

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	65.917	75.611	9.694 ↗

Die Vorräte in der Wasserversorgung haben sich um 9.694 € erhöht.

**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.085.386	2.662.490	-422.896 ↘

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	1.323.241	1.178.995	-144.245 ↘

Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 144.245 € ab. Hier enthalten sind die Forderungen des Finanzwesens und Brandschutz für die IKZ-Abrechnung mit Neu-Anspach, Forderungen aus Investitionszuweisungen bzw. Zuwendungsbescheiden für die Pager Feuerwehr sowie Restforderungen gegenüber Gemeinden.

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	908.893	742.608	-166.285 ↘

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 166.285 € gesunken. Ein Großteil der offenen Posten betrifft Rechnungen von Wasser/Schmutzwassergebühren sowie noch nicht geleistete Steuerforderungen (Einkommenssteuer, Gewerbesteuer, Spielapparatesteuer) der Stadt Usingen.

**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	739.955	616.262	-123.693 ↘

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sinken um 123.693 €.

Die größte offene Forderung betrifft die Endabrechnung Schleichenbach II, die in Höhe von 297.147,15 € im Februar beglichen wurde.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0	0	0 →

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

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	113.297	124.624	11.327 ↗

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 11.327 € gestiegen. In dieser Bilanzposition sind v.a. die Kauttionen für den Waldzeltplatz enthalten.

Flüssige Mittel

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	4.377.166	5.578.207	1.201.041 ↗

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2018 um 1.201.041 € zu. Dies ist auch aus der Finanzrechnung ersichtlich. Die Differenz von 321 € (durch OWI, Nachlass und Handkasse) betrifft nicht die Finanzrechnung.



Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	685.443	727.233	41.790 ↗

Der Wert der aktiven Jahresabgrenzung ist durch die ARAPs für Lieferungen und Leistungen, die Beamtengehälter und Zugänge auf ein Badenia-Konto um 41.790 € gestiegen. Dem stehen a.o. Abschreibung der ARAP-Anlagen entgegen.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →

3.2 Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	43.421.801	51.518.627	8.096.826 ↗

Netto-Position

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.1 - Netto-Position	47.991.338	50.084.429	2.093.091 ↗

Normalerweise verändert sich die Netto-Position nicht. Durch die Umstellung der Kreis-/Schulumlage gibt es hier aber eine Ausnahme und eine Ausbuchung der alten Rückstellungen.

Zusätzlich wurden im Rahmen des "Reset-Knopfs" im Zusammenhang mit der Hessenkasse Altfehlbeträge in Höhe von 7.755.125 € zum 31.12.2018 ausgebucht.

**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0 →

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0 →

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0 →

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0 →

Stiftungskapital

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	0	0	0

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	-4.569.537	1.434.198	6.003.736 ↗

**Ergebnisvortrag**

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-7.755.125	0	7.755.125

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-7.755.125	0	7.755.125

Die §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO werden im Einklang mit dem Rechnungsprüfungsamt so interpretiert, dass der Ausgleich von Fehlbeträgen durch das a.o. Ergebnis nur dann erfolgen kann, wenn liquide Mittel für die Finanzierung von Investitionen erwirtschaftet werden konnten, was maximal in Höhe der Tilgung möglich ist.

Gegenüber dem Vorjahr sinken die vorgetragenen Fehlbeträge um 7.755.125 €. Dies begründet sich durch die einmalige Möglichkeit 2018 im Zuge des Hessenkassengesetzes den "Reset-Knopf" zu drücken. Näheres siehe unter Pkt. 2.

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0

Jahresergebnis

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.185.588	1.434.198	-1.751.390

Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	977.620	522.002	-455.618

**Außerordentliches Jahresergebnis**

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.207.968	912.196	-1.295.772 ↘

Sonderposten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	15.024.005	14.942.629	-81.377 →

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	14.645.374	14.368.080	-277.294 ↘

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.779.973	5.742.773	-37.200 →

Hierin enthalten sind der Zuschuss Hessen Mobil für barrierefreie Bushaltestellen (85.000 €), Erschließungsbeitrag Südtangente (162.758 €) sowie die Zuwendung für Einführung Pager (27.475 €). Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (215.422 €) gegenüber.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.287.573	1.330.181	42.608 ↗

Die Zuschüsse aus dem nicht-öffentlichen Bereich sind im Vergleich zum Vorjahr um 42.608 € gestiegen. Diese beinhalten u. a. 50.713 € (Vermögensbildung Alte Ziegelei) sowie 40.000 € (50 Stellplatzanteile Procom Neuer Marktplatz). Dem stehen Auflösungen von Sonderposten in Höhe von 58.563 € entgegen.



Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	7.577.828	7.295.126	-282.702 ↘

Die Investitionsbeiträge nehmen im Vergleich zum Vorjahr um 282.702 € ab. Hierunter fällt u. a. die Ablösung Wasser/Abwasserbeitrag Südtangente. Dem stehen Auflösungen der Sonderposten (Afa) von 468.641 € entgegen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	378.631	574.548	195.917 ↗

In 2018 kam es zu einem Gebührenüberschuss i. H. von 195.917 € im Bereich Wasser (186.261 €) und Abfall (9.656 €).

Zum 31.12.2018 stehen Gebührenaussgleichsrücklagen für die Wasserversorgung in Höhe von 574.548 € und 9.656 € für den Biomüll zur Verfügung. Die hohen Rücklagen im Bereich Wasser wurden für anstehende Investitionen gebildet. Dagegen stehen Unterdeckungen im Restmüll (130.610 €) und Abwasser (285.280 €).

Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0 →

Rückstellungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	19.403.309	13.000.879	-6.402.430 ↘



Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.283.171	5.442.054	158.883 ↗

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen erhöhen sich in 2018 um 158.883 €. Die Pensionsrückstellungen vergrößern sich um 168.270 €, die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern vermindern sich um 33.703 €. Die Verpflichtungen für Altersteilzeit erhöhen sich um 24.316 €.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	12.565.722	5.696.316	-6.869.406 ↘

In 2018 wurden 454.892 € Rückstellungen für die Gewerbesteuer neu gebildet. 12.179.844 € Kreisumlage wurden aufgrund des neuen Verfahrens ausgebucht, im Gegenzug wurden 1.468.330 € neu gebildet. Bei der Schulumlage wurden 2.668.016 € ausgebucht und 719.200 € neu gebildet.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	1.554.416	1.862.509	308.092 ↗



Die sonstigen Rückstellungen steigen um 308.092 €. Davon sind die größten Positionen u.a.:

Neu gebildet:

- 72.773 € Folgen Borkenkäferkatastrophe Pflanzung & Wildbiss
- 95.360 € Überstunden
- 240.523 € Resturlaub
- 105.327 € Borkenkäferkatastrophe Zwangseinschlag

In Anspruch genommen:

- 90.762 € Sanierung Fassade Hugenottenkirche
- 62.129 € Umweltprämie Häuslebauer Schleichenbach II
- 50.000 € Fangzaun Schloss Kransberg
- 3.000 € Führerscheine FW

Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	28.247.133	26.789.800	-1.457.333 ↘

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.815.320	24.792.227	-1.023.093 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.813.616	24.792.227	-1.021.388 ↘



Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.704	0	-1.704 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	7	7 ↗

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	627.519	368.606	-258.913 ↘

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.417.415	1.306.542	-110.873 ↘



Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	13.826	0	-13.826 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0 →

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	373.054	322.418	-50.636 ↘

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.852.747	1.771.181	-81.566 ↘

Unter die passive Rechnungsabgrenzung fallen Buchungen für die Abräumung von Grabstellen, der Erwerb von Gräbern und die Auflösung von Wahlgräbern. Diese Position sinkt um 81.566 €.

Hier ist auch der größte Teil der Veränderung der Bilanzposition zu finden.

Daneben finden Veränderungen in der passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2018 (Zahlungen von Debitoren in 2018 für Leistungen in 2019) 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 2018 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 1.434.198,33 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2018 in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 1.434.198,33 Euro.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses ist jedoch zu relativieren. Nachhaltige Aussagekraft hat lediglich das Ordentliche Ergebnis, welches um außerordentliche, einmalige Effekte, z.B. durch Grundstücksverkäufe bereinigt ist.

Das ordentliche Ergebnis 2018 beträgt 522.002 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2018 in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 522.002 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 912.196 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 912.196 Euro.



4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

4.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und die Kommunen profitieren mittlerweile von der Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede - insbesondere auf kommunaler Ebene - gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Dank der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht nicht mehr die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, sondern der Abbau des Sanierungsstaus.



Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2018 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2018 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Ordentliche Erträge	35.631.467,00	35.780.524	36.112.772,14	332.248,14 →	0,93 →
Ordentliche Aufwendungen	33.800.239,18	34.938.434	34.811.722,90	-126.711,10 →	-0,36 →
Verwaltungsergebnis	1.831.227,82	842.090	1.301.049,24	458.959,24 ↗	54,50 ↗
Finanzerträge	120.006,22	94.110	105.366,55	11.256,55 ↗	11,96 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	973.613,62	936.200	884.413,46	-51.786,54 ↘	-5,53 ↘
Finanzergebnis	-853.607,40	-842.090	-779.046,91	63.043,09 ↗	7,49 ↗
Ordentliches Ergebnis	977.620,42	0	522.002,33	522.002,33 ↗	100,00 ↗
Außerordentliche Erträge	5.350.660,55	0	960.736,80	960.736,80 ↗	100,00 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	3.142.692,94	--	48.540,80	48.540,80 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	2.207.967,61	0	912.196,00	912.196,00 ↗	100,00 ↗
Jahresergebnis	3.185.588,03	0	1.434.198,33	1.434.198,33 ↗	100,00 ↗



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 1.301.049,24 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -530.178,58 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 458.959,24 Euro.

In der laufenden Aufgabenwahrnehmung konnten ungeplante Mehraufwendungen durch noch höhere Mehrerträge aufgefangen und in ein gutes positives Verwaltungsergebnis gewandelt werden.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -779.046,91 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 74.560,49 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 63.043,09 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 522.002,33 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -455.618,09 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 522.002,33 Euro. Dies steht im Zusammenhang mit den ungeplant hohen Steuereinnahmen (z.B. Gewerbesteuer) und Mehrerträgen durch höhere Auflösungen von Sonderposten.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 912.196,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2018 beträgt somit 1.434.198,33 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -1.751.389,70 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.434.198,33 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 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1. - Eigenkapital	35.580.403	35.348.989	37.526.612	43.421.801	51.518.627
1.1. - Nettoposition	44.716.597	45.281.738	45.281.738	47.991.338	50.084.429
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	206.617	0	0	0	0
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	206.617	0	0	0	0
1.3. - Ergebnisverwendung	-9.342.811	-9.932.749	-7.755.125	-4.569.537	1.434.198
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-8.011.661	-9.717.691	-9.932.749	-7.755.125	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-8.011.661	-9.717.691	-9.932.749	-7.755.125	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.331.150	-215.059	2.177.624	3.185.588	1.434.198
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.416.145	-1.600.568	-772.661	977.620	522.002
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	84.995	1.385.510	2.950.285	2.207.968	912.196



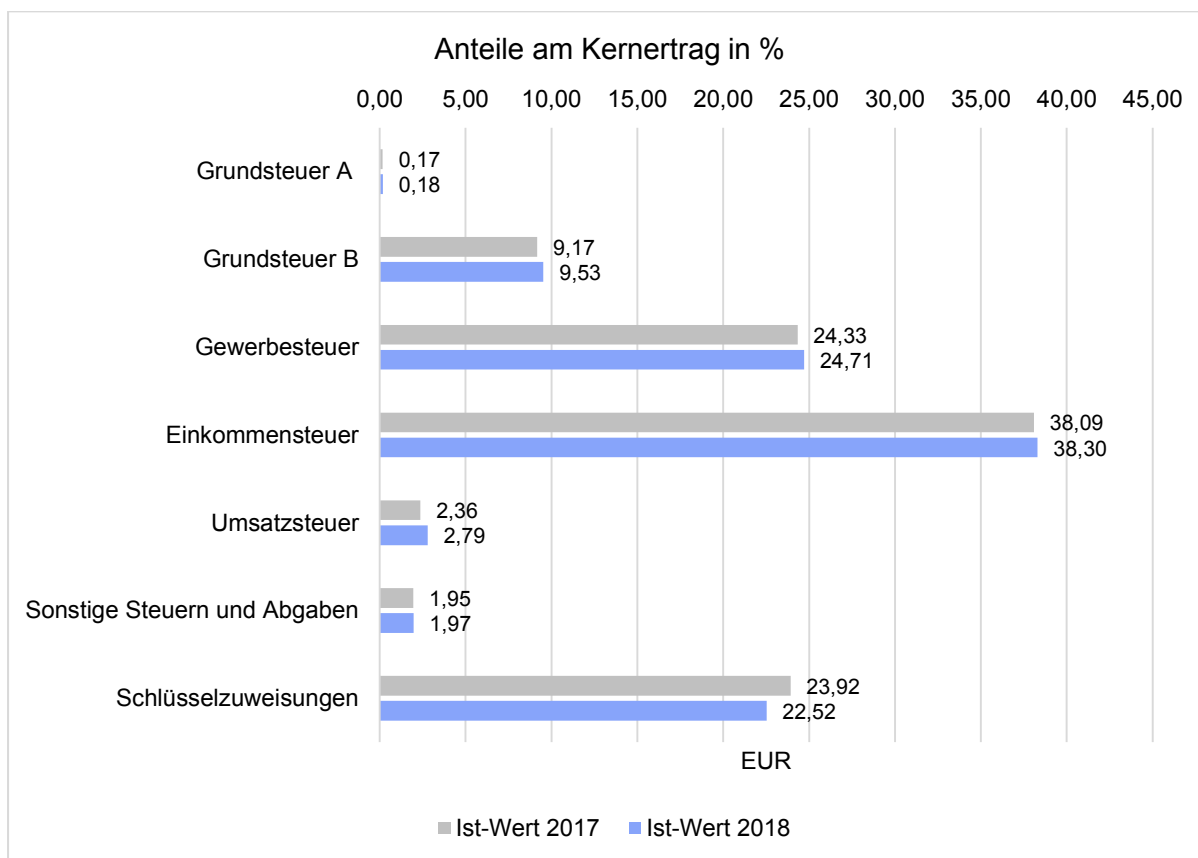
Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO in Verbindung mit der Ausbuchung der Altfehlbeträge im Zuge der Hessenkasse wurde bereits hingewiesen.

4.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Die Grafik verdeutlicht, dass die hohen Anteile am Kernertrag durch die Steuerarten (Einkommen-, Gewerbesteuer, Schlüsselzuweisungen) zustande kommen, die die Kommune nicht unmittelbar beeinflussen kann, von denen sie aber stark abhängig ist. Ein Einfluss ist einzig bei der Grundsteuer B möglich.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

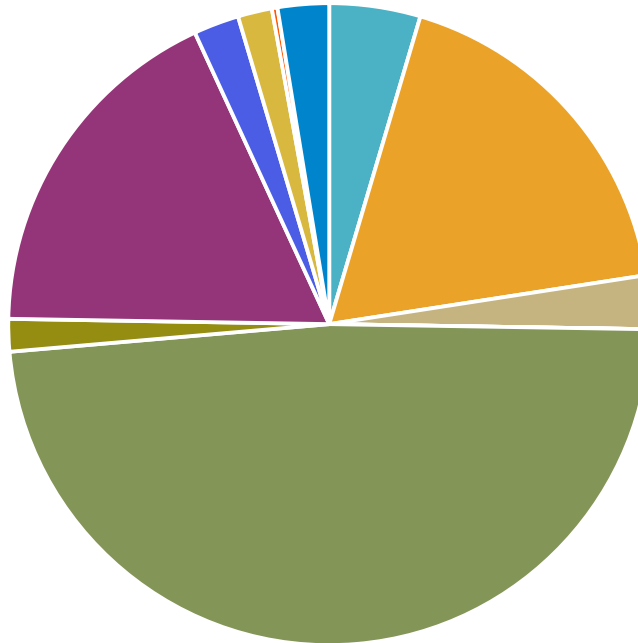
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.746.347,44	1.748.406	1.704.684,65	-43.721,35 ↘	-2,50 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.615.033,07	6.430.327	6.682.647,29	252.320,29 ↗	3,92 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	880.950,57	856.731	1.001.722,36	144.991,36 ↗	16,92 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.659,60	8.000	0,00	-8.000,00 ↘	-100,00 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	18.172.582,03	18.717.940	17.985.090,04	-732.849,96 ↘	-3,92 ↘
Erträge aus Transferleistungen	615.758,44	601.514	608.748,00	7.234,00 ↗	1,20 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.618.690,37	6.410.163	6.639.652,00	229.489,00 ↗	3,58 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	916.123,19	746.649	850.991,95	104.342,95 ↗	13,97 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	62.322,29	260.794	639.235,85	378.441,85 ↗	145,11 ↗
Ordentliche Erträge	35.631.467,00	35.780.524	36.112.772,14	332.248,14 →	0,93 →
Finanzerträge	120.006,22	94.110	105.366,55	11.256,55 ↗	11,96 ↗
Außerordentliche Erträge	5.350.660,55	0	960.736,80	960.736,80 ↗	100,00 ↗
Summe	41.102.133,77	35.874.634	37.178.875,49	1.304.241,49 ↗	3,64 ↗



Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (5%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (18%)
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen (3%)
- Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen (0%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (48%)
- Erträge aus Transferleistungen (2%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (18%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (2%)
- Sonstige ordentliche Erträge (2%)
- Finanzerträge (0%)
- Außerordentliche Erträge (3%)

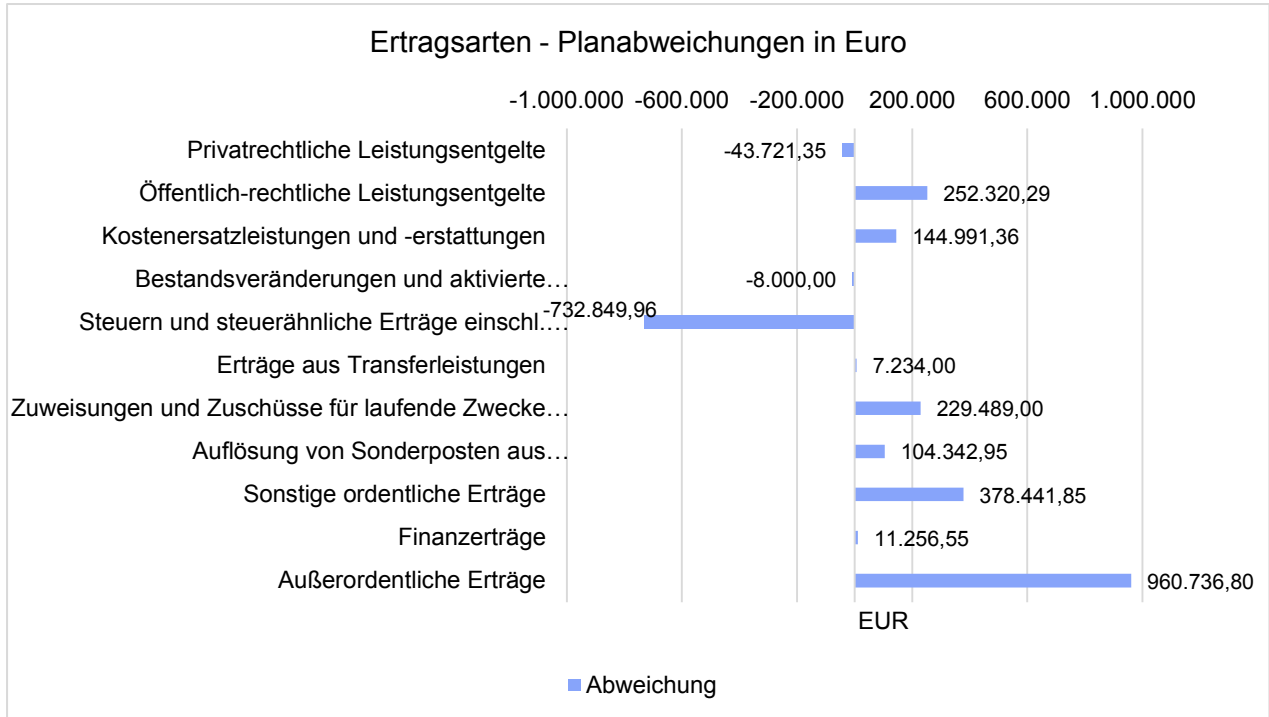
Die Erträge insgesamt weichen um -3.923.258,28 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.304.241,49 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 481.305,14 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 332.248,14 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

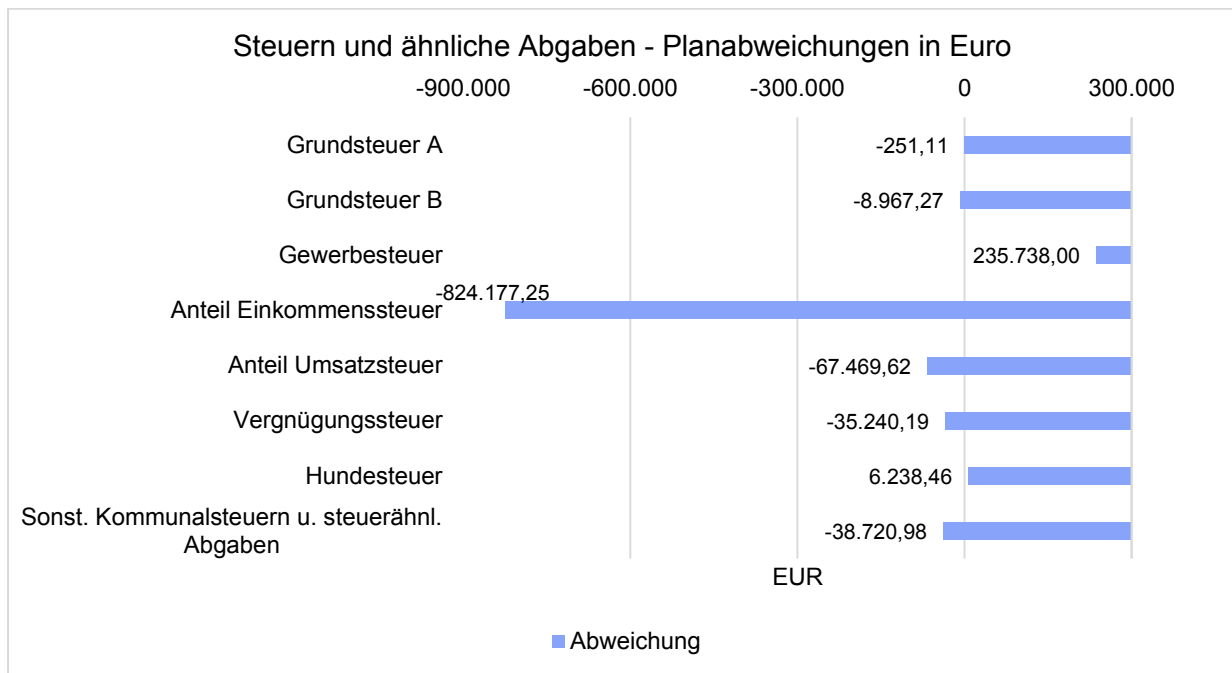
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Grundsteuer A	40,94	41	40,75	-0,25 →	-0,61 →
Grundsteuer B	2.191,03	2.220	2.211,03	-8,97 →	-0,40 →
Gewerbesteuer	5.812,25	5.500	5.735,74	235,74 ↗	4,29 ↗
Anteil Einkommenssteuer	9.098,83	9.715	8.891,21	-824,18 ↘	-8,48 ↘
Anteil Umsatzsteuer	562,90	716	648,08	-67,47 ↘	-9,43 ↘
Vergnügungssteuer	394,29	400	364,76	-35,24 ↘	-8,81 ↘
Hundesteuer	72,35	72	78,24	6,24 ↗	8,66 ↗
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	--	54	15,28	-38,72 ↘	-71,71 ↘
Summe	18.172,58	18.718	17.985,09	-732,85 ↘	-3,92 ↘



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



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 20.961,63 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 229.489 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen (in Tausend EUR)

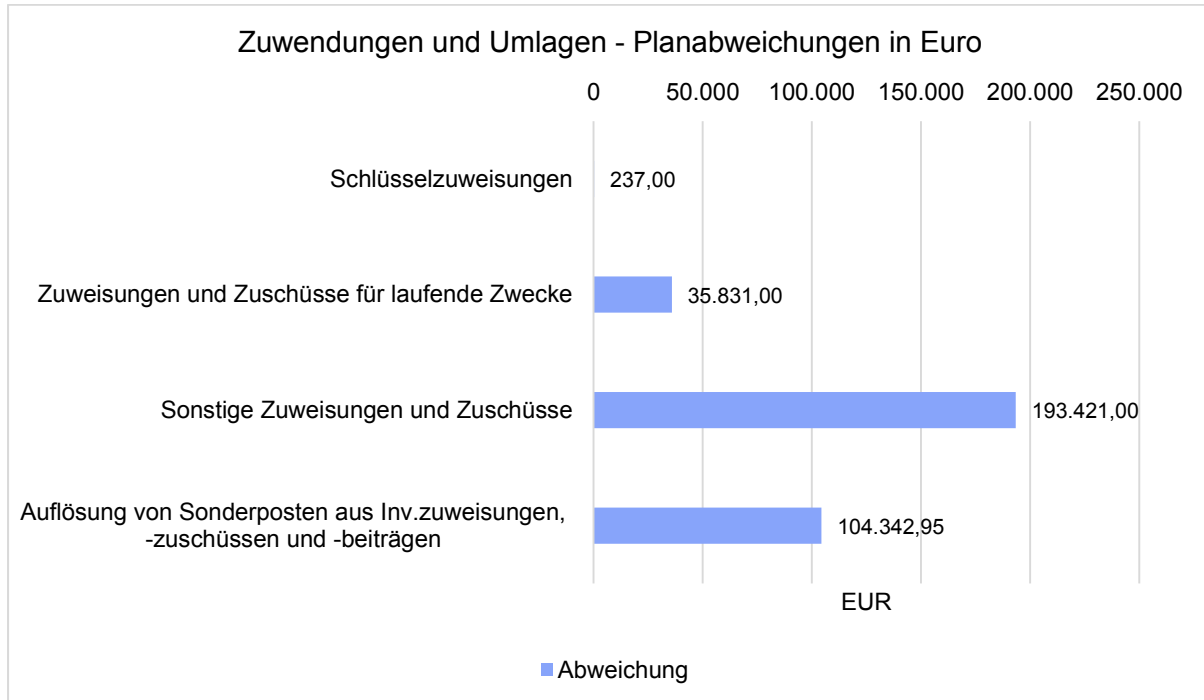
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Schlüsselzuweisungen	5.714,71	5.227	5.227,14	0,24 →	0,00 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	903,73	1.183	1.219,09	35,83 ↗	3,03 ↗
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	0,25	0	193,42	193,42 ↗	100,00 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	916,12	747	850,99	104,34 ↗	13,97 ↗

Die Zuweisungen für laufende Zwecke sind geprägt von den Landeszuweisungen für die Kinderbetreuung.



Die Höhe der Zuweisungen für die Kinderbetreuung im Jahr 2018 beträgt 1.190.617,79 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 792.660 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 397.957,79 Euro.

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Im Zuge der neuen Einwohnerstatistik bekam die Stadt Usingen im Jahr 2018 eine einmalige Sonderzahlung in Höhe von 193.000 € aus dem kommunalen Finanzausgleich.

