



Bericht

über die

**Prüfung des Jahresabschlusses 2016
der Stadt Usingen**

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Vorbemerkungen	7
1.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang	7
1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung.....	7
1.3 Vorangegangene Prüfungen (Jahresabschluss 2015).....	7
2. Grundsätzliche Feststellungen	8
2.1 Systemprüfung.....	8
2.1.1 Anordnungswesen	9
2.1.2 Vergabewesen.....	9
2.1.2.1 Organisatorisches und rechtliche Grundlagen.....	9
2.1.2.2 Geprüfte Vergabevorgänge.....	9
2.1.3 Zusammenfassende Bewertung	11
2.1.4 Buchführung	12
2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs.....	12
2.3 Wirtschaftliche Verhältnisse	13
3. Grundlagen der Haushaltswirtschaft	13
4. Haushaltssicherungskonzept	14
5. Ausführung des Haushaltsplans	15
5.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung	15
5.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen	17
5.2.1 Gesamtergebnisse der Teilhaushalte	17
5.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte	17
5.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte.....	19
5.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung.....	22
5.4 Vorläufige Haushaltsführung	22
5.5 Kassenkredite	22
6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016	23
6.1 Ergebnisrechnung.....	23
6.1.1 Ordentliche Erträge.....	24
6.1.2 Ordentliche Aufwendungen.....	25
6.1.3 Finanzergebnis	25
6.1.4 Außerordentliches Ergebnis.....	25
6.1.5 Jahresergebnis	26
6.2 Teilergebnisrechnungen.....	26
6.3 Finanzrechnung	26
6.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	29
6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	29
6.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	30
6.3.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30
6.3.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31
6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	31
6.3.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	31
6.4 Teilfinanzrechnung.....	32

6.5	Bilanz	32
6.5.1	Aktiva	32
6.5.1.1	Anlagevermögen	33
6.5.1.2	Umlaufvermögen	35
6.5.1.3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	36
6.5.2	Passiva	36
6.5.2.1	Eigenkapital und Sonderposten	37
6.5.2.2	Rückstellungen	39
6.5.2.3	Verbindlichkeiten	40
6.5.2.4	Passive Rechnungsabgrenzung	40
6.6	Rechenschaftsbericht	40
6.7	Anlagen zum Jahresabschluss	41
6.7.1	Anhang	41
6.7.2	Anlagenübersicht	43
6.7.3	Verbindlichkeitenübersicht	43
6.7.4	Forderungsübersicht	44
6.7.5	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	45
7.	Entwicklungsgebiet „Schleichenbach II“	46
8.	Ergebnis der Jahresabschlussprüfung	47
8.1	Fehlbetrag	47
8.2	Zusammenfassung	47
8.3	Wesentliche Ergebnisse	48
9.	Eingeschränkter Bestätigungsvermerk	49
10.	Anlagen	50
10.1	Kennzahlen	50
10.1.1	Bilanzielle Kennzahlen im Bilanzverlauf	50
10.1.2	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	52
10.2	Vollständigkeitserklärung	53
10.3	Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Stadt Usingen	58

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung	15
Tabelle 2:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2	16
Tabelle 3:	Teilhaushalte.....	17
Tabelle 4:	Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte.....	19
Tabelle 5:	Ergebnis der Teilhaushalte.....	20
Tabelle 6:	Plan-Ist-Abweichung der Teilhaushalte	21
Tabelle 7:	Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte	21
Tabelle 8:	Vergleich Gesamtfinanzhaushalt - Gesamtfinanzrechnung	22
Tabelle 9:	Ergebnisrechnung.....	24
Tabelle 10:	Finanzrechnung (direkte Methode).....	28
Tabelle 11:	Aktiva	32
Tabelle 12:	Passiva	36
Tabelle 13:	Rückstellungen der Stadt Usingen am 31.12.2016 (Auszug).....	39
Tabelle 14:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht.....	41
Tabelle 15:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang	43
Tabelle 16:	Anlagenspiegel (Auszug)	43
Tabelle 17:	Verbindlichkeitenübersicht	44
Tabelle 18:	Forderungsübersicht	44
Tabelle 19:	übertragene Haushaltsermächtigungen 2016.....	45
Tabelle 20:	Fehlbetragsentwicklung	47
Tabelle 21:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I.....	50
Tabelle 22:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II.....	51
Tabelle 23:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III.....	51
Tabelle 24:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	52