Mit der Klage der Stadt Alsfeld und dem sogenannten „Alsfeld-Urteil“ wurde der Kommunale Finanzausgleich in Hessen für verfassungswidrig erklärt. Der Staatsgerichtshof urteilte, dass die 23 %-ige Pauschalausschüttung nicht sachgerecht ist und die Kommunen einen Anspruch auf eine angemessene Finanzausstattung, orientiert am tatsächlichen Bedarf, haben und setzte die Frist, bis 2016 eine Neuregelung zu schaffen. Hessische Kommunen waren ohnehin vergleichsweise schlecht von ihrem Bundesland ausgestattet.

Für viele hessische Kommunen trübte sich die Hoffnung auf eine strukturelle Verbesserung der Finanzlage nach dem ersten Gesetzesentwurf jedoch schnell ein. Die Finanzmasse wurde insgesamt nicht angehoben. Trotzdem profitiert die Mehrzahl der Kommunen durch den Umstellungsprozess zu Lasten der vor allem finanzstarken Kommunen.

Durch die Umstellung des Systems ergibt sich für die Stadt Usingen ein nachhaltig positiver Effekt. Durch die Anerkennung Usingens als Mittelzentrum bekommt Usingen ab 2016 einen größeren Anteil an den Schlüsselzuweisungen des Landes als nach dem bisherigen Verteilungsmodell, was sich rein auf die Einwohnerzahl bezog.

2018 hat Usingen 5,2 Mio. € (2017 5,7 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 wird Usingen unter dem Strich damit aber nachhaltig höhere Einnahmen erhalten. Der Effekt aus dem Umstellungsprozess beträgt unter dem Strich rund 1 Mio. €.

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.746.347,44	1.748.406	1.704.684,65	-43.721,35 ↘	-2,50 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.615.033,07	6.430.327	6.682.647,29	252.320,29 ↗	3,92 ↗
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	880.950,57	856.731	1.001.722,36	144.991,36 ↗	16,92 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.659,60	8.000	0,00	-8.000,00 ↘	-100,00 ↘
Erträge aus Transferleistungen	615.758,44	601.514	608.748,00	7.234,00 ↗	1,20 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	62.322,29	260.794	639.235,85	378.441,85 ↗	145,11 ↗
Finanzerträge	120.006,22	94.110	105.366,55	11.256,55 ↗	11,96 ↗
Außerordentliche Erträge	5.350.660,55	0	960.736,80	960.736,80 ↗	100,00 ↗

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 845.629,73 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 747.752 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 97.877,73 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom und Gas betragen 417.272,35 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 430.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -12.727,65 Euro.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten neben den Gebühren für Kindertagesstätten, die Gebühren für Wasser, Abwasser, Abfall sowie Friedhofsgebühren, Verwaltungsgebühren (z.B. Pässe) aber auch Ordnungswidrigkeiten und Bußgelder.



Die Höhe der Kita Gebühren im Jahr 2018 beträgt 915.777,34 €. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 990.681,68 €. Im Haushalt 2018 war eine Gebührenerhöhung gemäß Grundsatzbeschluss von 3% eingeplant. Die gesunkenen Einnahmen sind darauf zurück zu führen, dass ab 01.08.2018 die Kita-Gebühren für Ü3-Kinder bis 6 Stunden beitragsfrei gestellt wurden.

Die Höhe der Wassergebühren im Jahr 2018 beträgt 2.152.161,67 €. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 2.160.965,80 €.

Wie bereits beschrieben, werden überschüssige Gebühreneinnahmen einer Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt.

Die Höhe der Abfallgebühren im Jahr 2018 beträgt 966.121,84 €. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 1.033.817,76 €.

Die Höhe der Abwassergebühren im Jahr 2018 beträgt 2.108.582,91 €. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen 1.814.682,79 €.

Wie vorher beschrieben, müssen die Verluste in den nächsten Jahren durch höhere Gebühren aufgefangen werden.

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.

Nach der Abrechnung der Finanzabteilung im Jahr 2018 hat die Stadt Neu-Anspach einen Anteil von noch 297.180,67 € zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 220.000 € gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 77.180,67 €. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass die Stadt Usingen ab 01.08.2018 die Veranlagung für den Bereich Wasser, Abwasser und Abfall für Neu-Anspach übernommen hat.

In 2018 gab es Grundstücksverkäufe (400.000 €) sowie die Schlussrate aus Schleichenbach II (298.000 €).

Weitere a.o. Erträge haben sich aus Spenden und periodenfremden Erträgen ergeben.

Der Stand der Spenden beträgt zum 31.12.2018:

- Kitas: 3.500 €
- Bereich Pflege öff. Anlagen: 1.260 €



4.1.3 Aufwandslage

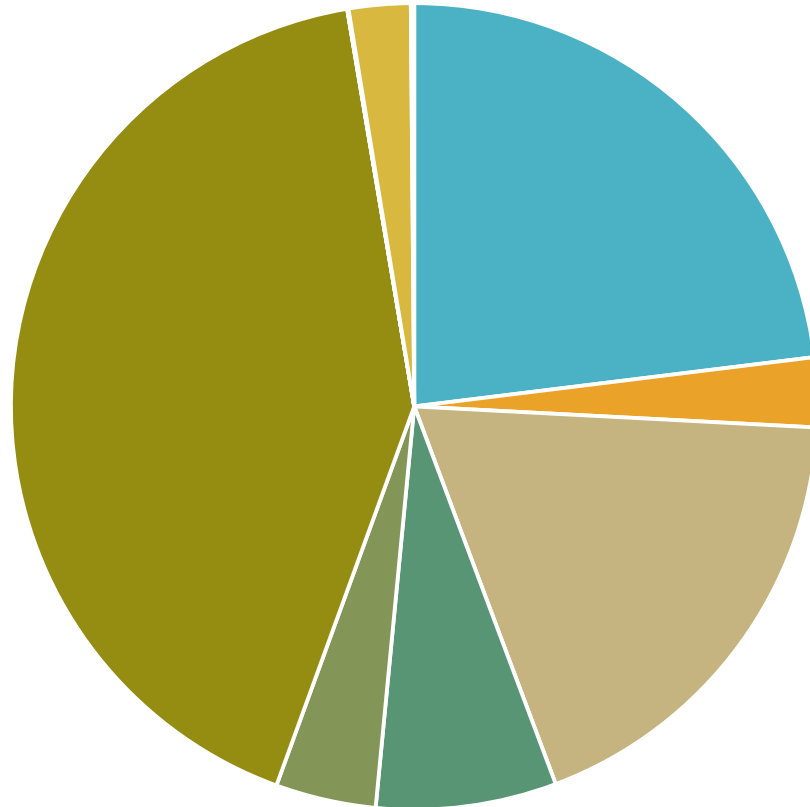
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Personalaufwendungen	6.793.429,84	7.210.732	8.238.327,70	1.027.595,70 ↗	14,25 ↗
Versorgungsaufwendungen	919.484,47	860.469	995.053,29	134.584,29 ↗	15,64 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.457.631,63	6.598.312	6.599.259,29	947,29 →	0,01 →
Abschreibungen	2.540.644,44	2.274.937	2.585.858,63	310.921,63 ↗	13,67 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.505.934,60	1.607.580	1.438.320,61	-169.259,39 ↘	-10,53 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	15.562.963,37	16.363.774	14.935.944,25	-1.427.829,75 ↘	-8,73 ↘
Transferaufwendungen	3.380,36	5.000	2.988,44	-2.011,56 ↘	-40,23 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.770,47	17.630	15.970,69	-1.659,31 ↘	-9,41 ↘
Ordentliche Aufwendungen	33.800.239,18	34.938.434	34.811.722,90	-126.711,10 →	-0,36 →
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	973.613,62	936.200	884.413,46	-51.786,54 ↘	-5,53 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	3.142.692,94	--	48.540,80	48.540,80 ↗	-- ↗
Summe	37.916.545,74	35.874.634	35.744.677,16	-129.956,84 →	-0,36 →



Aufwandsarten Kuchendiagramm

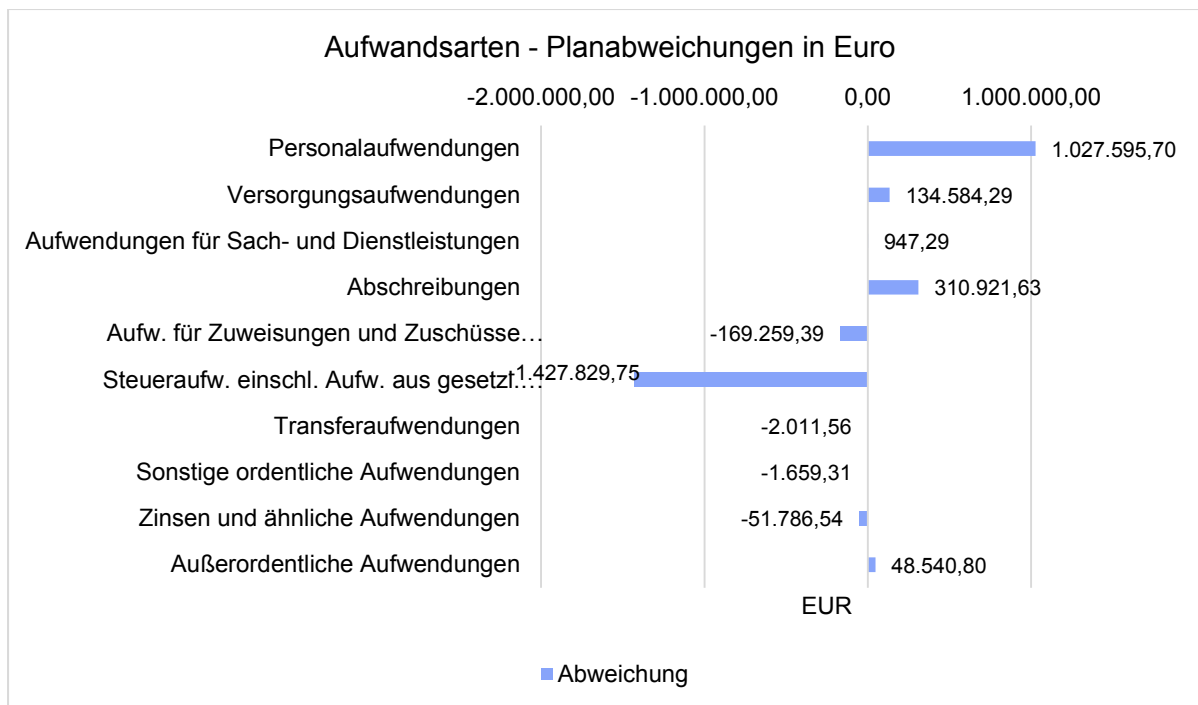


- Personalaufwendungen (23%)
- Versorgungsaufwendungen (3%)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (18%)
- Abschreibungen (7%)
- Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (4%)
- Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (42%)
- Transferaufwendungen (0%)
- Sonstige ordentliche Aufwendungen (0%)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen (2%)
- Außerordentliche Aufwendungen (0%)



Jahresabschluss 2018 Usingen

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um - 2.171.868,58 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt -129.956,84 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.011.483,72 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -126.711,10 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

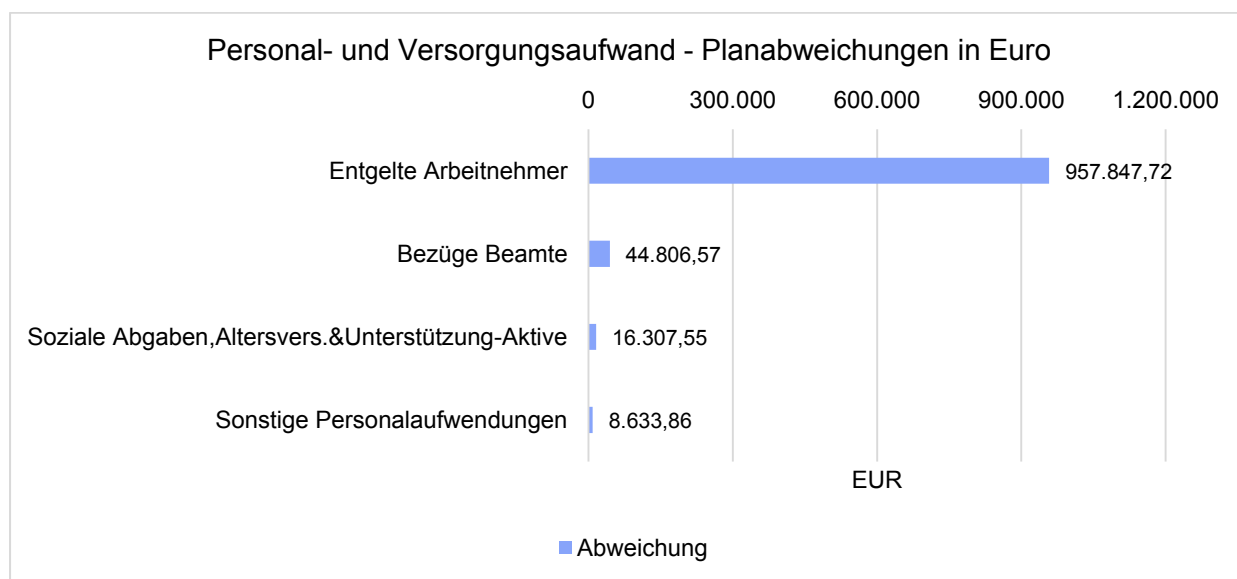
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Entgeltete Arbeitnehmer	5.183.840,02	5.537.230	6.495.077,72	957.847,72 ↗	17,30 ↗
Bezüge Beamte	514.286,58	447.598	492.404,57	44.806,57 ↗	10,01 ↗
Soziale Abgaben, Altersvers.&Unterstützung-Aktive	1.078.689,28	1.218.154	1.234.461,55	16.307,55 ↗	1,34 ↗
Sonstige Personalaufwendungen	16.613,96	7.750	16.383,86	8.633,86 ↗	111,40 ↗
Summe Personalaufwendungen	6.793.429,84	7.210.732	8.238.327,70	1.027.595,70 ↗	14,25 ↗
Versorgungsaufwendungen	919.484,47	860.469	995.053,29	134.584,29 ↗	15,64 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die letzten Tarifsteigerungen gab es zum 01.03.2018 von 2,85% bis 5,70%, im Durchschnitt 3,19% bei den Beschäftigten. Bei den Beamten gab es zum 01.07.2017 2,0 %.

Diese Tarifsteigerungen haben zu einem Mehraufwand an Personalkosten geführt. Die weit- aus höhere Auswirkung hatte jedoch die Umstellung des Buchungsverfahrens im Bereich Rückstellungen für Resturlaub/Überstunden. Sie ist mit 742.506 € hauptsächlich verantwortlich für die hohe Planabweichung. Diesen stehen aber Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gegenüber.



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 6.599.259,29 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 141.627,66 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 947,29 Euro.

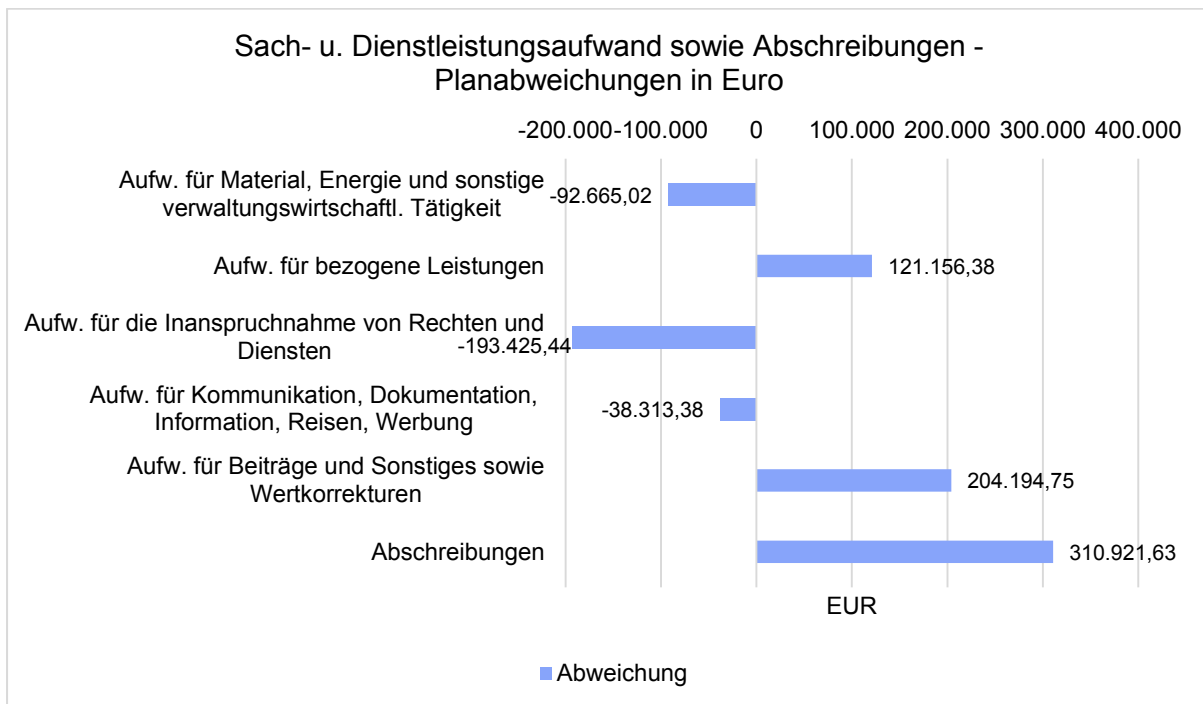
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.277.307,34	1.384.856	1.292.190,98	-92.665,02 ↓	-6,69 ↓
Aufw. für bezogene Leistungen	3.216.108,92	3.162.232	3.283.388,38	121.156,38 ↑	3,83 ↑
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.319.997,51	1.525.276	1.331.850,56	-193.425,44 ↓	-12,68 ↓
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	244.880,65	308.161	269.847,62	-38.313,38 ↓	-12,43 ↓
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	399.337,21	217.787	421.981,75	204.194,75 ↑	93,76 ↑
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	6.457.631,63	6.598.312	6.599.259,29	947,29 →	0,01 →
Abschreibungen	2.540.644,44	2.274.937	2.585.858,63	310.921,63 ↑	13,67 ↑



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2018
01 - Innere Verwaltung	849.628
02 - Sicherheit und Ordnung	443.783
04 - Kultur und Wissenschaft	244.624
05 - Soziale Leistungen	12.285
06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	787.819
08 - Sportförderung	151.219
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	150.773
10 - Bauen und Wohnen	16.009
11 - Ver- und Entsorgung	1.817.344
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	916.942
13 - Natur- und Landschaftspflege	859.518
14 - Umweltschutz	2.007
15 - Wirtschaft und Tourismus	346.573
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	403
Summe: Gesamthaushalt	6.598.926



Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2018 vor allem in den Teilhaushalten 11 und 12, aber auch in 01, 06 und 13 an.

Im Teilhaushalt 01 betrifft dies vor allem zentrale Kosten wie Versicherungen, EDV-Kosten, 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.

In Teilhaushalt 11 sind Transport- und Entsorgungskosten der verschiedenen Abfallarten enthalten. Außerdem sind hier sämtliche Instandhaltungen der Wasser- und Kanalleitungen und Hausanschlüsse verbucht. Sofern in den Gebührenhaushalten Überschüsse erzeugt werden (wie 2018 im Wasserbereich) müssen Gebührenausgleichsrücklagen gebildet werden.

Im Teilhaushalt 12 betrifft dies Straßensanierungen, Straßenbeleuchtung sowie die Oberflächenentwässerung der versiegelten Fläche.

Die ebenfalls hohen Sach- und Dienstleistungen im Teilhaushalt 06 sind der Unterhaltung der Kindertagesstätten und den Personalkosten für die Jugendpflege geschuldet. Hier entfällt in 2018 ein Großteil auf die Sanierung der Kita Arche Noah.

Im Teilhaushalt 13 sind die Kosten im Bereich Forst erheblich gestiegen. Aufgrund der langanhaltenden Trockenheit im Sommer und der Borkenkäferkatastrophe mussten deutlich mehr Baumfällungen durchgeführt werden.

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 16.377.253,30 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um -695.025,03 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -1.599.100,70 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

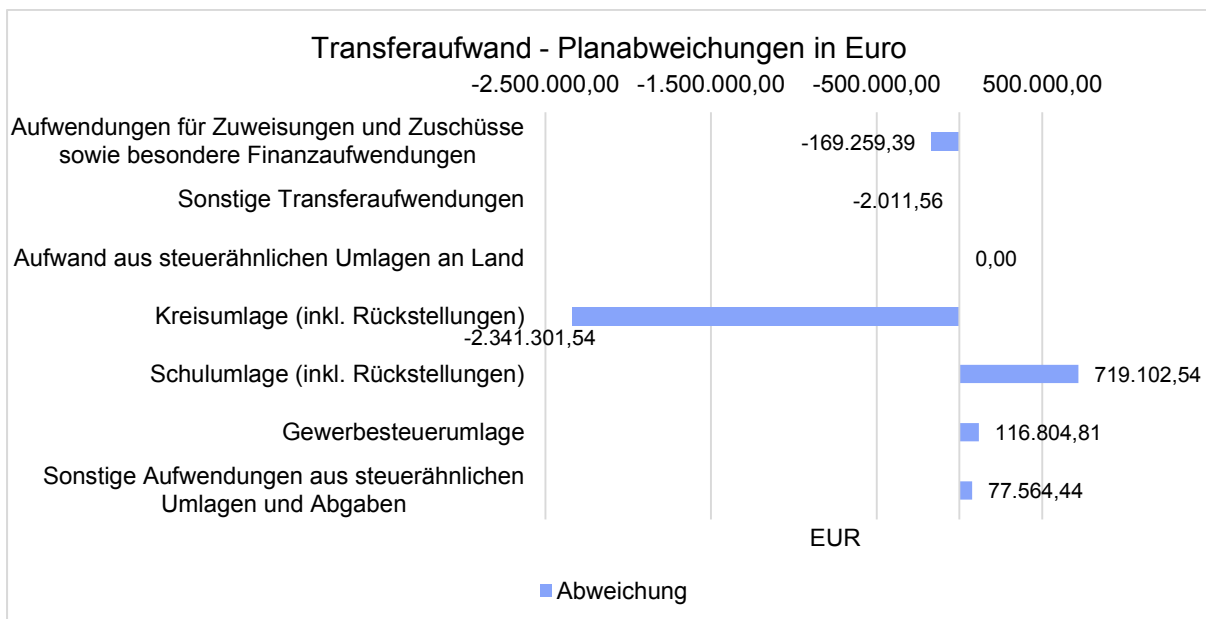
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.505.934,60	1.607.580	1.438.320,61	-169.259,39 ↘	-10,53 ↘
Sonstige Transferaufwendungen	3.380,36	5.000	2.988,44	-2.011,56 ↘	-40,23 ↘



Jahresabschluss 2018 Usingen

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	0,00	0	0,00	0,00 →	0,00 →
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	7.915.936,54	9.851.409	7.510.107,46	-2.341.301,54 ↓	-23,77 ↓
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	4.121.791,46	3.146.978	3.866.080,54	719.102,54 ↗	22,85 ↗
Gewerbesteuerumlage	1.234.814,58	1.055.320	1.172.124,81	116.804,81 ↗	11,07 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	2.290.420,79	2.310.067	2.387.631,44	77.564,44 ↗	3,36 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die Belastung aus Kreis- und Schulumlage hängt unmittelbar mit den Steuereinnahmen aus dem Vorjahr zusammen. Im Jahr 2018 kam es zudem zu einer Anpassung der Systematik zur Ermittlung der Rückstellungen. Die Stadt Usingen ermittelt seit 2018 die Rückstellungen nach der Vorgabe der GemHVO. Aus diesem Grund fallen die tatsächlichen Aufwendungen in diesem Jahr deutlich geringer aus als geplant.

Der größte Anteil an den Zuweisungen/Zuschüsse sind im Bereich der Kinderbetreuung zu finden, zum Einen der Kostenanteil für die Evang. Kita Arche Noah, zum Anderen für die betreuten Grundschulen des Hochtaunuskreises.



Im Jahr 2018 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 612.584,18 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 659.073 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -46.488,82 Euro.

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 2018 hat die Stadt Usingen für das Ordnungsamt einen Anteil von 307.217,05 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 339.432 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -32.214,95 Euro.

Im Bereich Standesamt sieht es wie folgt aus: Nach der Abrechnung der Interkommunalen Zusammenarbeit im Jahr 2018 hat die Stadt Usingen einen Anteil von 29.982,85 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 32.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -2.017,15 Euro.

Sonstige Aufwendungen

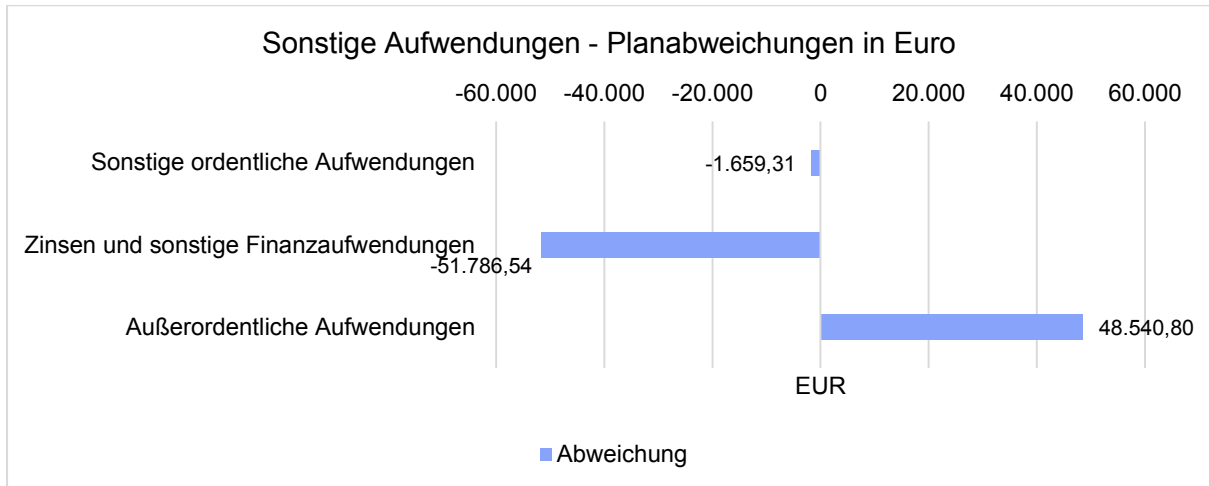
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.770,47	17.630	15.970,69	-1.659,31 ↓	-9,41 ↓
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	973.613,62	936.200	884.413,46	51.786,54 ↓	-5,53 ↓
Außerordentliche Aufwendungen	3.142.692,94	--	48.540,80	48.540,80 ↑	-- ↑

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Jahresabschluss 2018 Usingen



Bei den außerordentlichen Aufwendungen ist es im Bereich Wasser/Abwasser zu einer Gut-schrift aus 2017 gekommen.



5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.832.461,22	35.086.785	35.424.841,79	338.056,79 →	0,96 →
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.881.401,81	33.078.306	32.869.079,34	-209.226,66 →	-0,63 →
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.951.059,41	2.008.479	2.555.762,45	547.283,45 ↗	27,25 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.847.327,42	919.479	1.722.040,48	802.561,48 ↗	87,28 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.026.233,80	9.420.830	2.071.335,08	-7.349.494,92 ↘	-78,01 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	821.093,62	-8.501.351	-349.294,60	8.152.056,40 ↗	95,89 ↗
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	6.772.153,03	-6.492.872	2.206.467,85	8.699.339,85 ↗	133,98 ↗
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtsch. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.697.550,89	5.325.272	27.823,76	-5.297.448,24 ↘	-99,48 ↘
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtsch. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.213.664,16	1.093.236	1.061.193,50	-32.042,50 ↘	-2,93 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.483.886,73	4.232.036	-1.033.369,74	-5.265.405,74 ↘	-124,42 ↘
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-5.983.176,06	--	27.621,96	27.621,96 ↗	-- ↗
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	2.272.863,70	-2.260.836	1.200.720,07	3.461.556,07 ↗	153,11 ↗

Der Finanzhaushalt 2018 schließt mit einem positiven Zahlungsmittelfluss ab.



Cashflow

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet den sogenannten Cashflow ab. Es zeigt, ob die Stadt das laufende Geschäft aus eigenen Finanzmitteln liquide bezahlen kann oder auf Kassenkredite 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.



5.2 Investitionstätigkeit

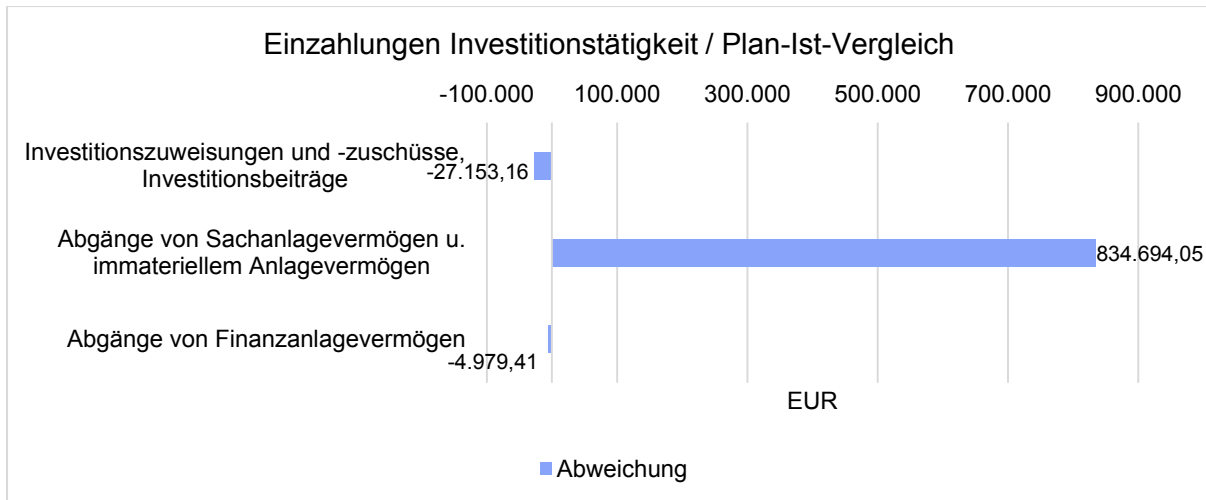
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	528.069,30	896.259	869.105,84	-27.153,16 ↘	-3,03 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	1.970.445,23	3.000	837.694,05	834.694,05 ↗	27.823,14 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	348.812,89	20.220	15.240,59	-4.979,41 ↘	-24,63 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.847.327,42	919.479	1.722.040,48	802.561,48 ↗	87,28 ↗
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	192.455,77	865.000	128.935,71	-736.064,29 ↘	-85,09 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	446.678,45	4.812.000	269.023,81	-4.542.976,19 ↘	-94,41 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	932.930,57	2.910.050	1.222.290,75	-1.687.759,25 ↘	-58,00 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	442.962,18	833.780	440.229,20	-393.550,80 ↘	-47,20 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	11.206,83	0	10.855,61	10.855,61 ↗	100,00 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.026.233,80	9.420.830	2.071.335,08	-7.349.494,92 ↘	-78,01 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	821.093,62	-8.501.351	-349.294,60	8.152.056,40 ↗	95,89 ↗

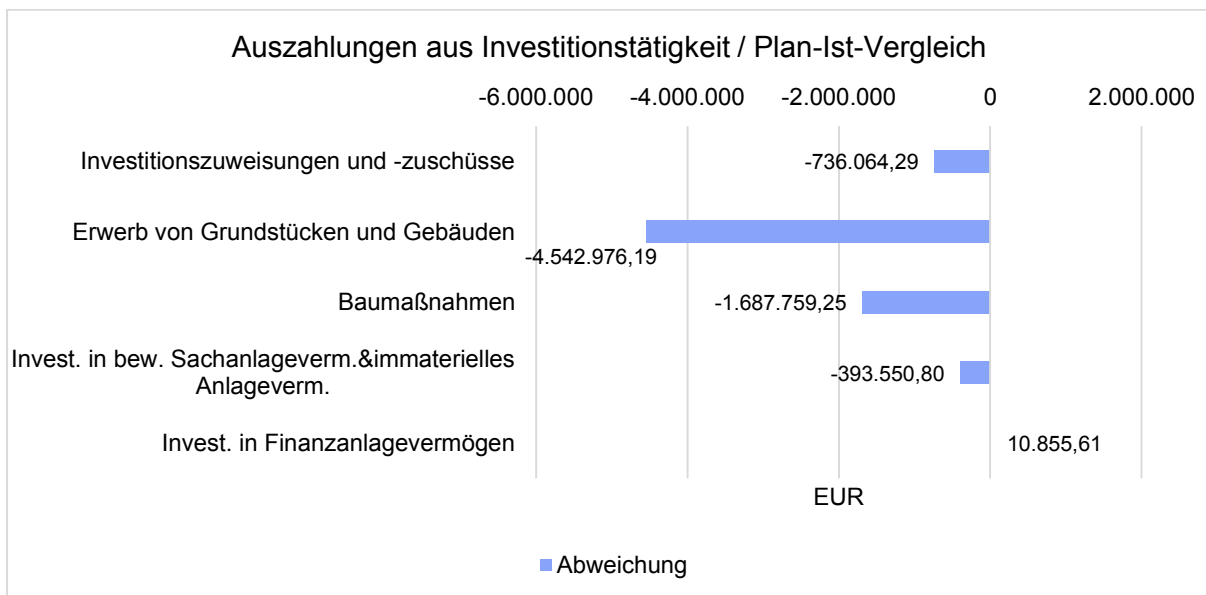


Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Die hohe Abweichung zum Plan resultiert aus diversen Grundstücksverkäufen sowie der Schlusszahlung Procom.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Hier resultiert die erhebliche Planabweichung v.a. aus nicht umgesetzten Grundstückskäufen (4.700.000 € geplant, 18.000 € investiert), sowie diverser baulicher Maßnahmen, die in 2018 nicht umgesetzt wurden wie die energetische Sanierung Feuerwehr Usingen (750.000 € Plan - 50.000 € Ist), Sporthalle (750.000 € Plan - 0,0 Ist), Wasser neu Michelbach (210.000 € Plan - 0,0 Ist), Straßensanierung Klippenweg (300.000 € Plan - fast 0,0 Ist), Sanierung Kreuzgasse/Neutorstr. (400.000 € Plan - 60.000 € Ist) und der nicht erfolgten Anschaffung von zwei Feuerwehrfahrzeugen (370.000 €) und Bauhoffahrzeugen (233.000 € Plan - 30.600 € Ist).

Weitere Details siehe 5.3



5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

I-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2018	HH-Rest ausVorjahr	Mittel- verschiebung	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ist 2018	verfügbar
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	233.500,00	0,00	-743,11	232.756,89	30.638,50	202.118,39
111-33	San. Wohnhaus Eschbach, Usinger Str. 38	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
111-97	Erwerb von Software	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	3.848,46	16.151,54
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	3.500,00	0,00	-2,72	3.497,28	3.410,24	87,04
111-99	Erwerb/Verkauf von Grundstücken u. Gebäuden	4.700.000,00	0,00	0,00	4.700.000,00	17.922,57	4.682.077,4
111-99-01	Erf. Anlageverm. Schleichenbach II v. Terramag	0,00	0,00	0,00	0,00	88.786,95	-88.786,95
122-04	Dienstfahrzeug Ordnungsamt	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	27.984,24	2.015,76
126-04	Energetische Sanierung FFW-Stützpunkt Usingen	750.000,00	0,00	-57.156,25	692.843,75	52.562,02	640.281,73
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt	27.300,00	0,00	18.275,18	45.575,18	45.575,18	0,00
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	9.700,00	0,00	1.622,14	11.322,14	11.322,14	0,00
126-22	Ersatzbeschaffung Löschgruppenfahrzeug HLF 10	155.000,00	125.000,00	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00
126-23	Ersatzbeschaffung TSF-W Usingen	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
365-10	Bewegl. Anlageverm. Kita Kransberg	12.700,00	0,00	511,40	13.211,40	13.211,40	0,00
365-17	Bewegl. Anlageverm. Kita Wernborn (Pustebume)	0,00	0,00	12.007,21	12.007,21	12.007,21	0,00
365-19	Grundh. San. u. Anbau Kita Schlappm. Pfad	0,00	0,00	15.989,14	15.989,14	15.989,14	0,00
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	15.000,00	1.676,00	-1.771,20	14.904,80	12.456,76	2.448,04
421-02	Beteil.Zweifeldsporthalle Astrid-Lindgren-Schule	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	750.000,00
511-01-3	Umgest.Rauschpennhalle Merzhausen (Dorferrn.)	12.900,00	0,00	0,00	12.900,00	3.542,74	9.357,26
511-03	ISEK Städtebaulicher Denkmalschutz	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
533-04	Wasser: Quellenweg	50.000,00	9.663,87	0,00	59.663,87	11.879,25	47.784,62
533-15	Wasser: Am Müllergarten	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
533-17	Wasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzergasse	90.000,00	176.610,89	0,00	266.610,89	21.500,00	245.110,89
533-26	Wasser: An der Sporthalle/Rauschpennstraße	0,00	55.624,05	-8.766,46	46.857,59	38.949,33	7.908,26



Jahresabschluss 2018 Usingen

533-37	Wasser: Klippenweg	50.000,00	9.663,87	0,00	59.663,87	6.668,69	52.995,18
533-43	Wasser: Wasserzählerschacht Stockheimer Weg	35.000,00	0,00	5.399,63	40.399,63	40.399,63	0,00
533-44	Wasser: Erneuer.Leitung vom HB Michel-	210.000,00	0,00	-162.045,82	47.954,18	0,00	47.954,18
533-46	Wasser: Am Wald	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
533-47	Wasser: Obergasse/Weilburger Straße	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
533-50	Wasser: Ern. Hauptwasserleitung Weilb. Str. 75-	0,00	0,00	162.045,82	162.045,82	162.045,82	0,00
538-18	Abwasser: An der Sporthalle/Rauschpennstraße	0,00	0,00	62.523,50	62.523,50	62.523,50	0,00
538-24	Abwasser: Klippenweg	50.000,00	9.600,00	0,00	59.600,00	6.037,72	53.562,28
538-31	Abwasser: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzer-	150.000,00	191.670,00	0,00	341.670,00	34.355,90	307.314,10
538-32	Abwasser: EKVO-Sanierung der Abwässerkanäle	145.000,00	0,00	-62.523,50	82.476,50	13.090,00	69.386,50
538-33	Abwasser: B-Plan Weilburger Straße	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
538-34	Abwasser: Am Müllergarten	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
541-15	Fußgängerbrücke Bahnhof Usingen	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
541-19	Straßenneubau An der Sporthalle	0,00	106.896,95	142.512,63	249.409,58	262.148,82	-12.739,24
541-21	100 neue Stellplätze auf dem Festplatz	0,00	241.120,37	-146.063,33	95.057,04	295.746,95	-200.689,91
541-25	Barrierefreier Ausbau Bushaltestellen	300.000,00	124.496,36	0,00	424.496,36	178.448,87	246.047,49
541-27	Herst. Gehweg u. Straßenlampen Hubertusstr.	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
541-29	Straße: Klippenweg	200.000,00	9.600,00	0,00	209.600,00	8.359,84	201.240,16
541-33	Straße: B-Plan Weilburger Straße	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
541-34	Straße: Am Müllergarten	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
541-36	Gehwegebau: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzer-	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	63.010,50	336.989,50
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach	9.000,00	0,00	1.668,26	10.668,26	10.668,26	0,00
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	16.403,16	23.596,84
612-01	Tilgung von Krediten	1.052.400,00	0,00	0,00	1.052.400,00	1.038.815,9	13.584,05
I612010	Rückzahlung gewährte Darlehen	40.836,00	0,00	0,00	40.836,00	0,00	40.836,00

Diverse Maßnahmen wie der Städtebauliche Denkmalschutz, Energetische Sanierung Feuerwehr Usingen, Sanierung Straße/Wasser/Kanal "An der Sporthalle" konnten noch nicht bzw. nicht im geplanten Umfang umgesetzt werden.



5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2018 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste in das Jahr 2019 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2019 übertragene Haushaltsreste
111-27	Beschaffung von Fahrzeugen Bauhof	202.118,39
126-22	Ersatzbeschaffung Löschgruppenfahrzeug HLF 10 Usi.	155.000,00
126-23	Ersatzbeschaffung TSF-W Usingen	120.000,00
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	2.500,00
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg	1.519,00
533-04	Wasser: Quellenweg	38.120,75
541-36	Gehwegebau: B275 Kreuzgasse/Neutorstr./Zitzer-gasse	100.000,00
573-16	Anbau Lagerraum BGh Wilhelmsdorf	23.596,84
		622.854,98

5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2017	1.269.505 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2018	5.325.272 €
Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2018	6.966.866 €
Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2018	0 €
Tilgungsanteil Land aus dem Konjunkturpaket	27.824 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	-1.061.194 €
Entwicklung Kassenkredite auf dem Eonia-Konto	0 €
(Reduz. ggü 2017)	



6 Anlagenübersicht

Anlagespiegel gem. Muster 21 GemHVO.

Beschreibung	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		
	Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Abgänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Umbuch. AK/HK (Ifd. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. Abschreibung (Beginn HHJ)	Abschreibung (Ifd. HHJ)	kum. Abschreibung (Ende HHJ)	am 31.12. d. HHJ	am 31.12. d. VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	206.841,63	7.032,46	-1.782,19	0,00	212.091,90	-175.284,63	-10.852,27	-186.136,90	25.955,00	31.557,00
1.2 gel. Investitionszuweis. u. -zuschüsse	7.138.027,56	169.574,75	0,00	0,00	7.307.602,31	-871.727,52	-111.954,75	-983.682,27	6.323.920,04	6.266.300,04
1.3 geleistete Anzahl. imm. Vermögen	7.344.869,19	176.607,21	-1.782,19	0,00	7.519.694,21	-1.047.012,15	-122.807,02	-1.169.819,17	6.349.875,04	6.297.857,04
Summe 1.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sachanlagevermögen	15.453.570,77	37.307,62	-84.591,49	0,00	15.406.286,90	-50.941,54	-51,00	-50.992,54	15.355.294,36	15.402.629,23
2.1 Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	27.346.294,18	89.224,40	0,00	0,00	27.435.518,58	-8.142.847,18	-595.636,63	-8.738.483,81	18.697.034,77	19.203.447,00
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	99.331.526,11	105.290,38	-228.452,22	1.331.345,16	100.539.709,43	-45.911.432,04	-1.314.873,02	-47.226.305,06	53.313.404,37	53.420.094,07
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	503.557,13	19.916,12	0,00	0,00	523.473,25	-314.919,13	-27.139,20	-342.058,33	181.414,92	188.638,00
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	4.719.980,92	351.689,91	-21.374,86	3.005,35	5.053.301,32	-2.851.789,92	-344.909,40	-3.196.699,32	1.856.602,00	1.868.191,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	720.631,43	1.234.035,84	0,00	-1.334.350,51	620.316,76	0,00	0,00	0,00	620.316,76	720.631,43
2.6 geleistete Anzahl. und Anlagen im Bau	148.075.560,54	1.837.464,27	-334.418,57	0,00	149.578.606,24	-57.271.929,81	-2.282.609,25	-59.554.539,06	90.024.067,18	90.803.630,73
Summe 2.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbund. Unternehmen	431.473,80	0,00	0,00	0,00	431.473,80	0,00	0,00	0,00	431.473,80	431.473,80
3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen an Beteiligungen	134.688,83	17.240,17	0,00	0,00	151.929,00	0,00	0,00	0,00	151.929,00	134.688,83
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.067.433,22	0,00	-45.203,05	0,00	2.022.230,17	0,00	0,00	0,00	2.022.230,17	2.067.433,22
Summe 3.	2.633.595,85	17.240,17	-45.203,05	0,00	2.605.632,97	0,00	0,00	0,00	2.605.632,97	2.633.595,85
Gesamtsumme (1. bis 4.)	158.054.025,58	2.031.311,65	-381.403,81	0,00	159.703.933,42	-58.318.941,96	*-2.405.416,27	-60.724.358,23	98.979.575,19	99.735.083,62

* Die Differenz zwischen der Abschreibung im Anlagespiegel und der Ergebnisrechnung ist zum Einen der Abschreibung auf Forderungen geschuldet, die nicht das Anlagevermögen tangieren.



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	-24.792.227	-2.600.875	-556.213	-21.635.139	-25.813.616
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern					-1.704
4.2.3 sonstigen Kreditgebern					
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-7	-7			0
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbei-	-368.606	-368.606			-627.519
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.306.541	-1.306.541			-1.417.415
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0				-13.826
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sonder-					0
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	-322.418	-322.418			-373.054
Summe aller Verbindlichkeiten	-26.789.799	-4.598.447	-556.213	-21.635.139	-28.247.134
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					



8 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haus- haltsjahres EUR	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	1.178.995	1.178.995			1.323.241
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	742.608	742.608			908.893
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	616.262	616.262			739.955
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen					
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	124.624	124.624			113.297
	2.662.489	2.662.489	0	0	3.085.386



9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2018	Zuführungen in 2018	Auflösungen in 2018	Inanspruchnahme in 2018	Gesamtbetrag Stand 31.12.2018
3 Rückstellungen	19.403.308,94	3.851.602,69	9.918.450,99	335.581,89	13.000.878,75
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	5.283.170,78	288.574,22	0,00	129.690,93	5.442.054,07
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	4.388.743,77	230.560,00		62.289,93	4.557.013,84
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	741.236,00			67.401,00	673.835,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	24.316,22			24.316,22
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	153.191,01	33.698,00			186.889,01
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	12.565.721,76	2.642.422,00	9.511.827,86	0,00	5.696.315,90
Rückstellungen für Gewerbesteuerrückzahlungen	527.994,00	454.892,00			982.886,00
Rückstellungen für Kreisumlage	13.875.244,12	1.468.330,00	12.179.844,22		3.163.729,90
Rückstellungen für Schulumlage	-1.837.516,36	719.200,00	-2.668.016,36		1.549.700,00
3.3 Rückstellungen für Rekultivierungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	1.554.416,40	920.606,47	406.623,13	205.890,96	1.862.508,78
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	522.761,96	72.773,00		90.761,96	504.773,00
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen/Bürgschaften/Gewährleistungen	557.031,31			62.129,00	494.902,31
Rückstellungen für Überstunden	231.958,32	327.318,25	231.958,32		327.318,25
Rückstellungen für Resturlaub	174.664,81	415.187,92	174.664,81		415.187,92
Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	0,00				0,00
Andere sonstige Rückstellungenf. Ungewisse Verbindlichkeiten	68.000,00	105.327,30		53.000,00	120.327,30



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 Kassenkrediten als haushaltsunwirksame Vorgänge abgebildet.

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden saldiert (Differenz aus Einzahlungen - Auszahlung) dargestellt:

Durchlaufende Mittel	7.298,99 €
Stadtwerke	4.792,24 €
Umsatzsteuerabführung	26.443,93 €
Kassenkredite	0 €
Sonstige (Mietkaution)	-10.913,20 €
	-27.621,96 €

11 Übersicht über die Fehlbeiträge der Vorjahre

Zum 31.12.2018 wurden im Rahmen des Hessenkassengesetzes alle Altfehlbeiträge ausgebucht, sodass der Stand 0 ist.

Die Entwicklung der Altfehlbeiträge war wie folgt:

31.12.2013	3.948.034,43 €
31.12.2014	5.726.362,89 €
31.12.2015	7.092.266,12 €
31.12.2016	8.570.866,31 €
31.12.2017	7.958.017,45 €
31.12.2018	0,00 €



12 Zahl der Beschäftigten

Folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten standen im Haushaltsjahr 2018 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Stadt Usingen:

	Stichtag 31.12.2018	Stichtag 31.12.2017
Beamte	8	8
Beschäftigte	181	169
Auszubildende	3	3

Die Beschäftigten der Beteiligungsunternehmen sind hierbei nicht mitgezählt.

13 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

CDU-Fraktion

Liese, Gerhard
 Becker, Rolf
 Bertz, Claudia
 Drexelius, Matthias
 Haase, Andreas
 Holzbach, Markus
 Jackson, Alexander
 Katrusa, Isabell
 Müller, Helmut
 Müller, Sebastian
 Salguero-Grau, Conchita
 Schmidt-Winterstein, Dietmar
 Schneider, Maximilian
 von der Laden, Frank
 Zorn, Irene

SPD-Fraktion

Ebel-Theuerkauf, Leonie
 Hahn, Birgit
 Harnoth, Reinhold
 Kuhlbrodt, Hans
 Lotz, Helga
 Maibach, Jürgen
 Müller, Bernhard
 Ruß, Ortwin
 Schütrumpf, Heinz
 Walle, Walter

FWG-Fraktion

Brötz, Joachim
 Herber, Hellwig
 Konieczny, Jürgen
 Müller, Brunhilde
 Saltenberger, Joachim

Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN

Enslin, Ellen
 Scheidler, Hansjörg
 Sielemann, Manfred
 Weinreich, Susanne

FDP-Fraktion

Brähler, Gerhard
 Brähler, Veronika
 Keth, Ulrich

Mitglieder des Magistrats

Wernard, Steffen	Bürgermeister
Böhringer, Heino	
Fritz, Dieter	Erster Stadtrat
Fritz, Reiner	
Hahn, Michael	
Hahn, Raymond	
Jack, Werner	
Lichtenthäler, Erwin	
Roth-Peters, Maria	
Seidenstücker, Gerd	



14 Städtebauliche Verträge

14.1 Entwicklungsmaßnahme "Schleichenbach II"

Die buchhalterische Umsetzung des Neubaugebiets Schleichenbach II wurde bereits im Jahresabschluss 2017 aufgearbeitet. Zwischenzeitlich ist auch die Endabrechnung erfolgt. Die Maßnahme schloss schlussendlich mit einem Gewinn von 5.008.385,43 € ab.

Details können im Schlussbericht der Terramag eingesehen werden.

Rechenschaftsbericht

15 Vorbemerkungen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

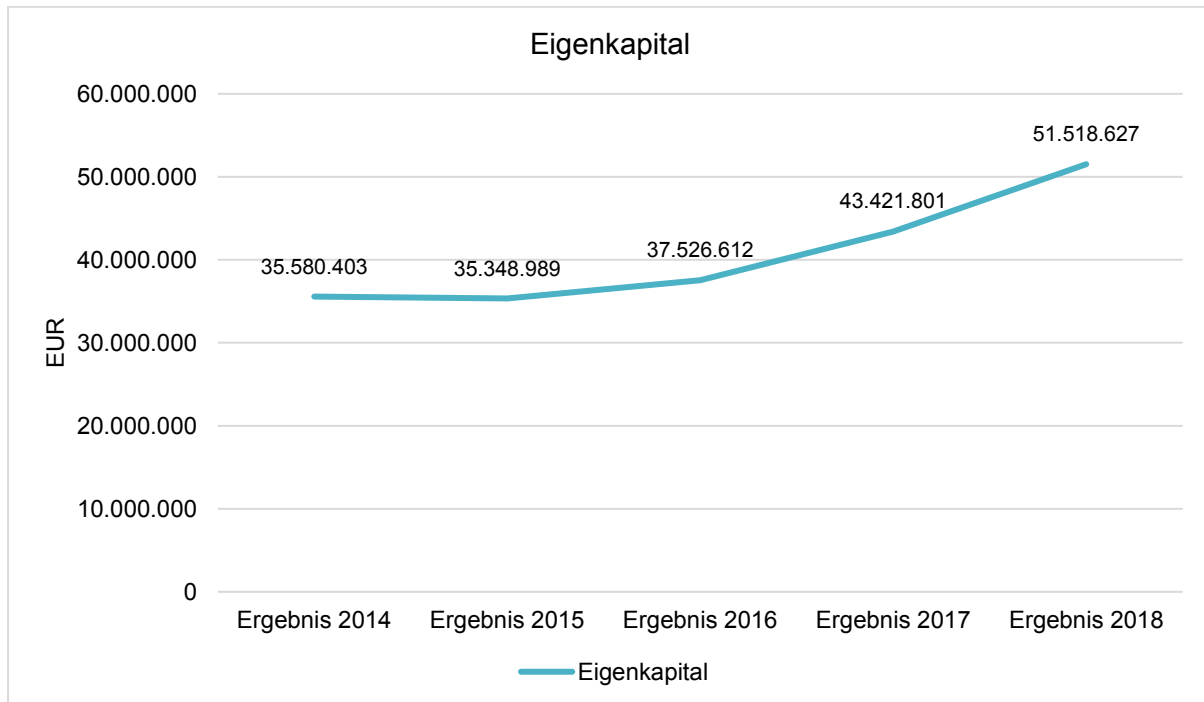
Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

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



16 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft

Mit einem positiven Jahresergebnis von 1.434.198,33 Euro kann die Stadt Usingen auf den guten Vorjahresergebnissen aufbauen und nach 2017 erneut das Eigenkapital steigern.



Allerdings ist das Ergebnis ein kleines Stück weit zu relativieren. Denn das Jahresergebnis ist in recht hohem Maße vom außerordentlichen Ergebnis beeinflusst. Dieses verbessert das Jahresergebnis um 912.196,00 Euro und ist im Wesentlichen von den Einmaleffekten durch die Schlussabrechnung Schleichenbach II und durch Grundstücksverkäufe geprägt.

Aussagekräftiger für die Bewertung des Haushaltsjahres ist das ordentliche Ergebnis, denn nur dieses hat eine gewisse Nachhaltigkeit. Dieses weist im Jahr 2018 ein Ergebnis von 522.002,33 Euro aus.

Das positive Ergebnis lässt sich wie folgt kurz begründen:

Mehreinnahmen wurden vor allem durch Mehr Gebühreneinnahmen, höhere IKZ-Erstattungen, dem Verkauf von Ökopunkten, einer Nachzahlung vom Land im Rahmen des KFA sowie mehr Hausanschlüssen erzielt.

Zudem haben niedrigere Steuereinnahmen auch zu deutlich niedrigerer Kreis- und Schulumlage geführt.

Die Einsparungen übertreffen Mehrausgaben an anderer Stelle z.B. für die Personalaufwendungen oder Abschreibungen deutlich.



Zudem ist bei der ohnehin schon positiven Bewertung des Ergebnisses hervorzuheben, dass umfangreiche Rückstellungen, unter anderem für Gewerbesteuerrückzahlungen und im Bereich Forst, gebildet wurden.

Auch wenn das Haushaltsjahr 2018 positiv zu bewerten ist, ist der Ausblick vorsichtig zu wagen.