Abbildungsverzeichnis

Ansicht 1:	Ordentliche Erträge 2016	24
Ansicht 2:	Ordentliche Aufwendungen 2016	25
Ansicht 3:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2016	29
Ansicht 4:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2016	29
Ansicht 5:	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2016	30
Ansicht 6:	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2016	31
Ansicht 7:	Aktiva 2016	32
Ansicht 8:	Passiva 2016	37

Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Prüfungsbeanstandung 1:	Fehlerhafte Vergaben	11
Prüfungsbeanstandung 2:	Nichteinhaltung Budgets Sach- und Dienstleistungen und Personalkosten	14
Prüfungsbeanstandung 3:	Fehlende Darstellung „Schleichenbach II"	46
Prüfungshinweis 1:	Falsche Kontenzuordnung	28
Prüfungshinweis 2:	Falsche Kostenaufteilung	33
Prüfungshinweis 3:	Differenz Flüssige Mittel zwischen Vermögens- und Finanzrechnung	35
Prüfungshinweis 4:	Anlagenübersicht im Jahresabschluss	43

Abkürzungsverzeichnis

Bayern LB	Bayerische Landesbank
DKB-Bank	Das kann Bank
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)
GemKVO	Verordnung über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung)
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GoBS	Die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme
GO	Geschäftsordnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HMdIS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HSK	Haushaltssicherungskonzept
HVTG	Hessisches Vertrags- und Tarifreuegesetz
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
NKRS	Neues Kommunales Rechnungswesenssystem
OKKSA	Offener Katalog für Kommunale Softwareanforderungen
RPA-HTK	Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises
TÜVIT	TÜV Informationstechnik
UTSG	Usinger Turn- und Sportgemeinschaft
VOL/A	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen
VOL/B	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen, Teil B (VOL/B)

Hinweis:

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von +- einer Einheit (T€, Prozent 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 Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzzrechnung und ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Er ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Ihm sind als Anlagen 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 beizufügen (§ 112 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 Absatz 1 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.

1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung

Im geprüften Zeitraum wurde die Verwaltung von Herrn Steffen Wernard, als Bürgermeister der Stadt Usingen, 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 06.11.2017 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 2015)

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 wurde durch das RPA-HTK geprüft, der Schlussbericht vom 10.11.2017 wurde den städtischen Gremien mit Vorlagen XI/132-2017 zugeleitet.

Die Stadtverordnetenversammlung hat den Jahresabschluss 2015 gemäß § 114 HGO am 09.04.2018 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Die Veröffentlichung im Usinger Anzeiger erfolgte am 12.04.2018, die öffentliche Auslegung des Prüfberichts erfolgte vom 12.04. bis 13.04. und vom 16.04. bis 20.04.2018. Zusätzlich ist der Bericht auf der Internetseite der Stadt veröffentlicht.

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Systemprüfung

Es wurde geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften und den Beschlussfassungen der Organe geführt worden sind. Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 92 Abs. 3 HGO ist 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 grundsätzlich unabhängig vom Tag der Zahlung der Periode der Leistungserbringung zugeordnet (Grundsatz der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung, Periodisierungsprinzip).
- Die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden auf gleiche Weise wie in den Vorjahren ermittelt, abgegrenzt und zusammengestellt. Es wurden die gleichen Gliederungsbegriffe und -schemata verwendet (Grundsatz der Kontinuität). Wurde in der Vergangenheit in Einzelfällen von diesem Grundsatz abgewichen, wurden die Gründe im Jahresabschluss erläutert.
- 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.

Eine unvermutete Kassenprüfung erfolgte am 25.04.2016. Feststellungen ergaben sich keine.

2.1.2 Vergabewesen

2.1.2.1 Organisatorisches und rechtliche Grundlagen

Die öffentliche Verwaltung ist bei der Vergabe von Aufträgen an das kaskadenförmig aufgebaute Vergaberecht gebunden. Die konkret anzuwendenden Vorschriften richten sich nach dem (vorausichtlichen) Auftragsvolumen. In den im Rahmen der Prüfung Vergabe 2016 bei der Stadt Usingen geprüften Vergaben kamen ausschließlich die für nationale Vergabeverfahren einschlägigen Vorschriften zur Anwendung.

Dies waren auf Bundesebene die Basisparagrafen von VOL/A und VOB/A und auf Landesebene das Hessische Vergabe- und Tarifreuegesetz (HVTG)¹.