Die Abhängigkeit der Kommune zu den Steuereinnahmen wird weiterhin ein großes Thema sein. Denn bereits in 2018 sind die Einnahmen aus der Einkommensteuer trotz anders lautender Prognosen geringer ausgefallen als erwartet.

Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Jahresergebnis	1.434.198	12.595	469.135	906.895	1.265.187

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2018 24.792.234,18 Euro aus Investitionskrediten.

Im Finanzplanungserlass mahnt das Land Hessen den hohen Kassenkreditstand der Kommunen an und fordert im Hinblick auf das Zinsänderungsrisikos einen massiven Abbau. Zielvorgabe ist dabei 200 Euro pro Einwohner.

Durch die Gewinnausschüttung aus dem Neubaugebiet Schleichenbach II und dem positiven Cashflow in der Finanzplanung ist der Kassenkredit konstant auf 0,- geblieben, sodass die Zielvorgabe eingehalten werden konnte und der Kassenkredit in 2018 nicht benötigt wurde.

Aufgrund der aufsichtsbehördlichen Vorgabe keine Netto-Neuverschuldung mehr zuzulassen, wird sich dieser Effekt auch auf die Gesamtverschuldung auswirken.

Die Bewertung der finanziellen Situation Usingens kann im Jahresabschluss 2018, vor allem aufgrund der Ausbuchung der Altdefizite, als entspannt angesehen werden. Im Vergleich zu den Vorjahren sind deutliche Verbesserungen erkennbar. Mit der Rückstellungsbildung wurden bereits Vorsorgen für die Zukunft getroffen.

Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist.



17 Wesentliche Abweichungen

Die Abweichung zwischen Plan und Ist wird im Folgenden dargestellt:

Jahresergebnis Abweichung

	Jahresergebnis Plan 2018	Jahresergebnis Ist 2018	Abweichung Plan/Ist
Jahresergebnis	0	1.434.198	1.434.198 ↗

Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2018	Ordentliches Ergebnis Ist 2018	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2018
Ordentliches Ergebnis	0	522.002	522.002 ↗

Die wesentlichen Abweichungen wurden bereits im Kapitel 4.1.2 und 4.1.3 ausführlich dargestellt. Auf diese wird verwiesen.

17.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Sachkonten 2018	
Außerordentliches Ergebnis	912.196
5901020 - Allgemeine Spenden	4.760
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	707.074
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	1.780
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	245.842
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge (Skonto)	1.281
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	-1.283
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	-1.307
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	-45.950



Die Konten 5910000 und 7941000 stehen aufgrund von Grundstücksgeschäften im direkten Zusammenhang, sodass unterm Strich für echte Grundstücksverkäufe rund 705.000 € generiert wurden. In den a.o. Erträgen stecken auch rund 250.000 € aus der Schlussabrechnung Schleichenbach II.

17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

bereits beschlossene üpl/apl

Im Haushaltsjahr wurden folgende üpl/apl beschlossen:

Vorlage XI/24-2018: Erweiterung der ev. Kindertagesstätte um eine Waldgruppe, damit verbunden der Anbau eines Raumes an der Kindertagesstätte

- "Der Magistrat der Stadt Usingen beschließt die Erweiterung der ev. Kindertagesstätte um eine Waldgruppe und den Anbau eines zusätzlichen Raumes an die bestehende Kindertagesstätte."

noch zu genehmigende üpl/apl

Die **ordentlichen Ergebnisse** der folgenden Teilhaushalte sind im Haushaltsjahr überschritten und werden nachträglich im Rahmen dieses Jahresabschlusses genehmigt:

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung	Überschreitung 667.522 € aufgrund höherer Personalkosten im Zuge der zentralen Veranschlagung von Überstunden- und Resturlaubsrückstellungen.
Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft	Überschreitung 2.434 € aufgrund erhöhter Sach- und Dienstleistungen (Sanierung Hugenottenkirche)
Teilhaushalt 08 Sportförderung	Überschreitung 3.989 € aufgrund höherer Sach- und Dienstleistungen (Stromkosten)
Teilhaushalt 10 Bauen & Wohnen	Überschreitung 22.344 € aufgrund höherer Personalkosten
Teilhaushalt 12 Verkehrsfläche & Anlagen, ÖPNV	Überschreitung 177.395 € aufgrund höherer Abschreibungen und Sach- und Dienstleistungen (Sanierung Stützmauer/Zufahrtstrasse Schloss Kransberg)
Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege	Überschreitung 153.087 € aufgrund Rückstellungenbildungen in Folge der Borkenkäferkatastrophe



18 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Die Kennzahlen im folgenden Kapitel enthalten in der Regel zusätzlich zu dem Wert der Stadt Usingen einen Vergleichswert (jeweils heller Balken). Dieser Vergleichswert setzt sich aus dem Durchschnitt von kreisangehörigen hessischen Kommunen zwischen 10.000 und 20.000 Einwohnern zusammen, die die Software der Firma IKVS verwenden, derzeit 89.

18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

18.1.1 Steuern

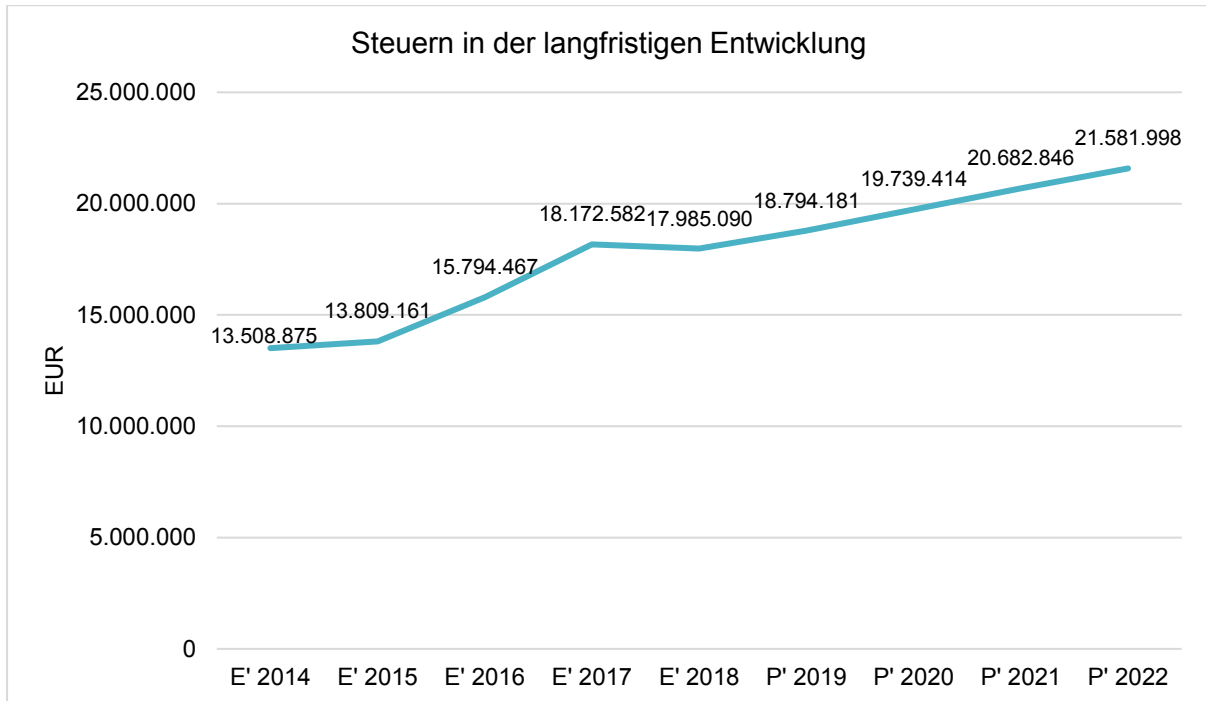
Steuern im Zeitverlauf

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Grundsteuer A	40.939,20	40.748,89	41.000	41.000	41.000
Grundsteuer B	2.191.031,47	2.211.032,73	2.220.000	2.331.000	2.447.550
Gewerbsteuer	5.812.250,00	5.735.738,00	5.858.477	6.063.524	6.306.065
Anteil Einkommenssteuer	9.098.827,64	8.891.212,75	9.512.000	10.120.768	10.687.531
Anteil Umsatzsteuer	562.896,87	648.080,38	632.704	648.522	661.492
Vergnügungssteuer	394.288,97	364.759,81	430.000	435.000	440.000
Hundesteuer	72.347,88	78.238,46	80.000	80.000	80.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	--	15.279,02	20.000	19.600	19.208
Summe	18.172.582,03	17.985.090,04	18.794.181	19.739.414	20.682.846

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



Jahresabschluss 2018 Usingen

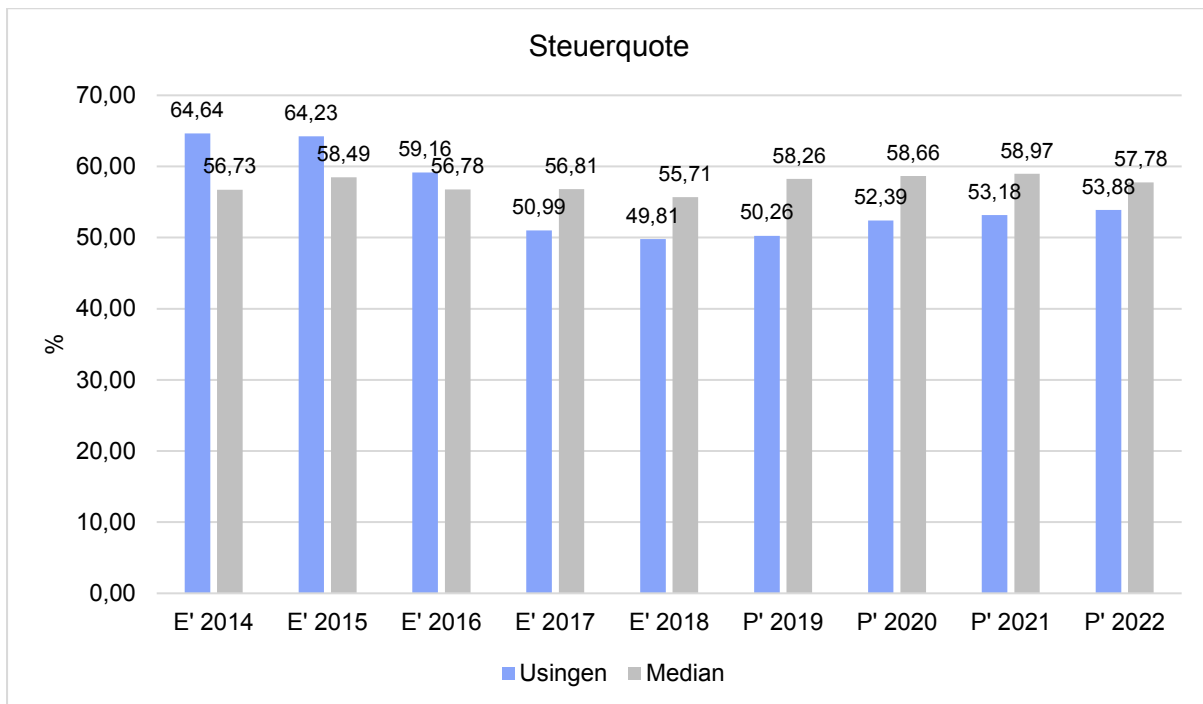


Steuerquote

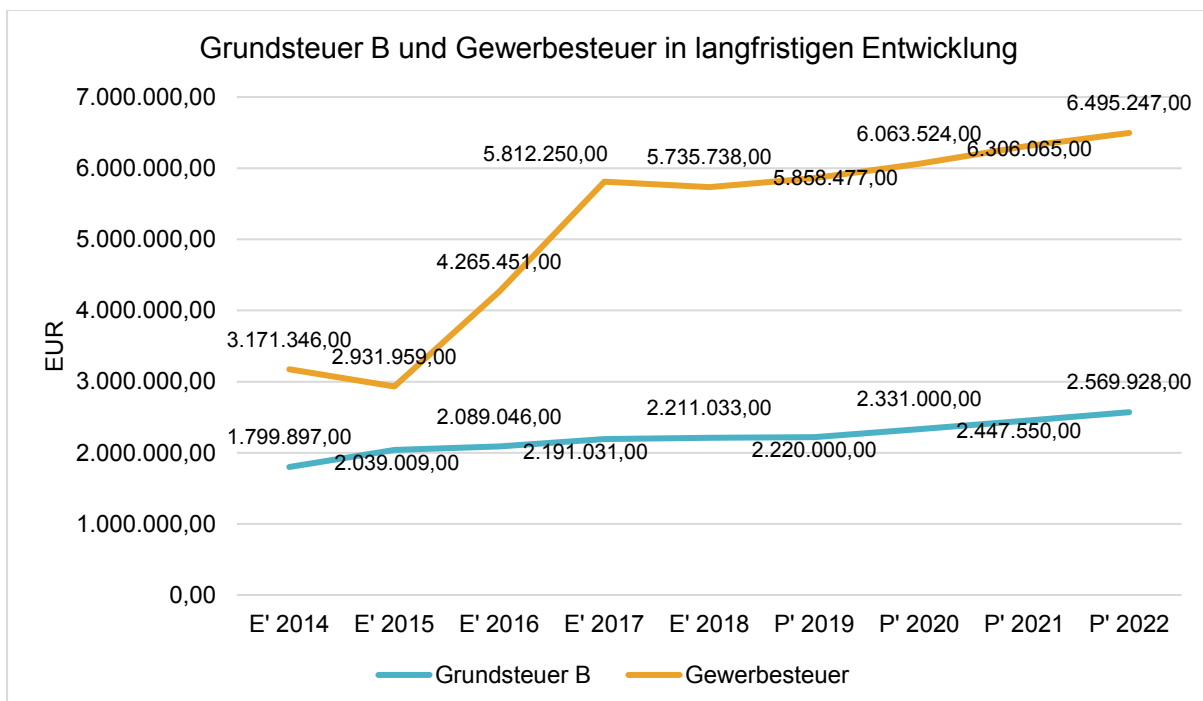
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung 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.



Jahresabschluss 2018 Usingen



18.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

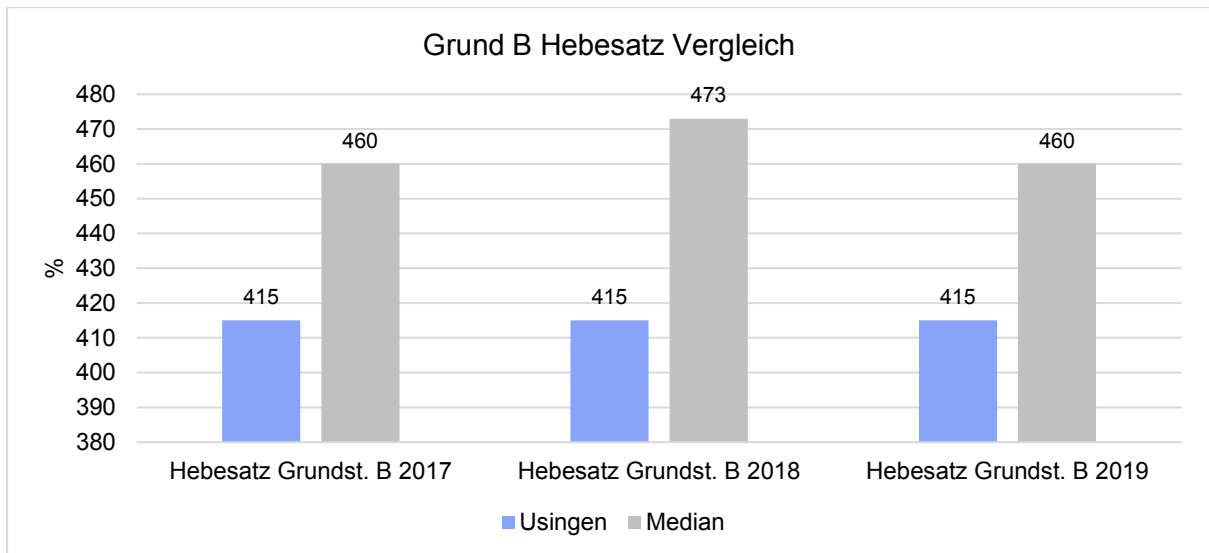
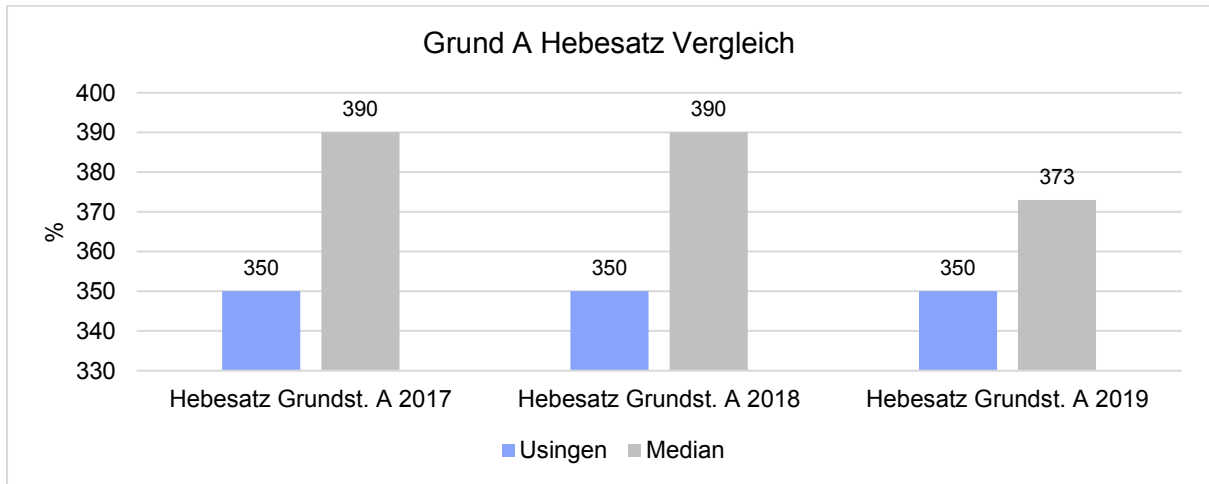


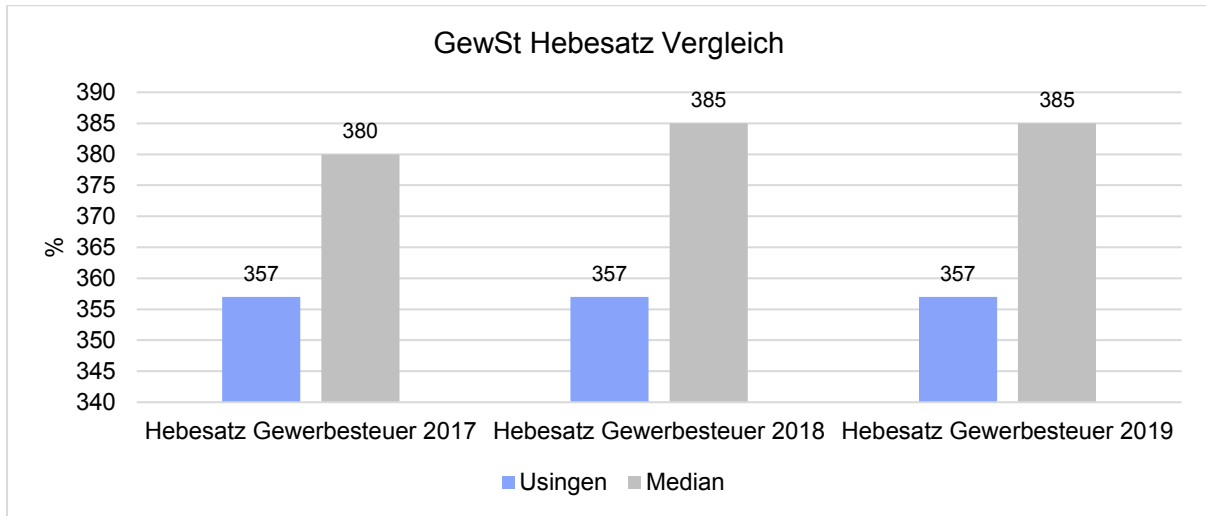
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:



Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	350	350	350	350	350	350
Hebesatz Grundsteuer B	350	396	396	415	415	415
Hebesatz Gewerbesteuer	350	350	350	357	357	357





Die Hebesätze der Stadt Usingen sind im Vergleich zu anderen hessischen Kommunen niedrig.

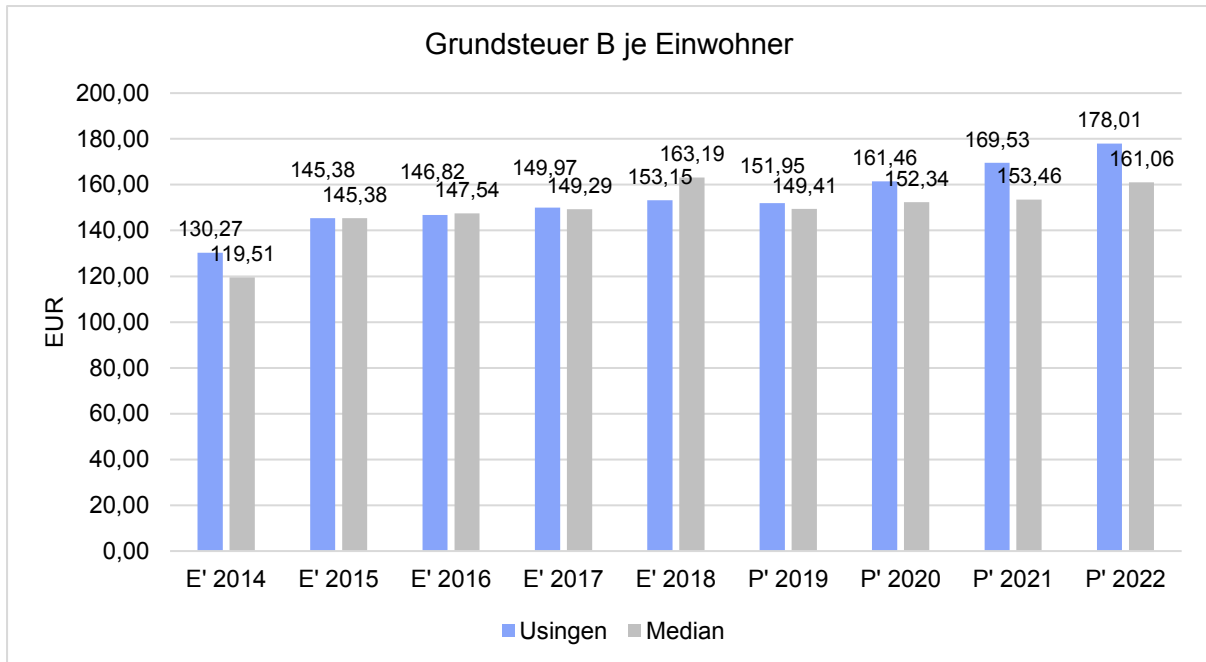
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



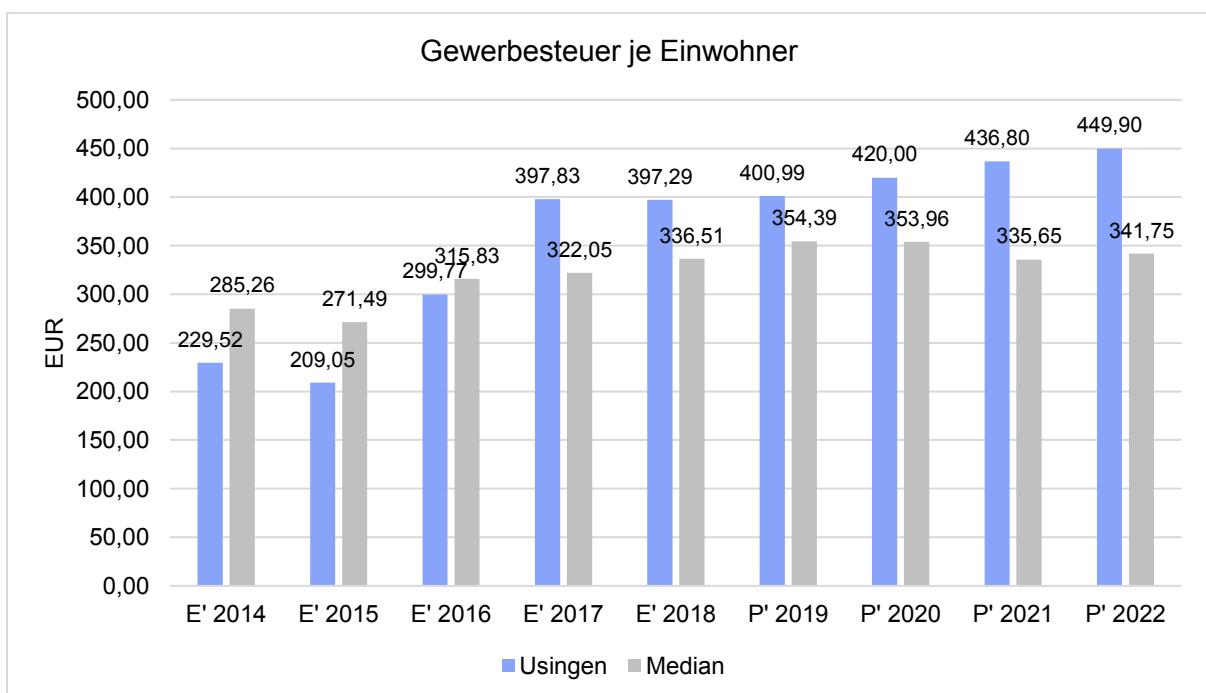
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





18.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

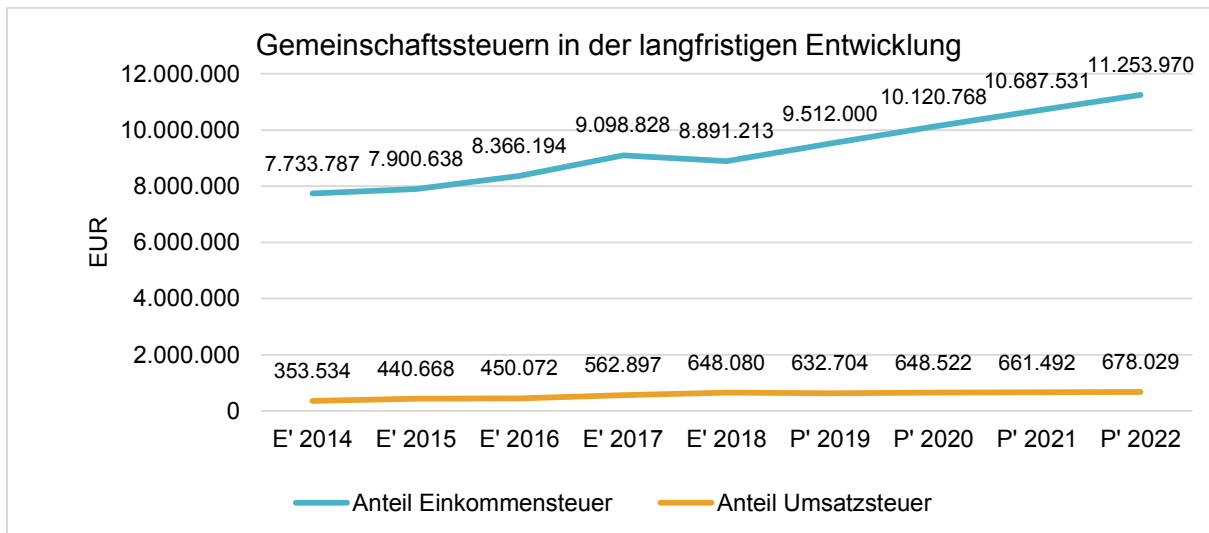
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

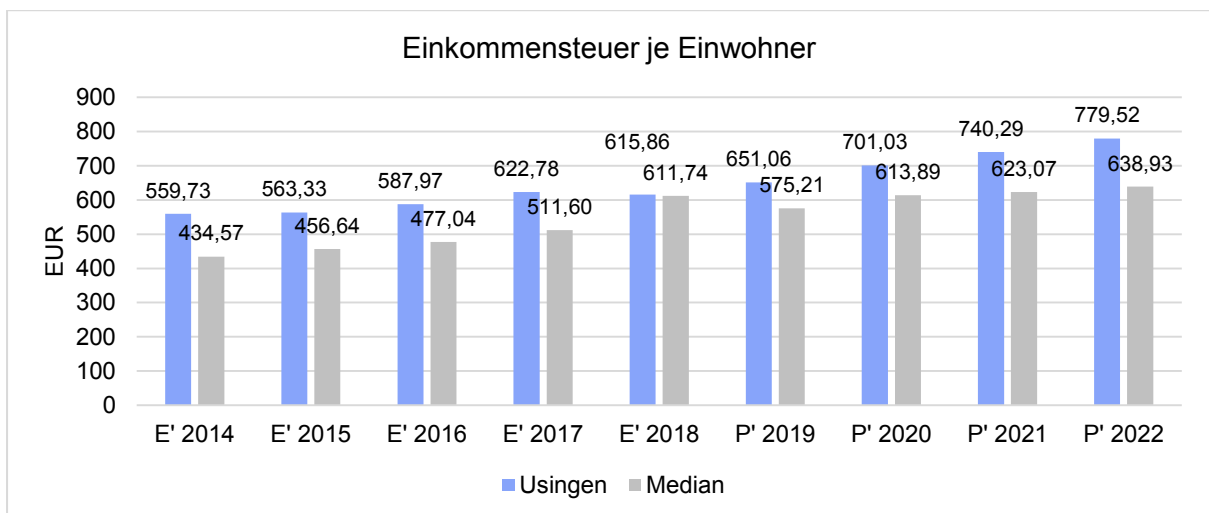
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Anteil Einkommensteuer	9.098.827,64	8.891.212,75	9.512.000	10.120.768	10.687.531
Anteil Umsatzsteuer	562.896,87	648.080,38	632.704	648.522	661.492

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner

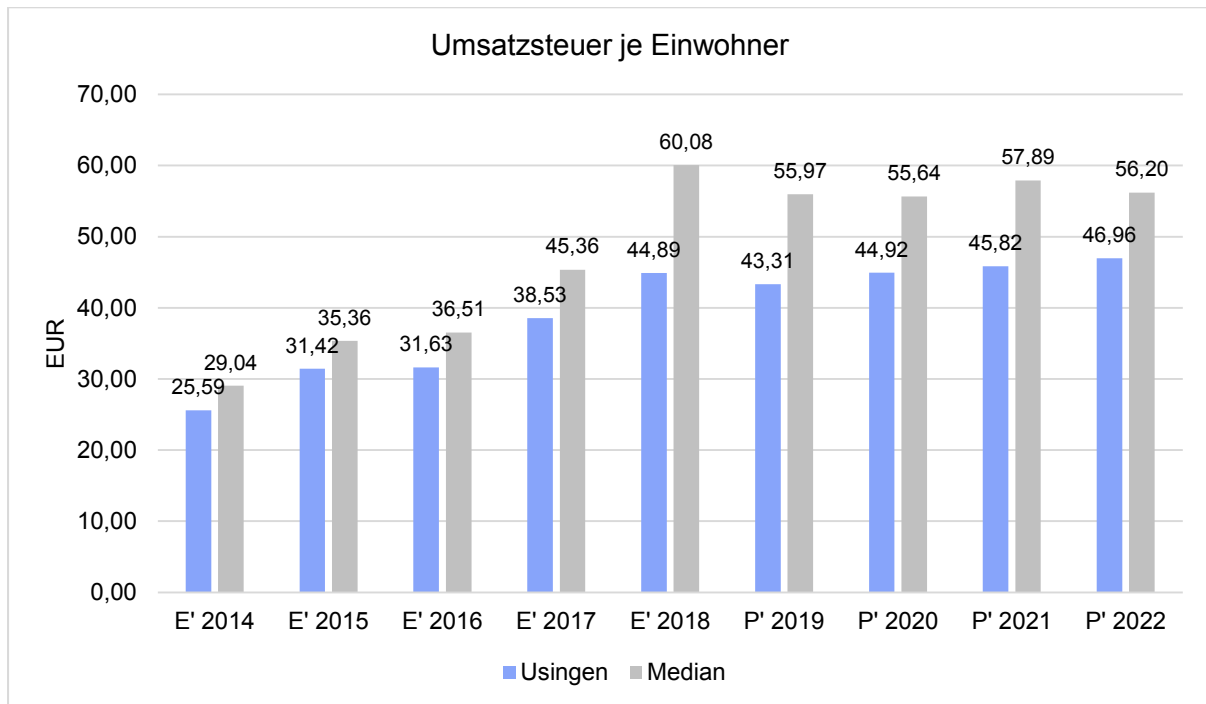




Im gesamthessischen Vergleich steht Usingen bei der Einkommensteuer recht gut dar.

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

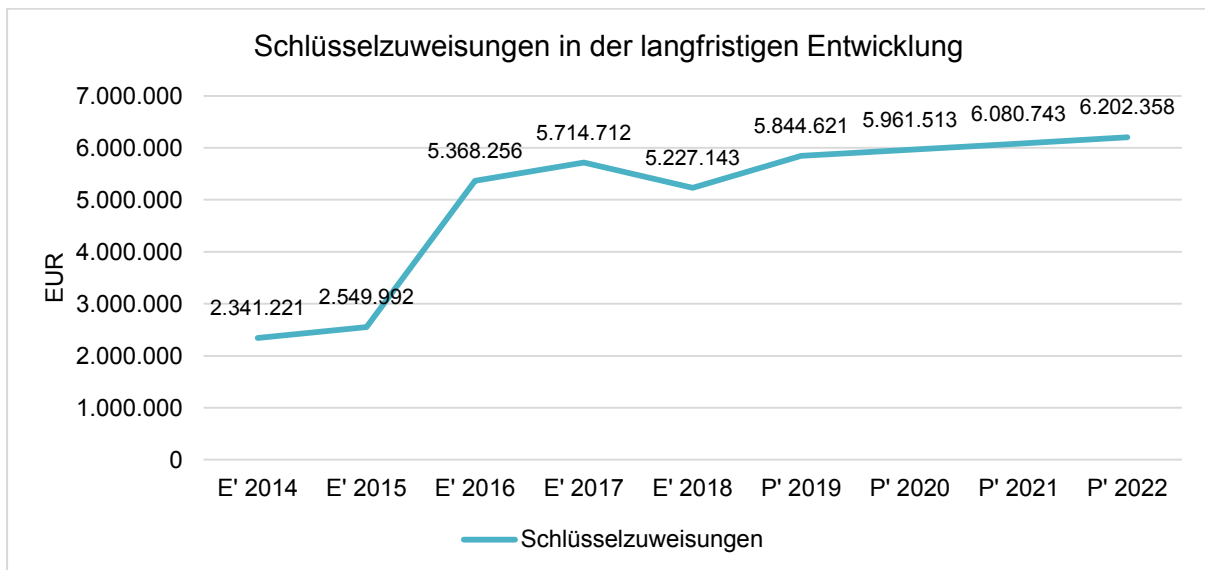
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	7.534.813,56	7.490.643,95	8.274.751	8.258.631	8.389.223
davon Schlüsselzuweisungen	5.714.712,00	5.227.143,00	5.844.621	5.961.513	6.080.743
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	903.728,37	1.219.088,00	1.445.199	1.474.102	1.503.584
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	916.123,19	850.991,95	834.931	823.016	804.896
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	250,00	193.421,00	150.000	0	0



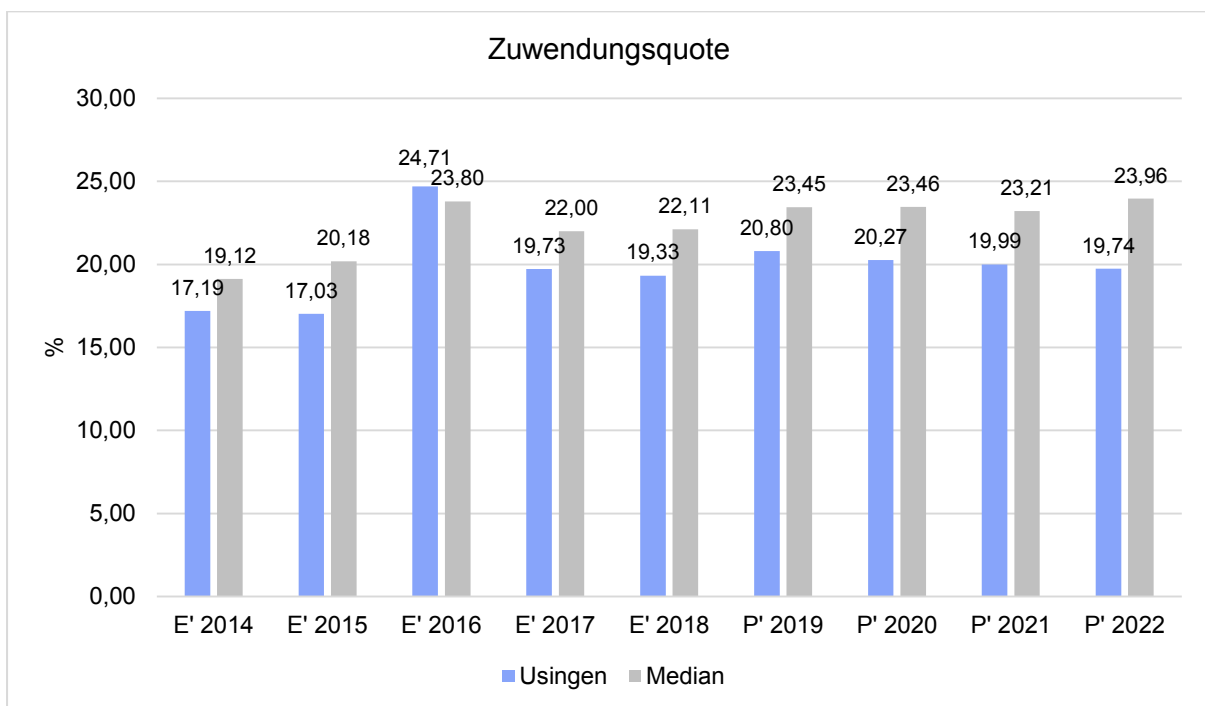
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



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.



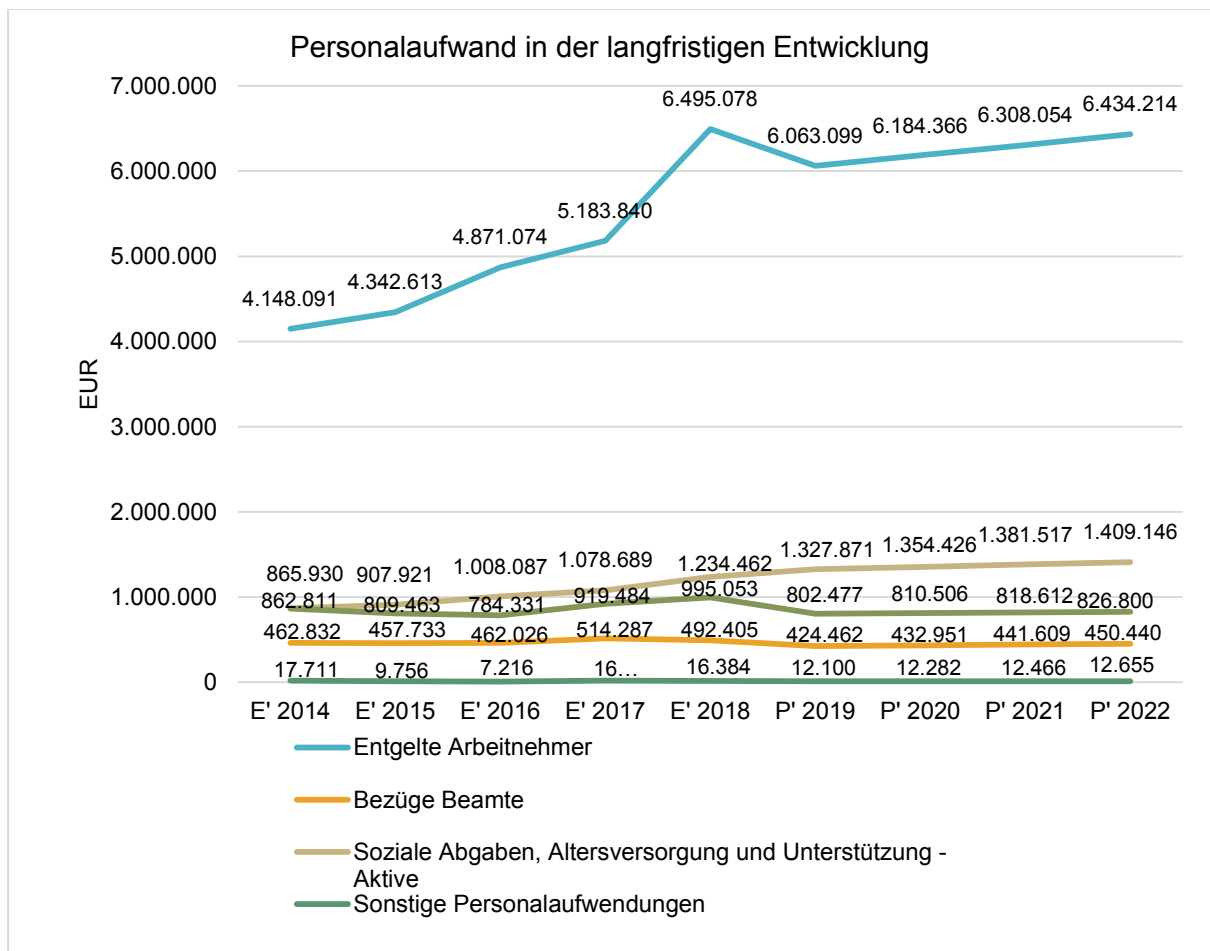


18.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Entgeltete Arbeitnehmer	5.183.840,02	6.495.077,72	6.063.099	6.184.366	6.308.054
Bezüge Beamte	514.286,58	492.404,57	424.462	432.951	441.609
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.078.689,28	1.234.461,55	1.327.871	1.354.426	1.381.517
Sonstige Personalaufwendungen	16.613,96	16.383,86	12.100	12.282	12.466
Summe Personalaufwendungen	6.793.429,84	8.238.327,70	7.827.532	7.984.025	8.143.646
Versorgungsaufwendungen	919.484,47	995.053,29	802.477	810.506	818.612





Entwicklung der Tarifsteigerungen im TVÖD

01.01.2013	+ 1,4 %
01.08.2013	+ 1,4 %
01.03.2014	+ 3,0 %
01.03.2015	+ 2,4 %
01.03.2016	+ 2,4 %
01.02.2017	+ 2,35 %
01.03.2018	+ 2,85% - 5,70%
01.04.2019	+ 2,81% - 5,39%
01.03.2020	+ 0,96% - 1,81%

Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

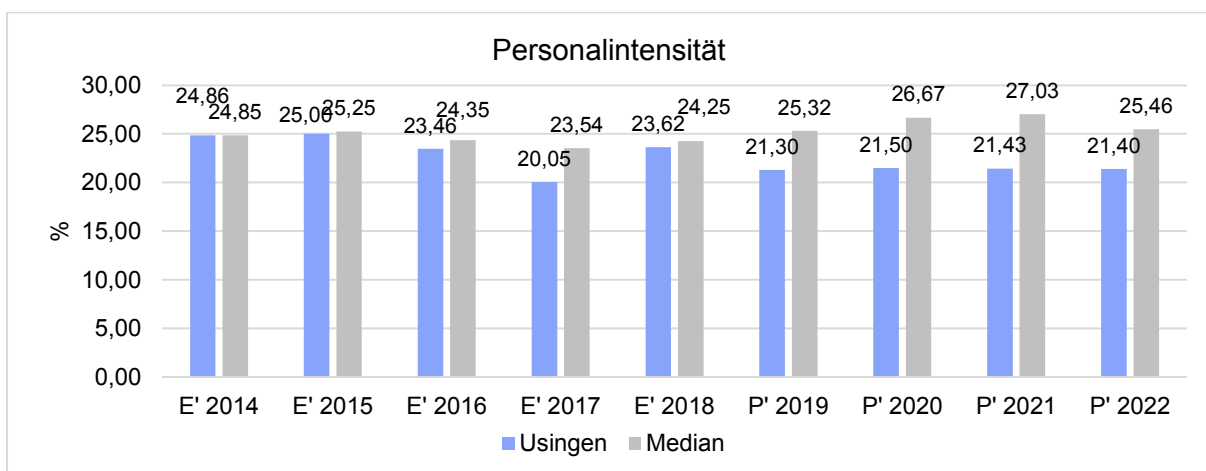
01.07.2013	+ 2,6 %
01.04.2014	+ 2,6 %
01.07.2016	+ 1,0 %
01.07.2017	+ 2,0 %
01.02.2018	+ 2,2 %

Die Erhöhung der Personalkosten in 2018 hängt neben den Tarifsteigerungen in erster Linie von der Umstellung der Systematik zur Bildung von Rückstellungen für Überstunden und Resturlaub zusammen und ist mit den Mehrerträgen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Verbindung zu sehen.

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Der Sprung ab 2017 hängt mit der Rückgliederung der Stadtwerke und den daraus entstehenden höheren ordentlichen Aufwendungen zusammen.



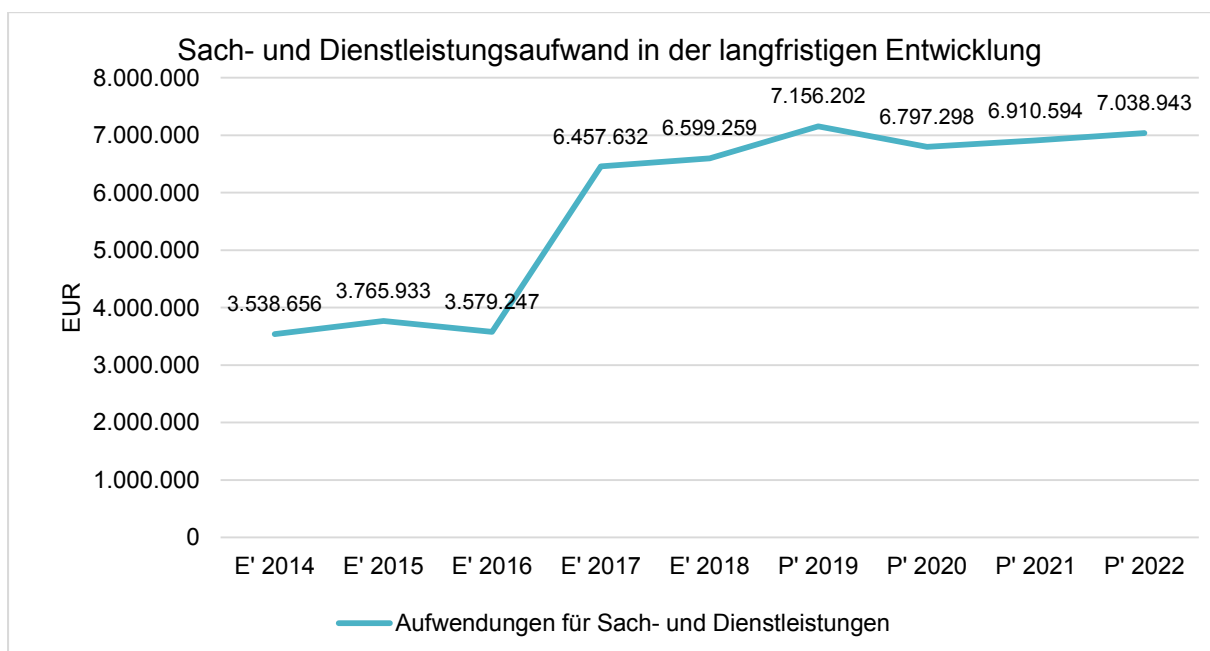
18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.457.631,63	6.599.259,29	7.156.202	6.797.298	6.910.594
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.277.307,34	1.292.190,98	1.785.221	1.803.400	1.839.149
davon Aufw. für bezogene Leistungen	3.216.108,92	3.283.388,38	3.180.777	2.898.798	2.939.663
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.319.997,51	1.331.850,56	1.618.720	1.517.886	1.543.040
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	244.880,65	269.847,62	346.943	350.428	357.420
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	399.337,21	421.981,75	224.541	226.786	231.322

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung

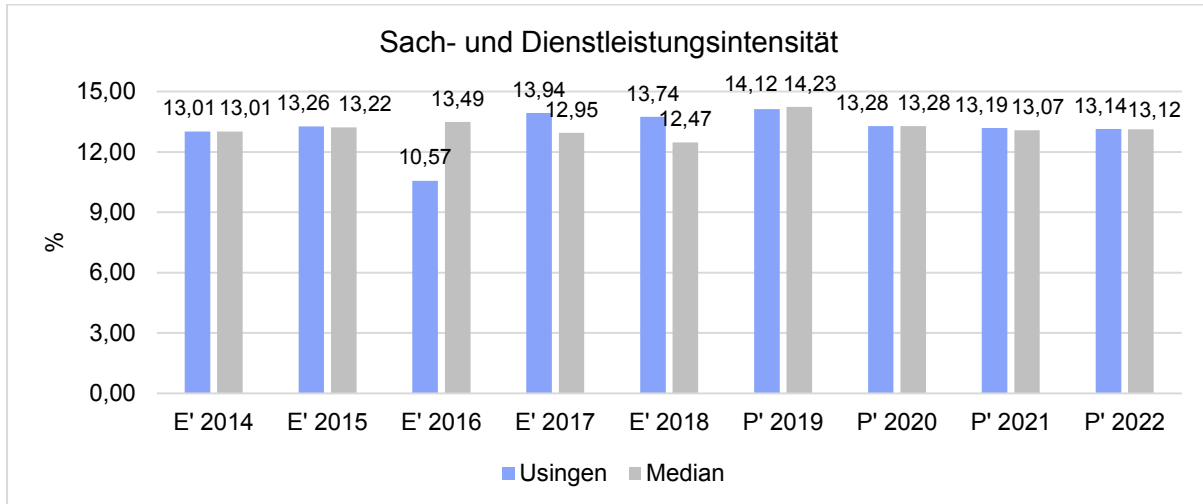


Der Sprung in 2017 hängt in erster Linie mit der Rückführung der Stadtwerke zusammen.



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



18.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

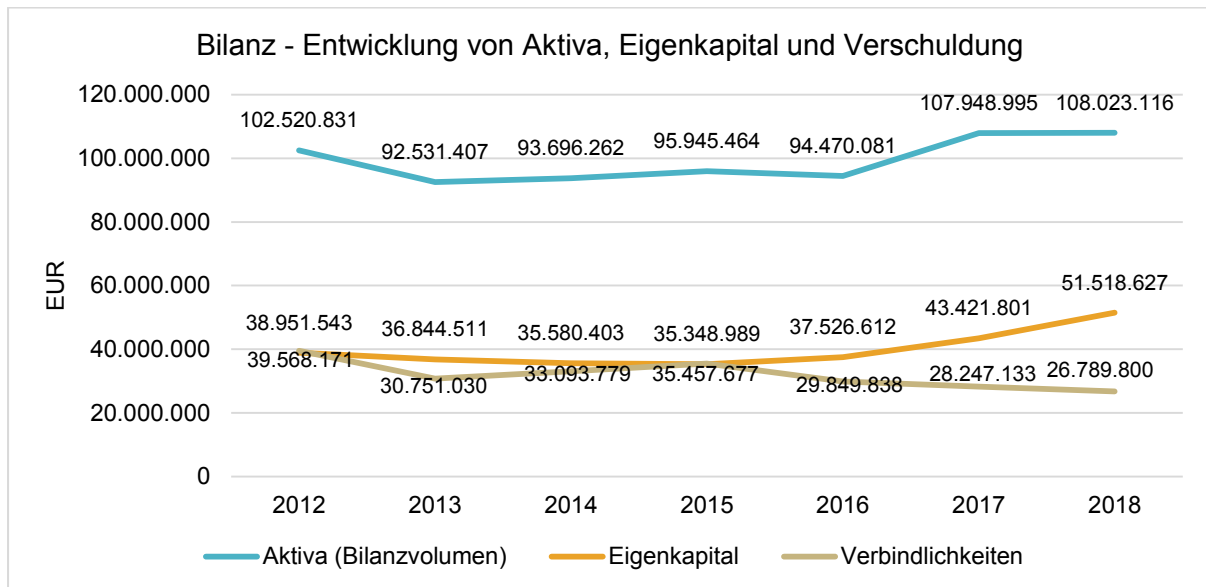
Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	17.072.278,33	16.377.253,30	18.431.828	19.018.159	19.670.572
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	12.038.841,12	11.377.321,92	13.182.341	14.236.859	14.806.309
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	5.033.437,21	4.999.931,38	5.249.487	4.781.300	4.864.263



18.1.5.1 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

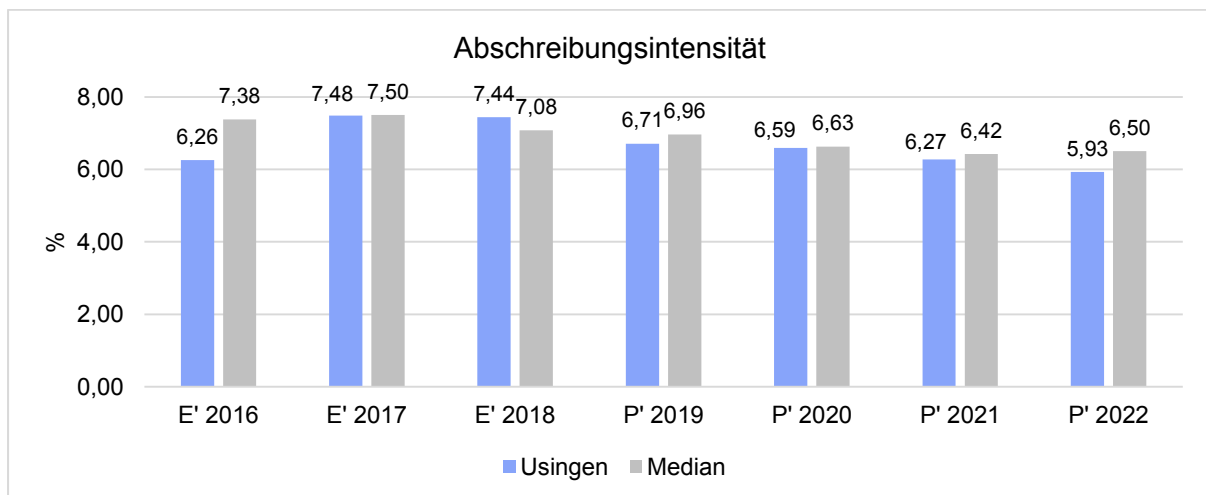


Der Sprung in 2017 ist der Rückführung der Stadtwerke geschuldet.

18.1.5.1.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

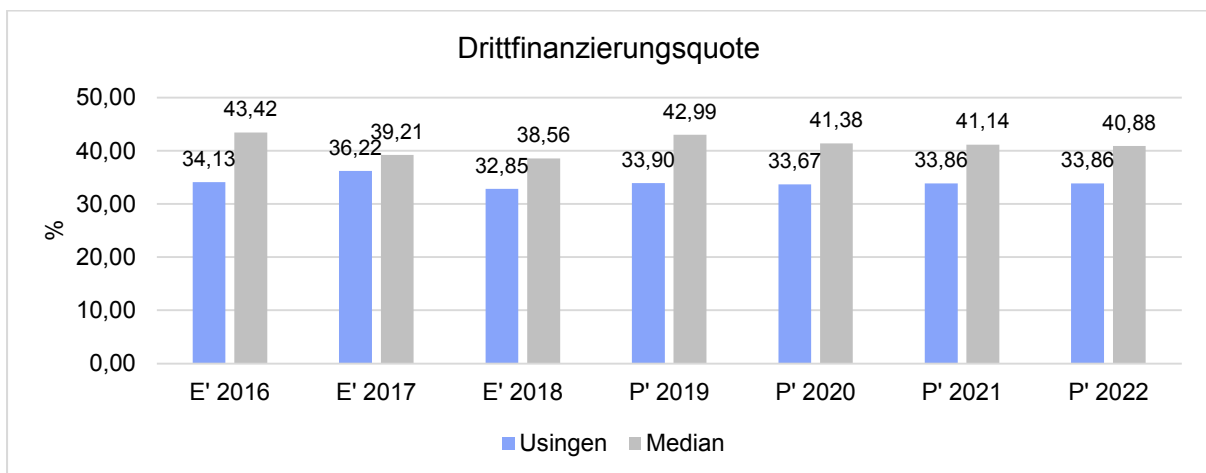




Eine niedrige Afa-Quote ist zwar zum Einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum Anderen auf altes, abgenutztes Anlagevermögen hin aus dem sich ein hoher Investitionsbedarf ergeben könnte.

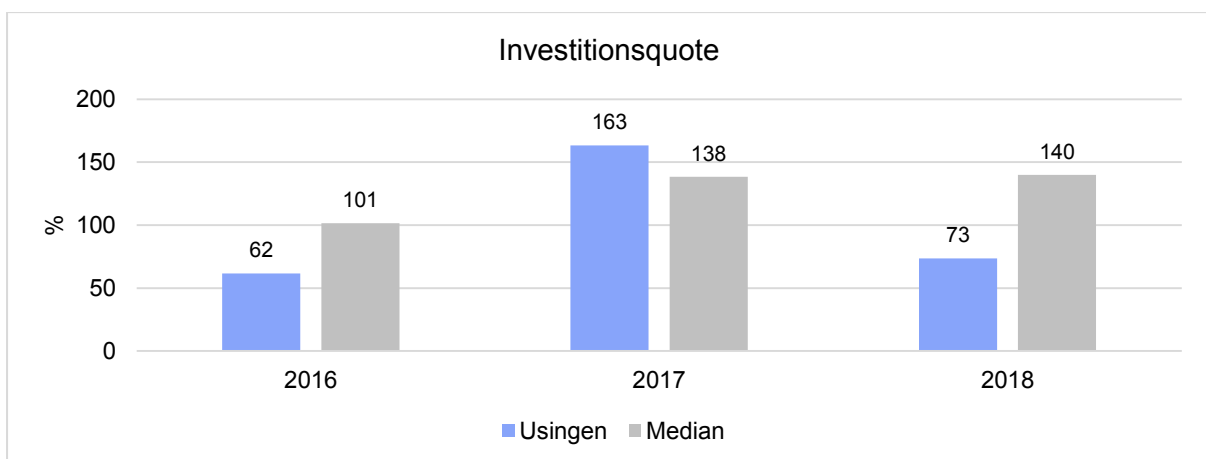
Drittfinanzierungsquote

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.



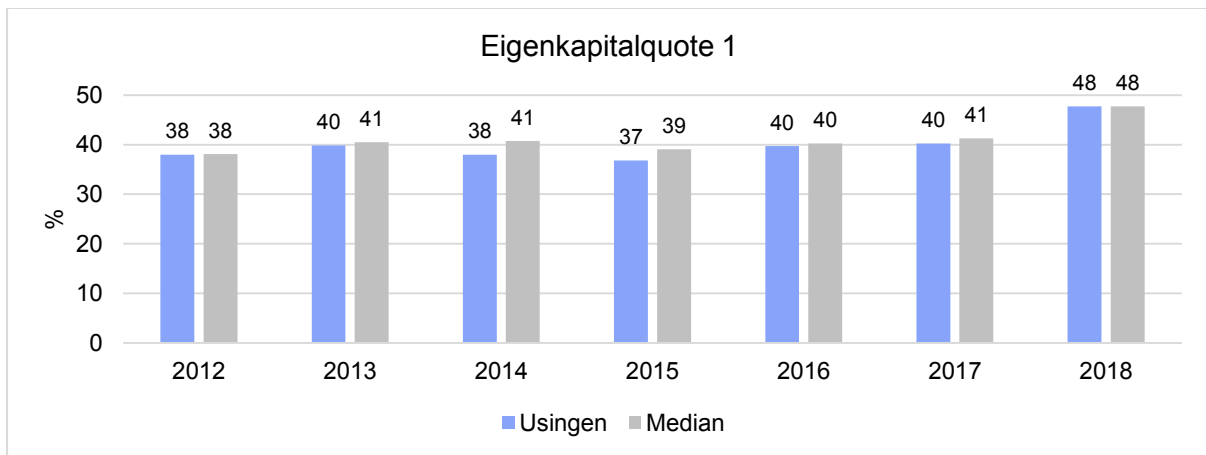


18.1.5.1.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

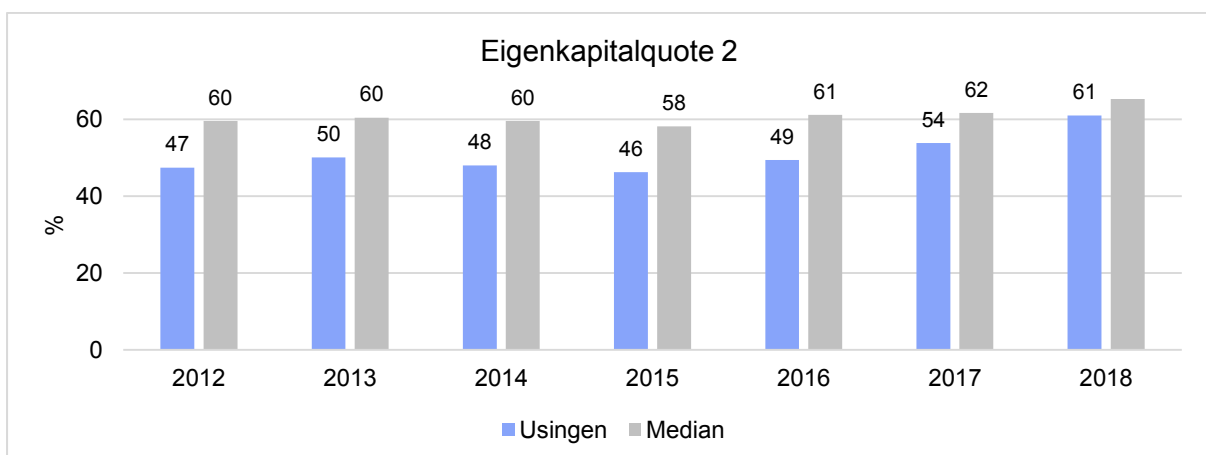
Eigenkapitalquote 1

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.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

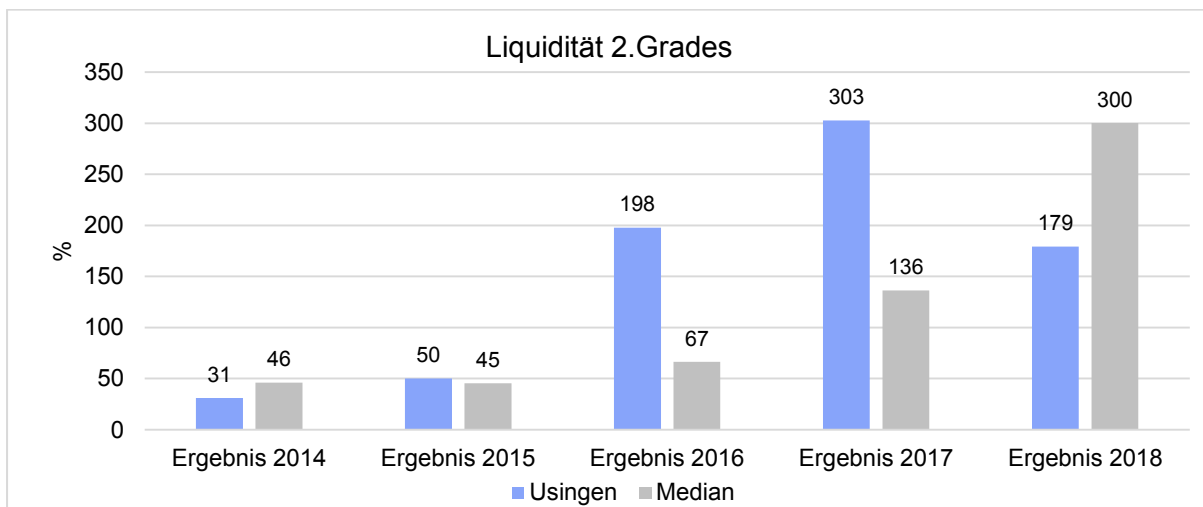




18.1.5.1.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

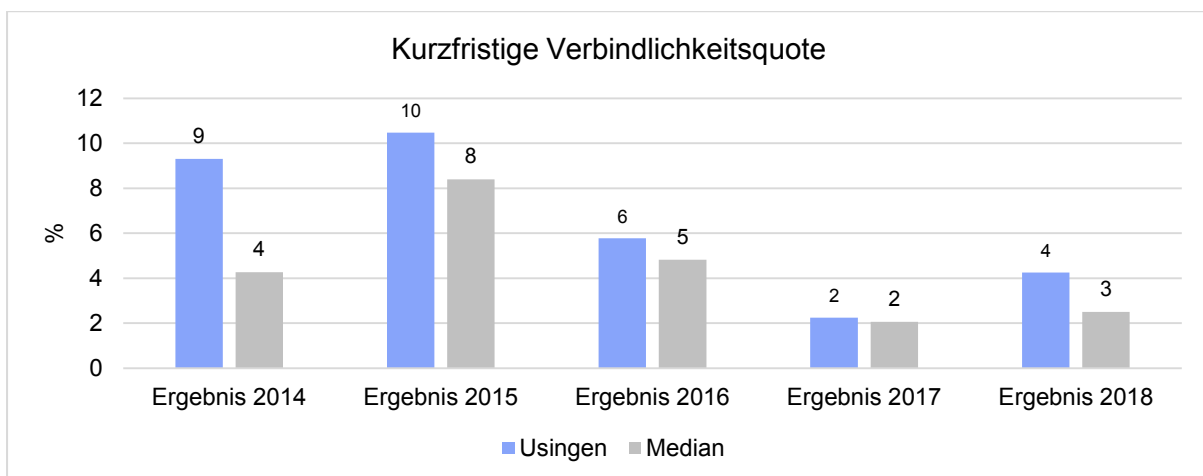
Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

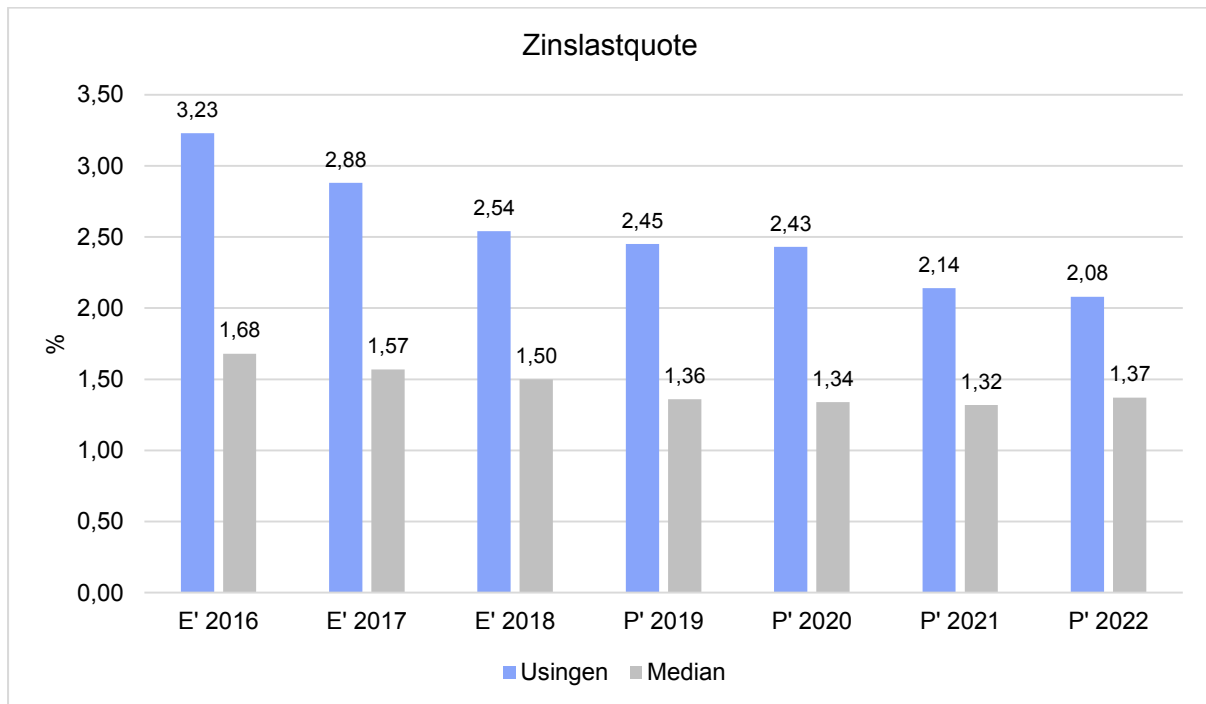
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



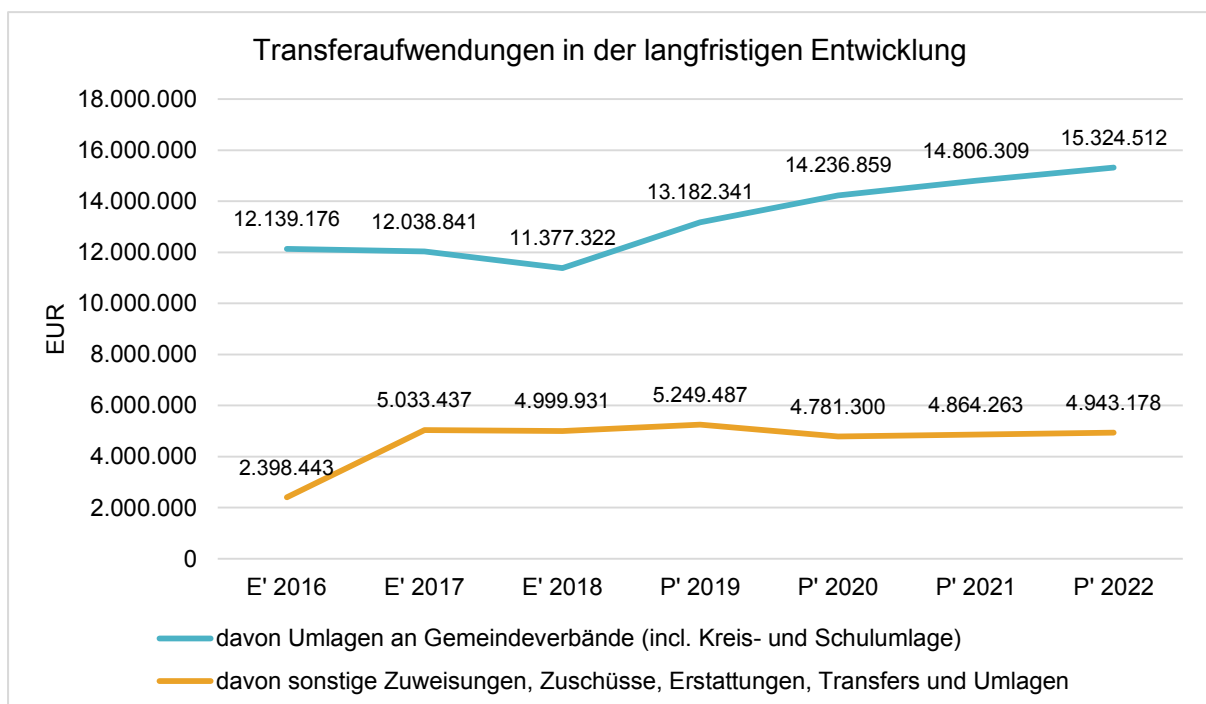


Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



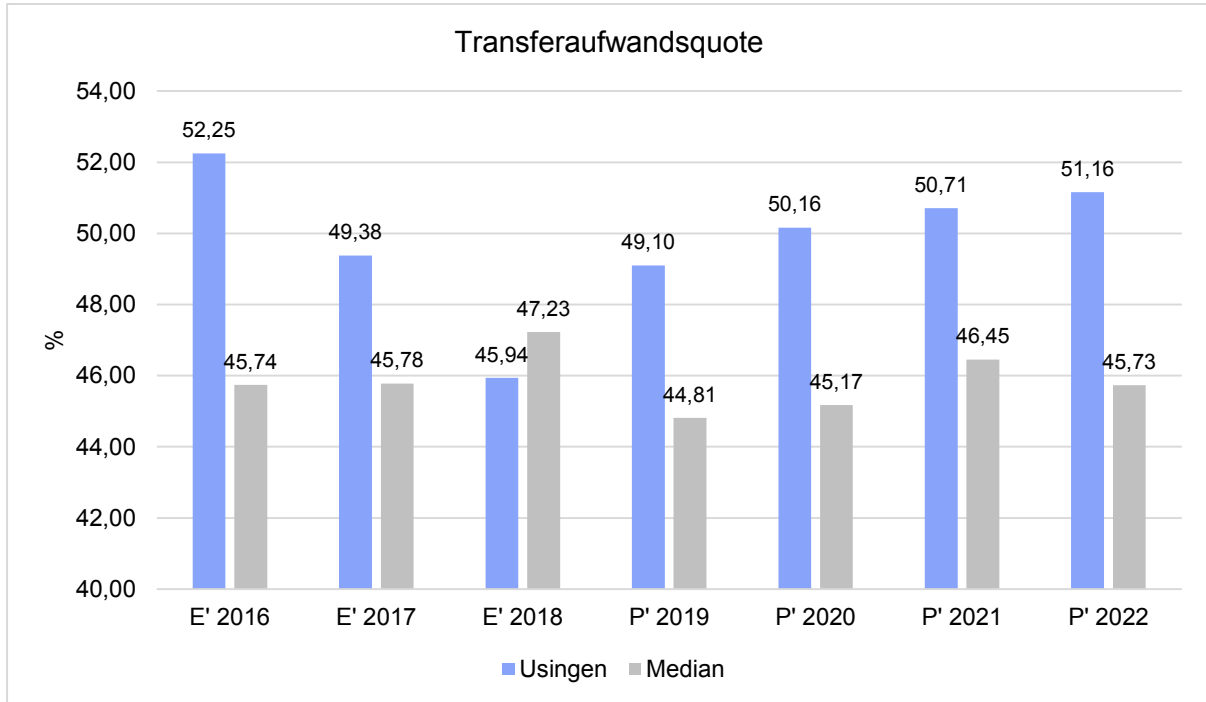
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Bei der Transferaufwandsquote liegt Usingen überdurchschnittlich hoch, da die Kreis- und Schulumlagehebesätze höher sind, als in anderen Landkreisen.

Der Sprung 2016 ist durch den Sondereffekt KFA 2016 geschuldet, siehe Jahresabschluss 2016 Kapitel 20.2. Danach wirken sich die Verbandsumlagen Wasserbeschaffungsverband und Abwasserverband aus.



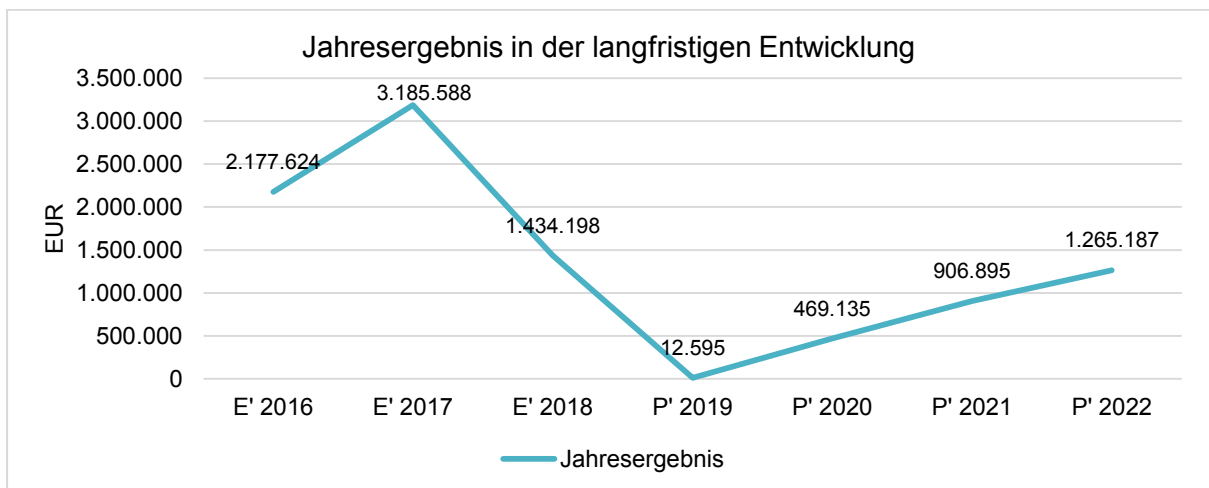
18.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

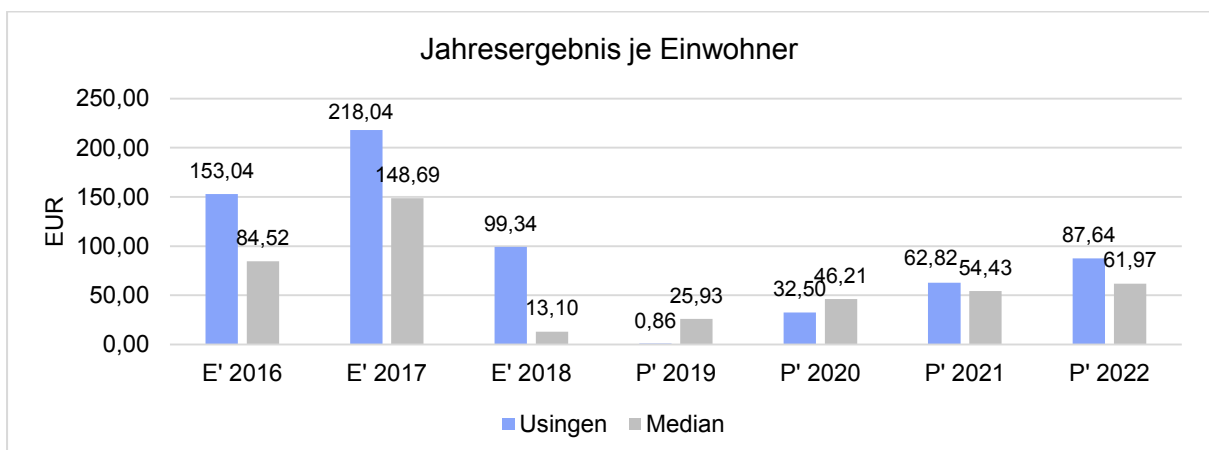
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Verwaltungsergebnis	1.831.227,82	1.301.049,24	791.718	1.262.920	1.607.935
Finanzergebnis	-853.607,40	-779.046,91	-779.123	-793.785	-701.040
Ordentliches Ergebnis	977.620,42	522.002,33	12.595	469.135	906.895
Außerordentliches Ergebnis	2.207.967,61	912.196,00	0	0	0
Jahresergebnis	3.185.588,03	1.434.198,33	12.595	469.135	906.895

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

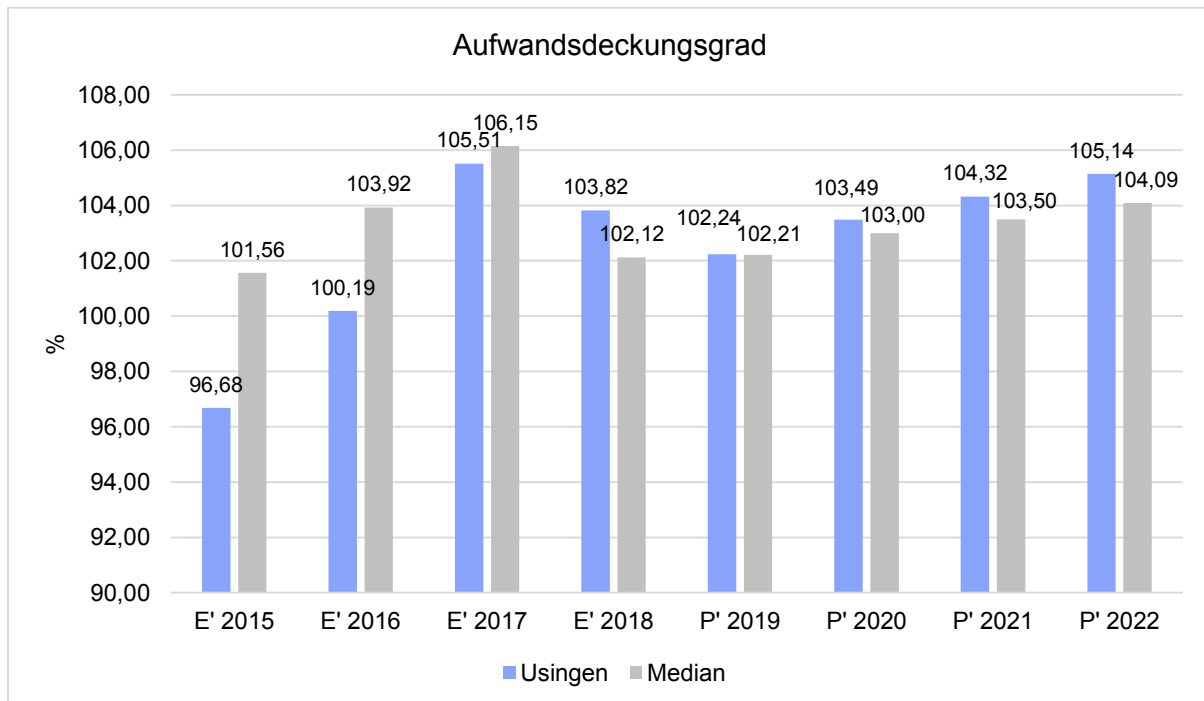




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

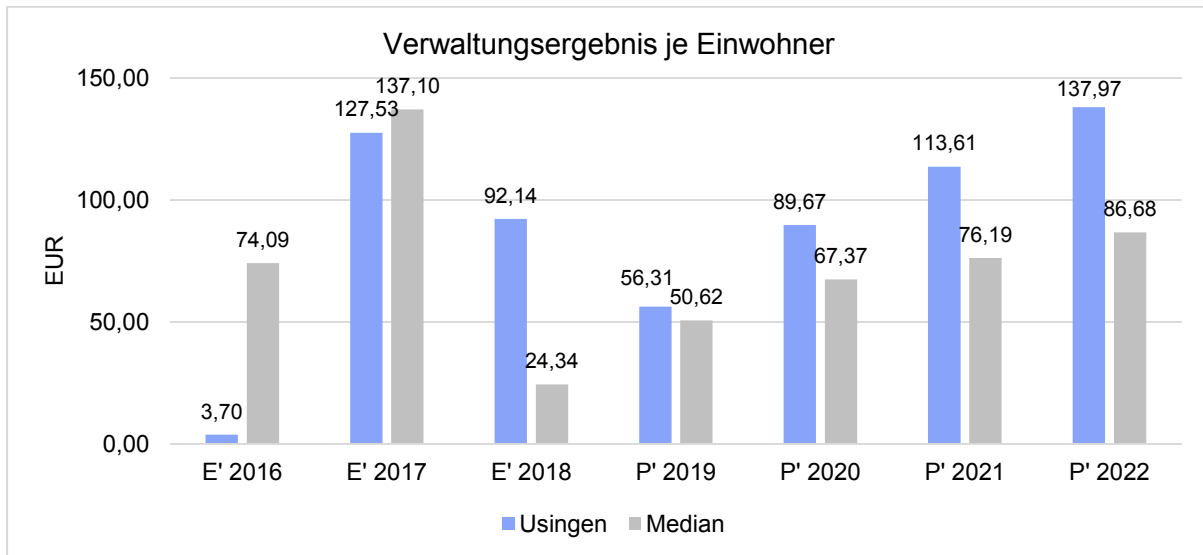
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





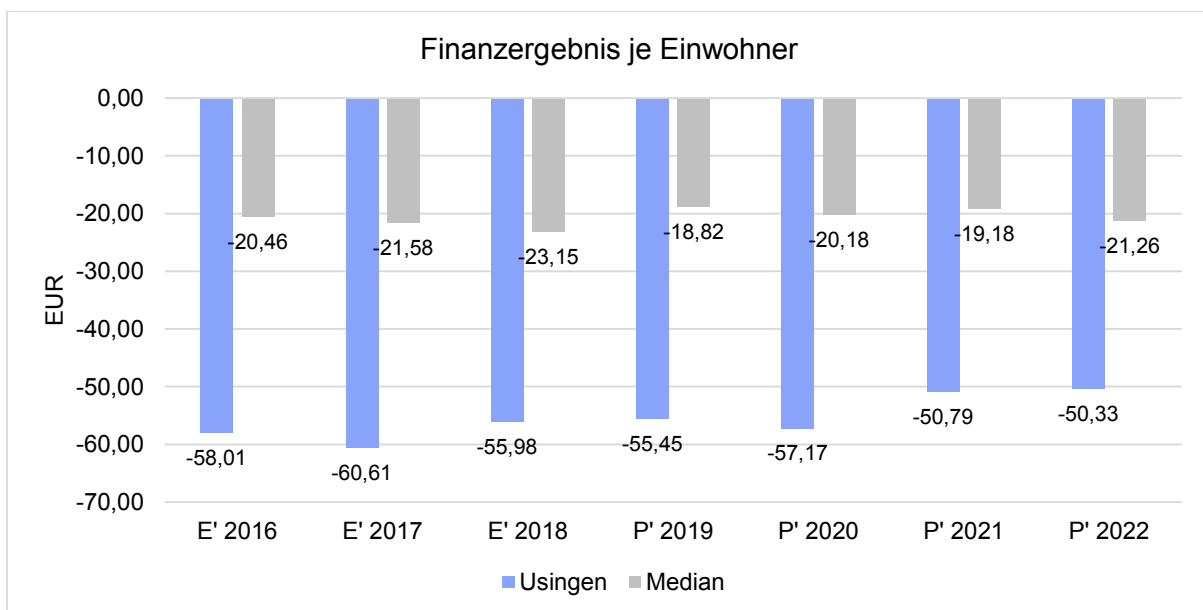
Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





19 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept

Der Haushalt 2018 enthielt ein beschlossenes Haushaltskonsolidierungskonzept. In diesem wurden folgende Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen, deren Umsetzung im Folgenden dargestellt wird:

Maßnahme	Umsetzungsstand
Verkauf Wohngebäude Forsthausstraße 1	Forsthausstraße sollte verkauft werden. Es fehlte aber an einem interessierten Investor.
Schmittener Str. 1	Wurde für 210.000 €, im Februar 2019, verkauft.
Erhöhung der Kita-Gebühren um 3% (gem. Grundsatzbeschluss und Entwicklung der Kosten)	Gebühren wurden entsprechend angepasst.
Verkauf von Ökopunkten	Ökopunkte wurden in Höhe von 134.517 € verkauft.

Leitlinie zur Haushaltskonsolidierung

Die Leitlinie zur Haushaltskonsolidierung wurde wie folgt beachtet:

Die Einhaltung der Konsolidierungsmaßnahmen wurde im vorangegangenen Punkt abgehandelt. Die Begrenzung des Wachstums bei den Aufwendungen, speziell Sach- und Dienstleistungen, konnte nicht eingehalten werden. Das hängt zum Beispiel mit der Bildung von Gebührenaussgleichsrücklagen sowie höheren Kosten im Bereich Forst und Abfall zusammen.

Anders verhält es sich beim Stellenplan. Dieser wurde trotz gesteigener Aufgaben nicht erweitert. Bei den Personalkosten ist eine Begrenzung durch Tarifsteigerungen und die durch das Land und dem KiföG verordnete Personalausstattung in den Kitas faktisch nicht möglich. Zudem kam es durch die Umstellung der Bildung von Überstunden/Resturlaubsrückstellungen zu einem Mehraufwand, dem Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gegenüberstehen.

Im Rahmen der Vergabe von Investitionsmaßnahmen werden stets die günstigsten Alternativen ausgewählt, sowie die Entscheidung Leasing oder Kauf abgewogen.

Es wurde wie verlangt keine Nettoneuverschuldung generiert, da keine neuen Kredite aufgenommen wurden.



Weiterhin ist die Auflistung aller freiwilligen Leistungen Teil des Haushaltskonsolidierungskonzepts. Mehrheiten für Streichungen sind hier bislang unterblieben. Es wird versucht, die Leistungen weitestgehend beizubehalten.

Der Ausgleich der Gebührenhaushalte stellt sich wie folgt dar: Wasser, Abwasser und Abfall unterstehen einer vollen Kostendeckung bzw. werden im Rahmen der Gebührennachkalkulation nach dem KAG erfasst. Bestattungswesen und Bürgerhäuser zum Teil. Im Bestattungswesen ist es nicht möglich, da Allgemeinflächen nicht über Gebühren abgerechnet werden dürfen. Bei den Bürgerhäusern werden zwar Entgelte im Rahmen der Vereinsförderung und Benutzungsgebühren erhoben, diese können jedoch zu keiner Kostendeckung führen. Eine Straßenbeitragsatzung ist in Kraft.

Die Kita Gebühren wurden entsprechend dem Beschluss, jährliche Anpassungen anhand des Lebenshaltungsindex und Personalkosten im öfftl. Dienst vorzunehmen, um 3% in 2018 erhöht.

Bezüglich des Sondervermögens kommunaler Haushalte wurde entsprechend der Konsolidierungsempfehlung des Landes das Sondervermögen der Stadtwerke in den städtischen Haushalt zurückgeführt.

Die Vorgabe bei defizitärer Haushaltswirtschaft die Steuerhebesätze, insbesondere Grundsteuer B, deutlich (>10%) über dem Landesdurchschnitt anzusetzen wurde 2016 erfüllt. 2017 und 2018 gab es keine Begründung zu diesem Schritt, weshalb die Grundsteuer gleichbleibend gehalten wurde.

Der Organisationsoptimierung wurde mit Rückführung der Stadtwerke Folge getragen. Hier wurden Prozesse angeglichen und weiter optimiert. Dies ist ebenso bei der Interkommunalen Zusammenarbeit der Fall gewesen. Die Stadt Usingen betreibt mit der gemeinsamen Finanzabteilung, dem Standesamt, dem Ordnungsamt und der gemeinsamen Personalabrechnung die am stärksten ausgeprägte IKZ in Hessen. Seit dem 01.08.2018 werden zusätzlich die Wasser/Abwasser/Abfallgebühren für Neu-Anspach veranlagt. Ab 01.01.2019 wird die IKZ auf Glashütten ausgeweitet. Außerdem wird die EDV vollständig über die Infrastruktur des Hochtaunuskreises abgewickelt.

Mit den Berichten zum Haushaltsvollzug zum 30.04. und 31.08.2018 ist die Stadt Usingen ihrer Berichtspflicht nach § 28 GemHVO nachgekommen.

Auflagen zur Haushaltsgenehmigung

Der Haushalt 2018 der Stadt Usingen wurde am 02.03.2018 mit Auflagen genehmigt. Im Folgenden wird über die Erfüllung der Auflagen berichtet:

Eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 1 über die Einhaltung des Ausgleichs und den Abbau der Altfehlbeträge.
- Auflage Nr. 2 über die Einhaltung der Planansätze und getätigte Ausgaben die zwingend notwendig sind
- Auflage Nr. 4 über die Kreditaufnahmen (Keine Kreditaufnahmen in 2018).
- Auflage Nr. 5 über die Verpflichtungsermächtigung.



- Auflage Nr. 6 Kassenkreditrahmen
- Auflage Nr. 7 über die Aufstellung des Jahresabschlusses 2016
- Auflage Nr. 8 über die Vorlage der Budgetberichte nach §28 GemHVO

Teilweise eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 3 Einhaltung Personalkostenbudget und Budget für Sach- und Dienstleistungen konnte nicht erreicht werden, dafür aber im Bereich Personalbedarf und IKZ-Projekte.

20 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

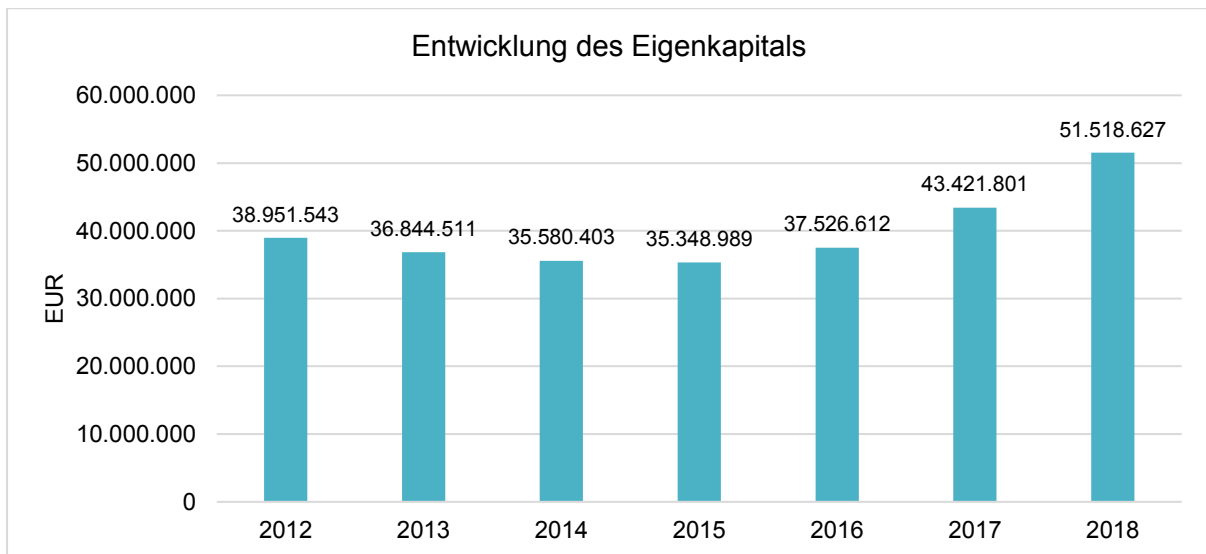
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

20.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

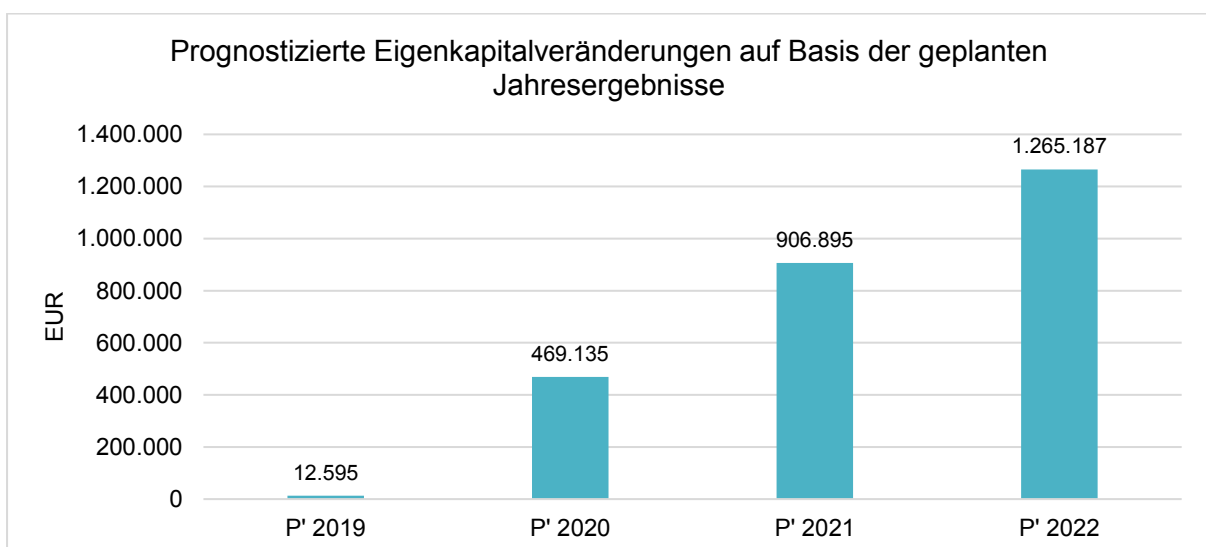


Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Ordentliches Ergebnis	469.135	906.895	1.265.187	0



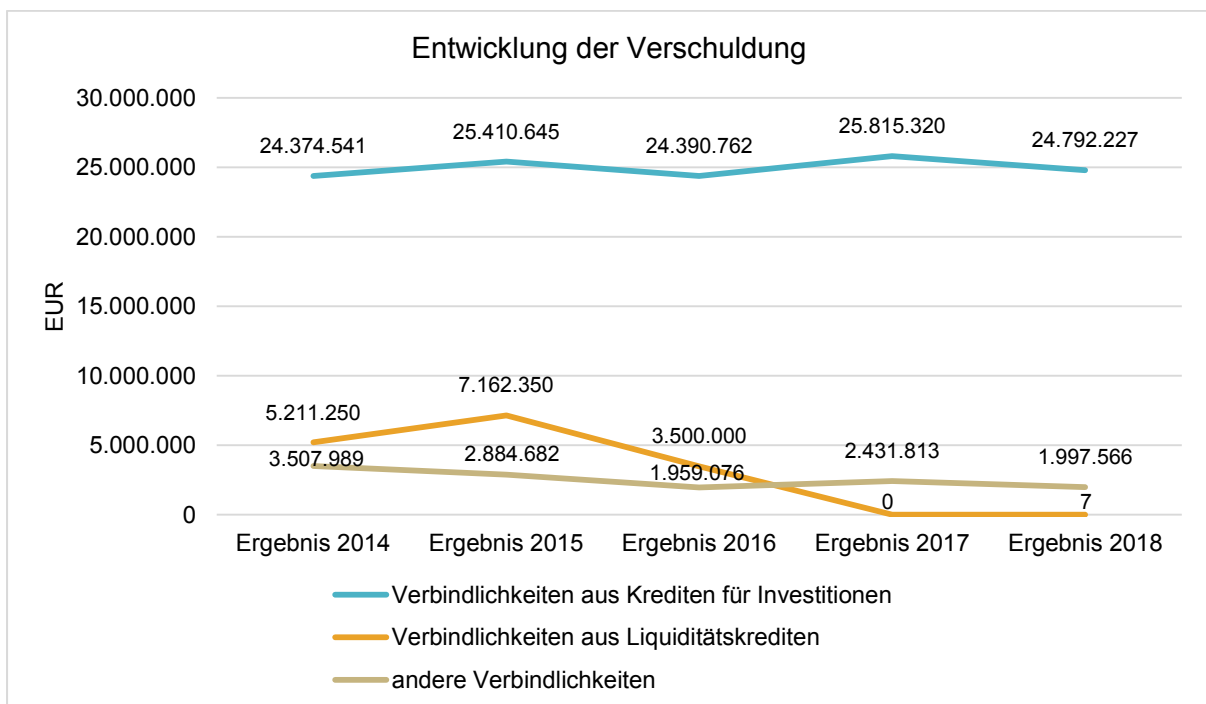


20.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.375	25.411	24.391	25.815	24.792
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	5.211	7.162	3.500	0	0
andere Verbindlichkeiten	3.508	2.885	1.959	2.432	1.998
Verbindlichkeiten Gesamt	33.094	35.458	29.850	28.247	26.790



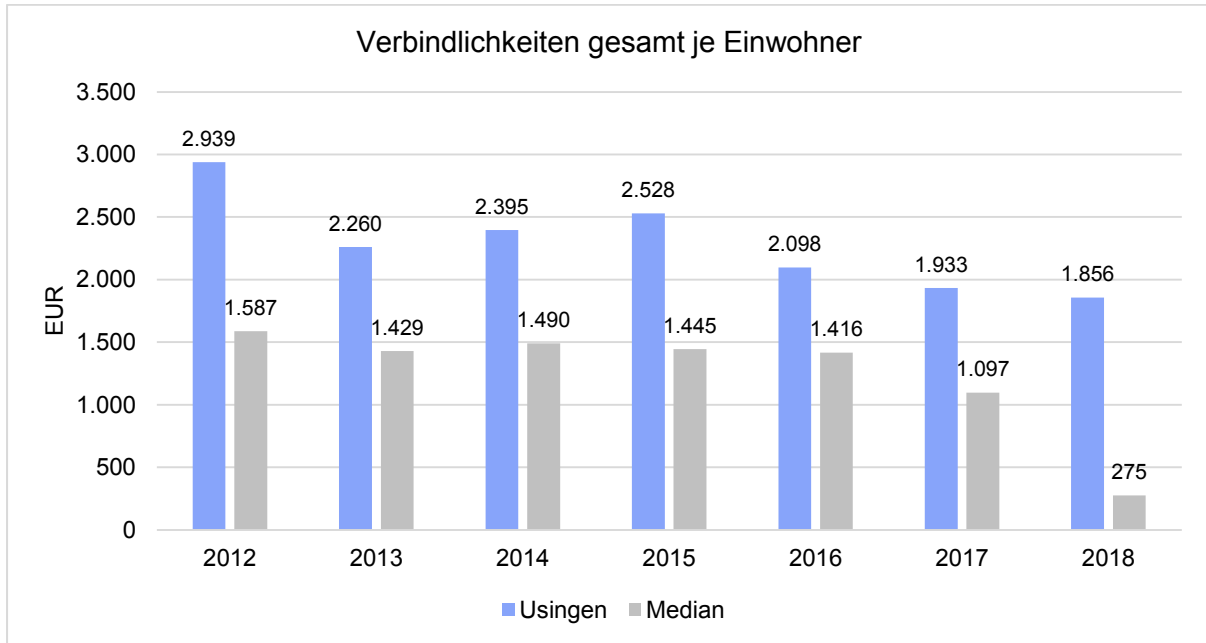
Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Kreditverschuldung in 2017 nur deshalb zugenommen hat, da fast 2,7 Mio. € Kredite der Stadtwerke übernommen wurden.

Faktisch ist es zu einer Reduzierung der Kreditverbindlichkeiten in Höhe der ordentlichen Tilgung in Höhe von 1,2 Mio. € gekommen.



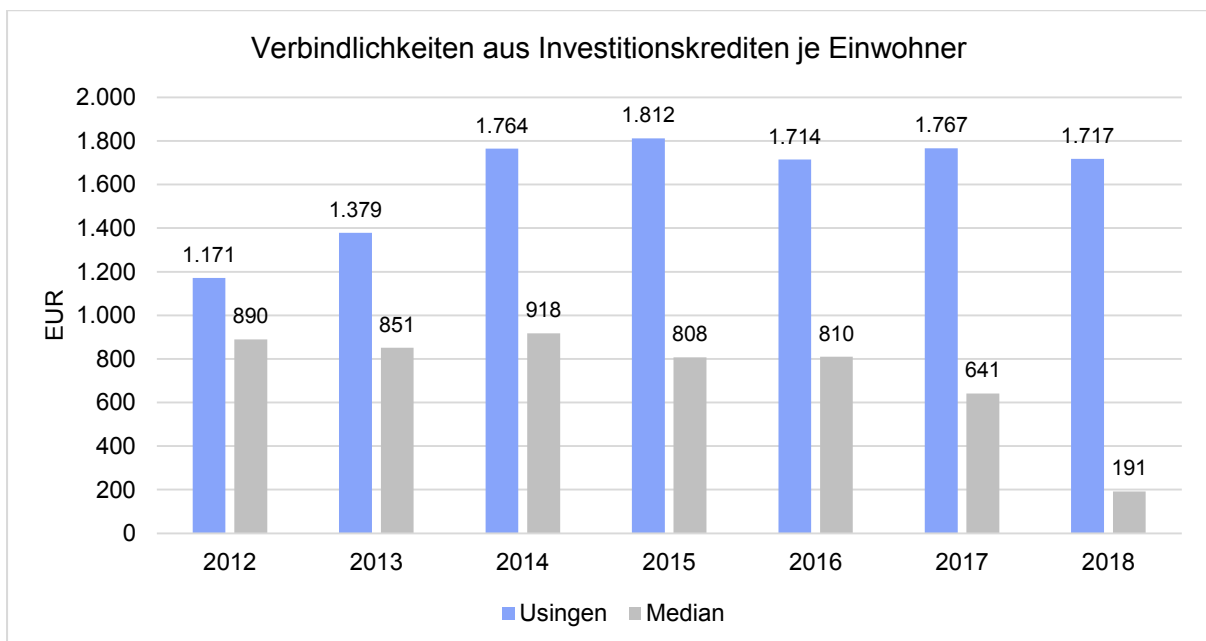
Verschuldung je Einwohner

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.



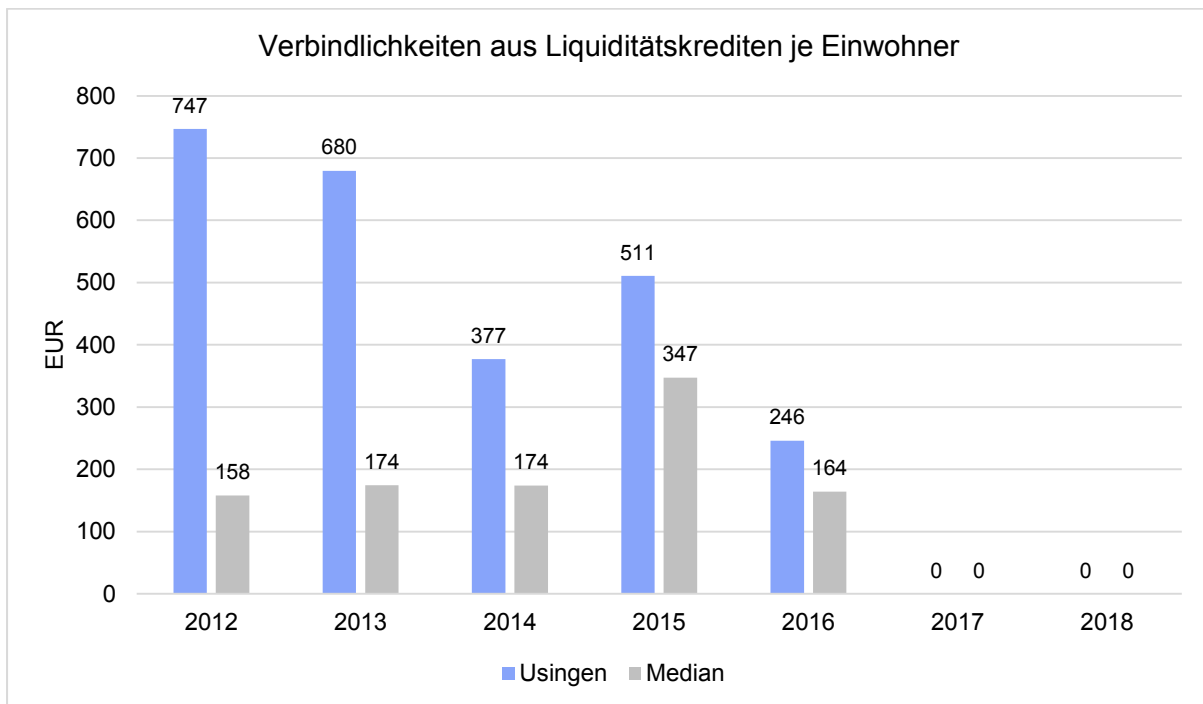
Im Vergleich zu anderen Kommunen ist Usingen überdurchschnittlich hoch verschuldet.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



20.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Dies sollte langfristig nicht außer Acht gelassen werden, ebenso das eine sinkende Anzahl derer, die Erwerbseinkommen erzielen, Auswirkungen auf Sozialversicherungsbeiträge und Steuern haben wird.

Usingen kann aufgrund von maßvollen Neubaugebieten und Wohnraumverdichtung derzeit und auch in den kommenden Jahren einen Bevölkerungszuwachs verzeichnen, der auch eine positive Entwicklung der Altersstruktur mit sich bringt. Dies stellt die Stadt somit 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 zentrale Frage der örtlichen Politik muss sich daher derzeit noch nicht mit den Folgen des demografischen Wandels und der damit verbundenen kommunalen Neuausrichtung (Dienstleistungspalette, Infrastruktur) beschäftigen, sollte diese Entwicklung aber auch künftig beobachten.

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

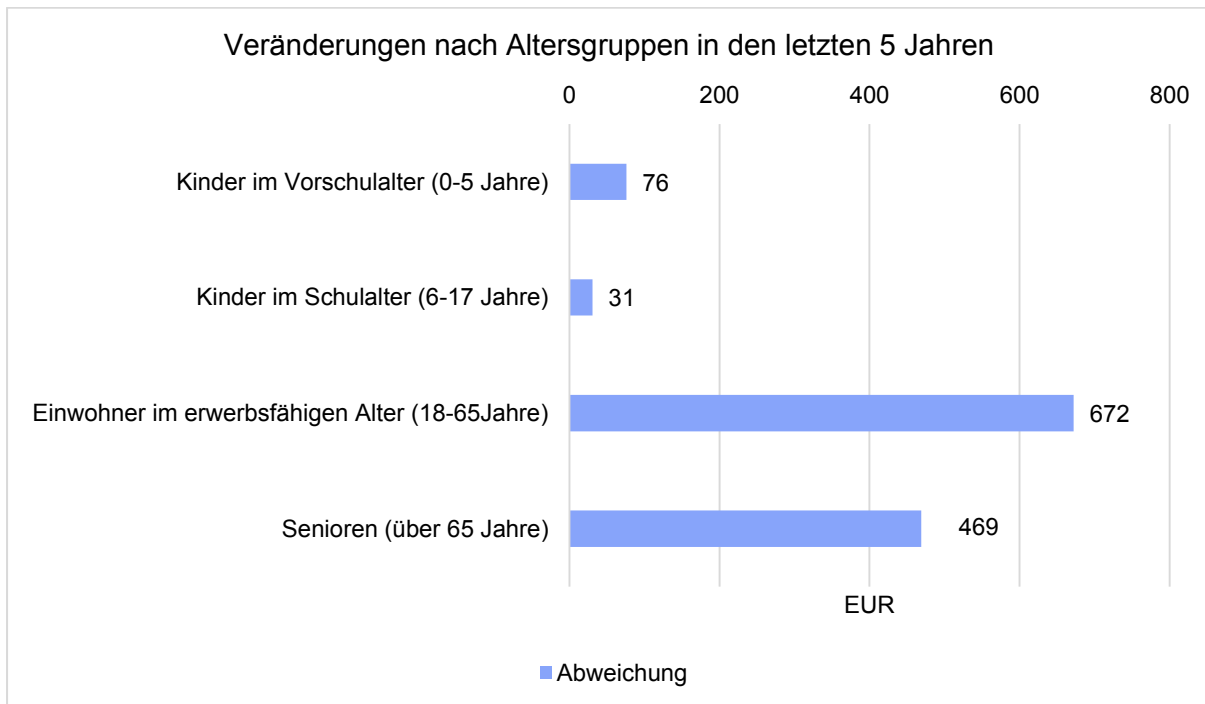
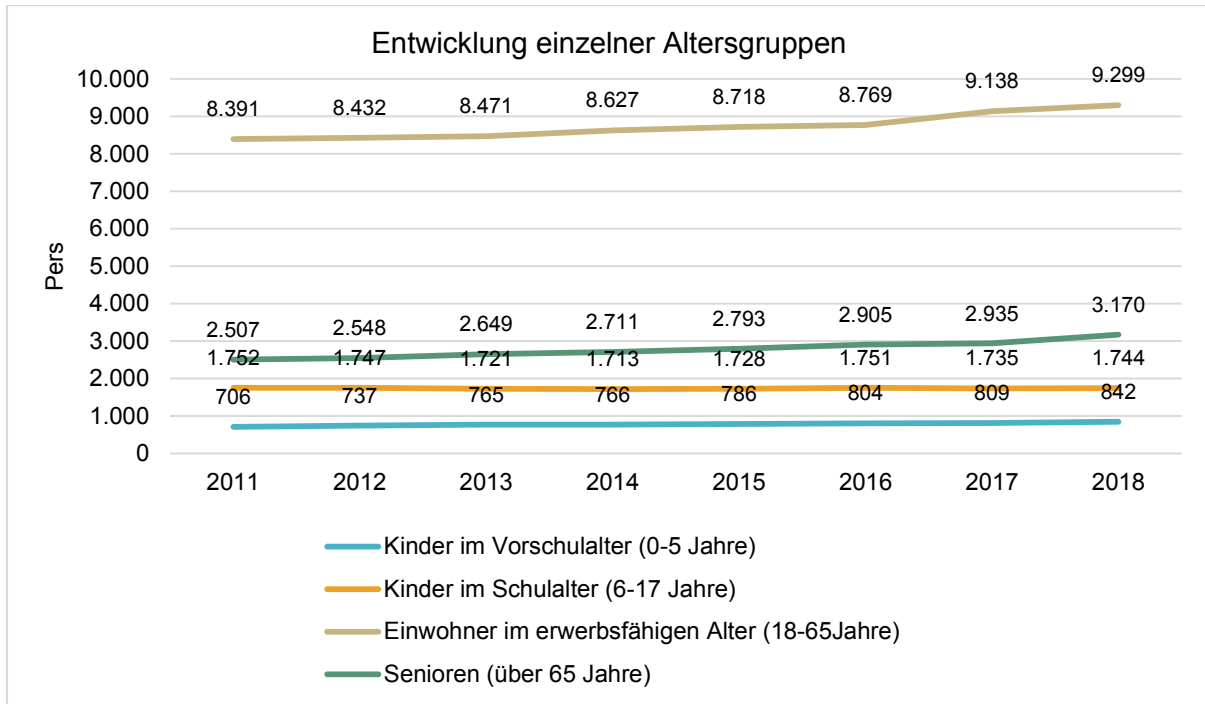
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Einwohner gesamt	13.817	14.025	14.229	14.610	15.055
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	766	786	804	809	842
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	373	385	385	388	402
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	393	401	419	421	440
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	1.713	1.728	1.751	1.735	1.744
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	8.627	8.718	8.769	9.138	9.299
Senioren (über 65 Jahre)	2.711	2.793	2.905	2.935	3.170



Jahresabschluss 2018 Usingen



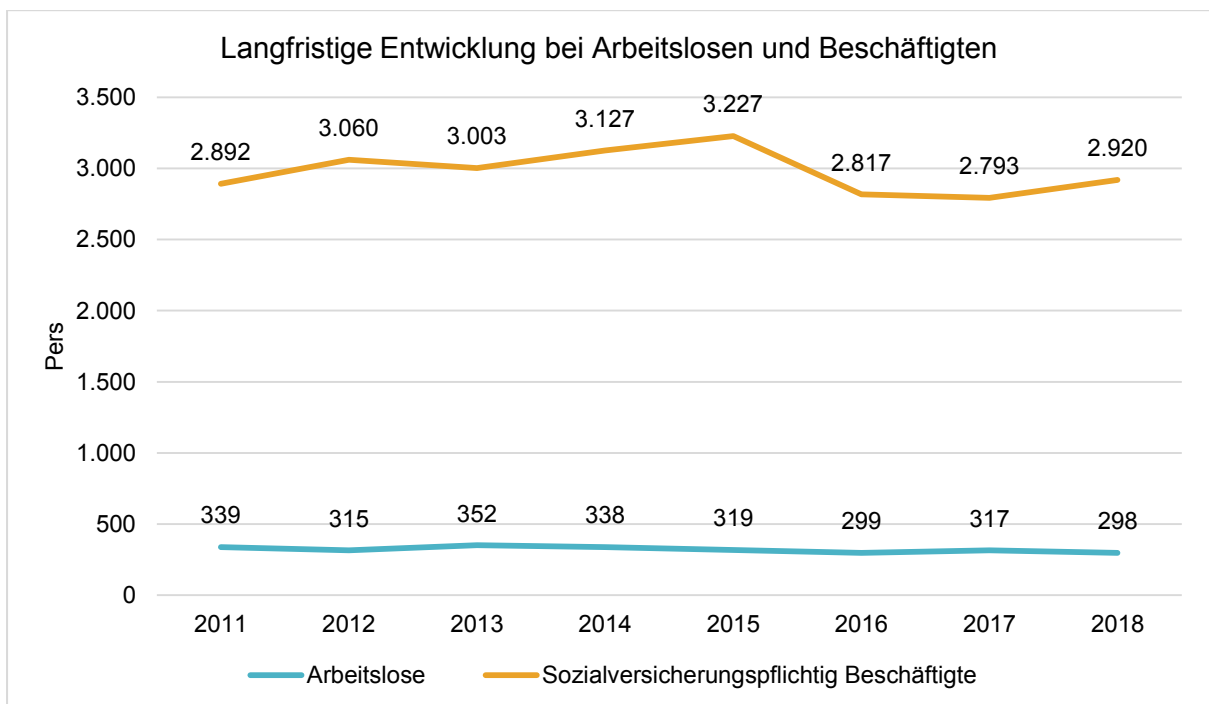


20.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

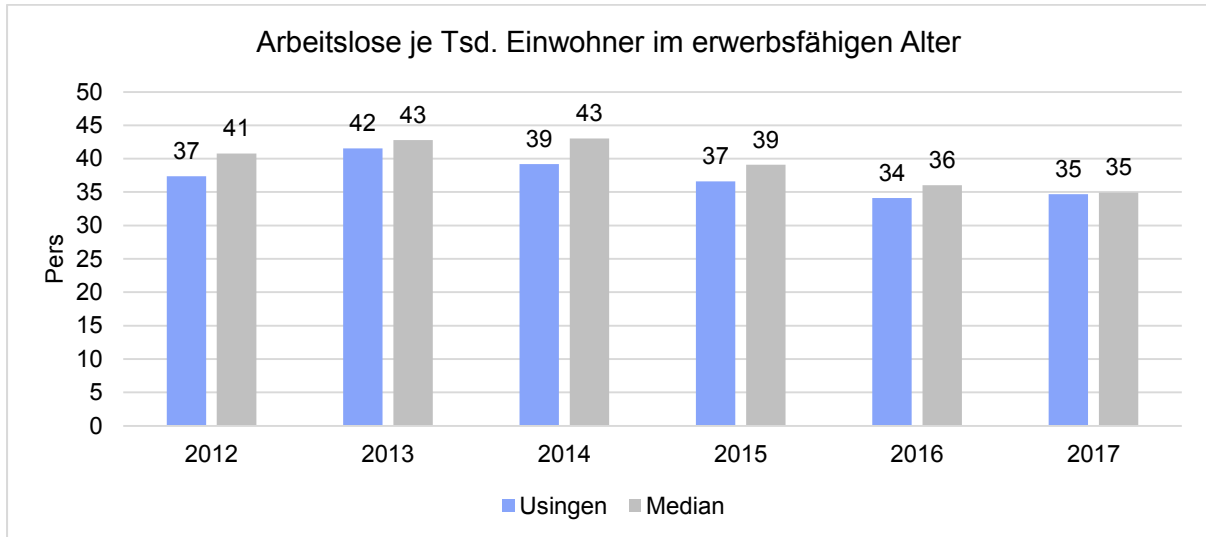
	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Arbeitslose zum 30.6.	338	319	299	317	298
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	21	18	25	27	30
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	79	69	61	58	58
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.127	3.227	2.817	2.793	2.920





Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

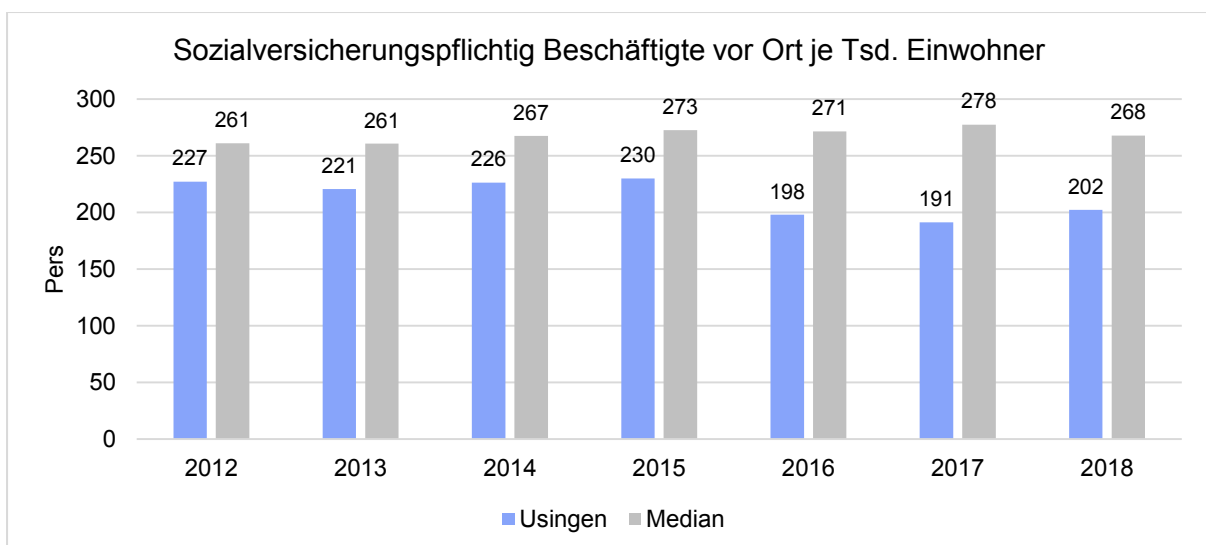
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Auffällig ist, dass trotz der konjunkturellen Erholung die Arbeitslosenzahl in Usingen entgegen dem Trend 2013 gestiegen ist und Usingen auch im Vergleich mit anderen Kommunen, die nicht unerheblich durch nordhessische Kommunen geprägt sind, eher kritisch zu beurteilen ist.

Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

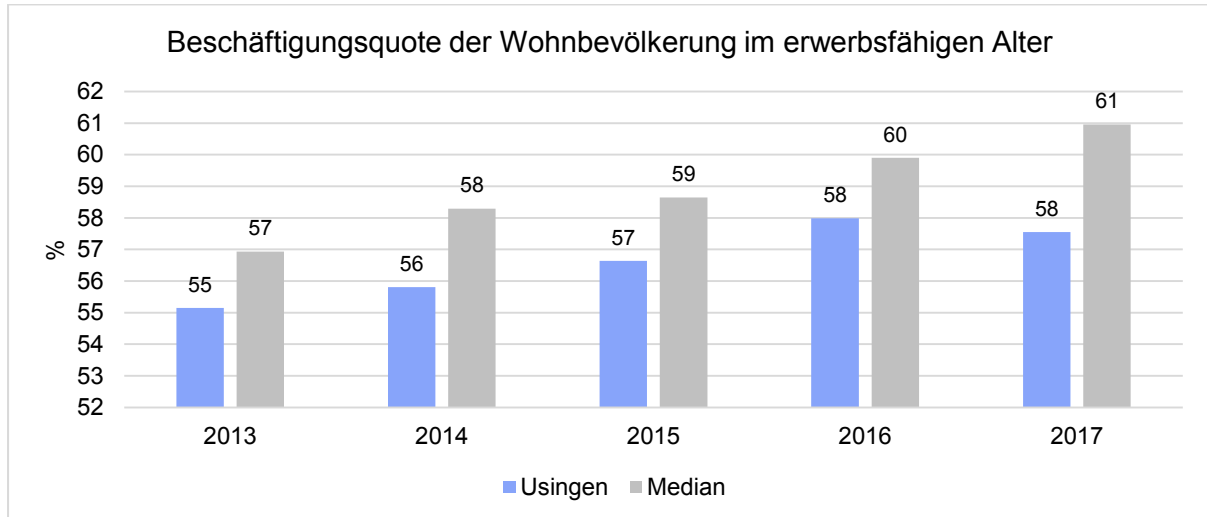
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler. Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.

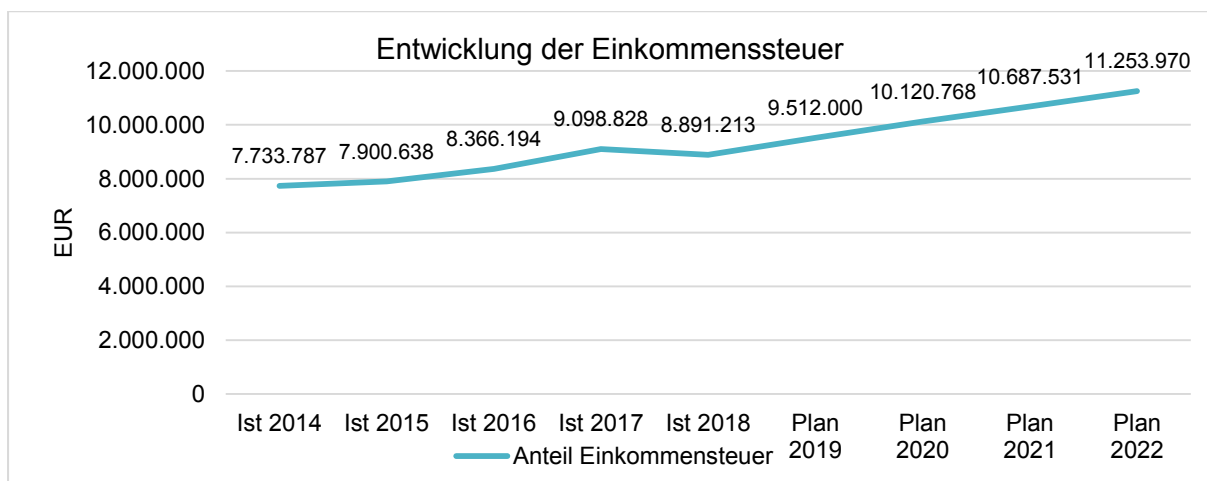


Auffällig ist, dass trotz der Lage Usingens am Rande des Rhein-Main-Gebiets die Beschäftigungsquote unterdurchschnittlich ist.

20.5 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer

Das folgende Kapitel ist auch im Jahresabschluss 2016 zu finden gewesen. Um der Bedeutung der Thematik gerecht zu werden und sie nicht aus den Augen zu verlieren, führen wir das Kapitel nochmals mit an.

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 2018 in %
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	38

Aufgrund des gewichtigen Anteils der Einkommenssteuer bedarf sie einer besonderen Betrachtung.

Zwar sind die Erträge der Einkommenssteuer in den letzten Jahren stetig gestiegen, jedoch ist das zu relativieren, da diese Entwicklung aufgrund des wirtschaftlichen Aufschwungs auf ganz Deutschland zutrifft.

Entscheidend ist, dass die Steigerung seit 2015 deutlich geringer ist als im hessischen Durchschnitt. Während das Land Hessen Steigerungen von 4,8 % verbuchen konnte, fiel die Steigerung in Usingen deutlich geringer aus. Auch 2018 hat es nochmal eine Verschlechterung des Verteilungsschlüssels mit gleichen Folgen gegeben.

Um die Ursache zu analysieren, muss die Berechnung des Einkommenssteueranteils beleuchtet werden.

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird nach einem Verteilungsschlüssel auf die Gemeinden aufgeteilt, der aufgrund der Bundesstatistiken über die Lohnsteuer und die veranlagte Einkommensteuer ermittelt und festgesetzt wird. Hierzu wird das Steueraufkommen Usingens in das Verhältnis aller hessischen Gemeinden gesetzt. Maßgeblich für den Verteilungsschlüssel sind das individuelle Steueraufkommen bzw. die Einkommenssituation der Usinger Bürger.

Die Analyse hat ergeben, dass sich trotz gestiegener Einwohnerzahl die Einkommenssituation der Usinger Bürger im Vergleich zum hessischen Durchschnitt verschlechtert hat.

Die Verschiebung der sozialen Struktur konnte in Usingen durch umfangreiche Analysen bestätigt werden und ist entgegen dem deutschlandweiten Trend. Ein möglicher Grund ist die Vorhaltung von einer großen Zahl an sozial gefördertem Wohnraum. Usingen erfüllt den Bedarf an sozialem Wohnraum mehr 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 verschlechtert sich noch ein weiteres Mal mit Auswirkungen von rund 170.000 € gegenüber dem alten Schlüssel.

Die wiederholte Verschlechterung des Schlüssels "kostete" die Stadt Usingen seit 2012 fast 2,0 Mio. € Einnahmen.



20.6 Kapitalmarktrisiko

Die Stadt Usingen hat keinerlei Risikoanlagen oder dergleichen in ihrem Bestand.

Jedoch besteht das generelle Risiko von steigenden Zinsen. Da der Leitzins bereits seit langem auf Rekordtiefstand ist, kann die Entwicklung langfristig nur wieder nach oben gehen. Besonders anfällig für Zinssteigerungen sind i.d.R. die kurzfristig angelegten Kassenkredite, welche zum Stichtag 7,00 Euro betragen. Hierbei handelt es sich jedoch um keinen tatsächlichen Kassenkredit, sondern lediglich die zum 31.12.2018 gebuchten Bankkontoführungsgebühren des 4. Quartals 2018.

Durch nachhaltigen Abbau des Kassenkredits in 2017 und der damit einhergehenden Reduzierung der Zinskosten relativiert sich das Zinsrisiko in diesem Bereich.

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 langfristiger Sicht (10 Jahre) läuft in Usingen nur ein endfälliger Kredit in Höhe von 1,5 Mio. € aus (15.10.2019). Acht weitere werden bis zum Ablauf der Zinsbindung nahezu vollständig getilgt sein.



20.7 Investitions- und Sanierungsstau

Wie in vielen Kommunen Deutschlands zwingt die Haushaltskonsolidierung zu Einsparungen. Dadurch müssen oft notwendige Sanierungen und Investitionen verschoben werden.

Bei einer Abfrage im Bauamt wurden folgende Projekte genannt, die in Zukunft hohe bzw. höhere Sanierungskosten verursachen werden:

- Sanierung und Erweiterung Feuerwehrstützpunkt Usingen.

Schäden an Fassade. Energetische Sanierung, Heizungsanlage, Haustechnik und Vorgaben der Unfallkasse sowie FOVO. Eigentlich sollte die Maßnahme in 2019 realisiert werden. Aufgrund des tragischen Tods des Architekten wird die Maßnahme verschoben, die Fördergelder werden in Absprache mit WiBank für die Sanierung der Kitas genutzt.

- Ev. Kita Arche Noah

Sanierung der Dämmung, Wände und Decken, Dachsanierung. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung (393.000 €) ist mit dem Jahresabschluss 2017 gebildet worden. (Fördermittel s.o.)

- Kita Schlappmühler Pfad

Grundsanierung der Räume sowie Anbau. Hierfür wurden Haushaltsmittel in 2019/2020 zur Verfügung gestellt (Fördermittel s.o.)

- Kavaliershaus Usingen. Sanierungsbedürftigkeit von Fassade und Fenster sowie im Innenbereich.
- Rathaus Usingen – Gebäudeteile Rathaus Café und Rathaus II, Mängelbehebung aus Gutachten.

Hier muss eine genaue bauphysikalische Betrachtung der betroffenen Gebäudeteile vorgenommen werden, bevor eine Aussage zu den geeigneten Sanierungsmaßnahmen bzw. zu den Kosten dieser Maßnahmen getroffen werden kann. Zudem sind weitere kleinere Ausbesserungen an der Fassade, im Innenbereich und der Eingangstreppe notwendig.

- Rathaus Usingen - Gebäudeteil Wilhelmstraße 1

Für die anstehenden Sanierungsmaßnahmen an Fassade und Fachwerk soll ein Planungsbüro Untersuchungen durchführen und Kosten schätzen.

- Trauerhalle Usingen.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden.



Für 2020 sind in der mittelfristigen Finanzplanung Mittel eingestellt um eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau zu treffen und Planungen zu beginnen.

- Wohn- und Geschäftshaus Wilhelmjstraße 3, Fassadensanierung Fachwerk.

Hier stünde eine umfangreiche Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung muss zunächst noch erstellt werden.

- Trauerhalle Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden. Für 2019 sind in der mittelfristigen Finanzplanung Mittel eingestellt um eine Abwägung zwischen Sanierung und Abriss/Neubau zu treffen und Planungen zu beginnen.

- Sanierung Wohnhaus Usinger Straße 38 in Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung (320.000 € inkl. Planungskosten) ist aufgestellt worden. Es stehen Planungskosten im Haushalt 2019 und Sanierungskosten im Haushalt 2020 zur Verfügung.

Einem Verkauf der Liegenschaft wurde durch die Gremien ausdrücklich widersprochen. Es ist das Ziel, das Gebäude für einen Hausarzt, der für die ärztliche Versorgung notwendig ist, dauerhaft zu sichern.

- Alte Schule Merzhausen, Dachsanierung, Kellertrockenlegung und energetische Sanierung Fassade.

Das Dach ist sanierungs- bzw. erneuerungsbedürftig. Die anfallenden Kosten sind abhängig von der noch zu wählenden Nutzungsvariante (Wohnen, Lager, Vereinsräume, etc.) des Dachgeschosses. Für die Kellertrockenlegung sind im Haushaltsjahr 2019 90.000 € vorgesehen.

- Bürgerhaus Kransberg. Sanierungsbedürftigkeit Dach.
- Bürgerhaus Wilhelmsdorf. Sanierungsbedürftigkeit liegt beim Dach, bei den Elektro- und Wasserinstallationen, Schimmelschäden im Gottesdienstraum, Brandschutzvorgaben. Die Durchführung der Maßnahmen läuft seit 2018.
- Bürgerhaus Michelbach. Sanierung Heizungsanlage und Dach.
- Wohnhaus Forsthausstraße 1, Wernborn.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden.



Die Fachabteilung Gebäudeunterhaltung empfiehlt, aufgrund des umfangreichen Investitionsstaus, den Verkauf der Liegenschaft bzw. den Abbruch des Gebäudebestandes und den Verkauf des beräumten Baugrundstücks.

- Feuerwehr Wernborn.

Aufgrund gesetzlicher Vorgaben müssen hier mittelfristig Umbaumaßnahmen erfolgen. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden.

20.8 Sonstige finanzielle Risiken

Die Stadt Usingen hält zum 31.12.2018 folgende Bürgschaften vor:

- Usinger Tennis-Hockey-Club (UTHC) in Höhe von 40.000 € zugunsten der Frankfurter Volksbank.
- Turn- und Sportverein Merzhausen in Höhe von 30.000 € zugunsten der Frankfurter Volksbank.
- Usinger Turn und Sportgemeinschaft (UTSG) in Höhe von 60.000 €.

Ein Ausfallrisiko besteht nach heutigen Erkenntnissen aus den laufenden Bürgschaften nicht.

Kalkulierbare Risiken sind aus den laufenden Verträgen der Stadt abzuschätzen. Hierbei wird auf die bestehende Vertragsdatenbank der Stadt Usingen hingewiesen.

Weitere finanzielle Risiken aus Verträgen und Rechtsstreitigkeiten oder noch offenen Rechnungen bestehen nicht. Es wurden im Jahr 2018 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.

20.9 Organisatorische Risiken

Ebenfalls nicht auszuschließen sind Risiken aus der Organisation der Verwaltung, wie menschliche Fehler, personelle Engpässe, Überstunden oder arbeitsrechtliche Risiken.

Mit Einführung von internen Kontrollsystemen (IKS) im Bereich Personal, Finanzwesen und Vergabe von Aufträgen wurde ein Instrument geschaffen diese Risiken auf das Geringste zu minimieren.

Darüber hinaus hat sich die Stadt gegen etwaige Schäden versichert. Bei der Vermögenseigenschadenversicherung wurde ein Vertrag abgeschlossen, der bei Unterschlagungen einen Schaden von 500.000 € abdeckt. Zusätzlich besteht ein Versicherungsschutz bei Regressansprüchen gegen Verantwortliche bei Dienstpflichtversicherungen.



21 Zielsetzung und Strategie

In der Kommune existieren namhafte Unternehmen und erfolgreiche Dienstleister. Zukünftig wird es für eine weitere Stärkung des Gewerbestandorts Stadt Usingen darauf ankommen, die Unternehmen bestmöglich zu unterstützen und die vorhandenen Gewerbeflächen zu entwickeln.

Bezug nehmend auf die demografische Entwicklung, verfügt Usingen über einen vergleichsweise hohen Anteil an Kindern und Jugendlichen an der Gesamtbevölkerung. Um in Zukunft zu den bevölkerungsmäßig wachsenden Kommunen zu zählen, bedarf es weiterer Anstrengungen, insbesondere:

- Profilierung der Stadt Usingen als Wohnstandort – speziell auch für Familien,
- Ausbau des ganztägigen Kinderbetreuungsangebots.
- Gegensteuern bei den zuvor aufgezeigten Ursachen bei der Verringerung des Einkommenssteueranteils durch sinnvoll ergänzende Baugebiete in Usingen und den Stadtteilen.
- Ausbau der digitalen Verwaltung und des Online-Angebots für den Bürger

Usingen, den **10. APR. 2019**

Steffen Wernard

Bürgermeister