Ergänzt werden können diese verbindlichen Regelungen durch örtliche Dienstanweisungen, Geschäftsordnungen u.ä. Vorschriften. Sofern örtliche Regelungen erlassen werden, können diese Bundes- und Landesrecht lediglich verschärfen (z.B. Freigrenzen reduzieren), sowie Prozesse und Zuständigkeiten definieren. Solche örtlichen Vorschriften binden die Verwaltung in gleichem Maße wie das überörtliche Recht.

Die Stadt Usingen hat eine - nicht mehr dem aktuellen Vergaberecht entsprechende - Geschäftsordnung für die Vergabe von Leistungen und Bauleistungen (Vergaberichtlinie) mit Stand vom 19.12.2007 erlassen. Seitdem hat es mehrfache Änderungen der überörtlichen Rechtsquellen gegeben².

2.1.2.2 Geprüfte Vergabevorgänge

Für die Prüfung der Vergaben wurden aus dem Jahresabschluss des Jahres 2016 (Kapitel Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) Stichproben gebildet. Anhand der dort benannten Beschaffungen wurden zu fünf Belegen die Vergabeunterlagen angefordert.

¹ Die Prüfung bezog sich auf die für das Jahr 2016 geltenden Vorschriften

² Die Stadt Usingen hat zum 01.07.2016 ein internes Kontrollsystem (IKS) für den Bereich der Vergaben von Aufträgen eingeführt (im Juli 2017 waren erstmals Überprüfungen vorzunehmen). Eine ausführliche Prüfung erfolgt im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 und/oder 2018

Von den sechs Vorgängen war eine ohne Beanstandung. Hier wurde im Rahmen eines auslaufenden Leasingvertrages ein Dienstfahrzeug für den Bereich Forst und Umwelt abgelöst (9.540,00 €). Der Magistrat hat der Ablöse mit Beschluss vom 01.02.2016 zugestimmt.

Bei den nachfolgend aufgeführten fünf Vorgängen hat die Prüfung zu Feststellungen geführt.

Maxikreisel für den Kindergarten Riedborn

Auftragsvolumen 3.300,00 € netto / 3.927,00 € brutto

Entscheidung über Auftragsvergabe: Amtsleitung

Vergabeart: Freihändige Vergabe

Anzahl der Angebote: 3 (Angebote nur von der Firma hessenland Spielgeräte über jeweils verschiedene Ausführungen)

Feststellungen

Fehlender Vergabevermerk;

Verstoß gegen Ziffer 2.4.3.3 der GO - Notwendigkeit 3 formloser Angebote;

Verstoß gegen Ziffer 2.12.2.4 der GO - Kein offizielles Auftragsschreiben (auf dem Angebot ist lediglich handschriftlich vermerkt „Auftrag erteilt“).

Gruppenschaukel für den Kindergarten Schlappmühler Pfad

Auftragsvolumen 949,00 € netto / 1.129,31 € brutto

Entscheidung über Auftragsvergabe: Amtsleitung

Vergabeart: Freihändige Vergabe

Anzahl der Angebote: 3

Feststellungen

Fehlender Vergabevermerk;

Verstoß gegen Ziffer 2.12.2.4 der GO - Kein offizielles Auftragsschreiben (auf dem Angebot ist lediglich handschriftlich vermerkt „Auftrag erteilt“).

Spiel- und Turmkombination Spielplatz

Auftragsvolumen 4.335,00 € netto / 5.158,65 € brutto

Entscheidung über Auftragsvergabe: Amtsleitung

Vergabeart: Freihändige Vergabe

Anzahl der Angebote: 0 (Angebot(e) konnte(n) nicht vorgelegt werden)

Feststellungen

Fehlender Vergabevermerk;

Verstoß gegen Ziffer 2.4.3.3 der GO - Notwendigkeit 3 formloser Angebote;

Verstoß gegen Ziffer 2.12.2.3 der GO - Aufträge sind grundsätzlich in schriftlicher Form zu erteilen;

Verstoß gegen Ziffer 2.12.2.4 der GO - Kein Auftragschreiben (auf der Rechnung steht „Ihre Bestellung vom 28.09.2016 mdl.“)

Spiel- und Turmkombination Spielplatz

Auftragsvolumen 4.335,00 € netto / 5.158,65 € brutto

Entscheidung über Auftragsvergabe: Amtsleitung

Vergabeart: Freihändige Vergabe

Anzahl der Angebote: 0 (Angebot(e) konnte(n) nicht vorgelegt werden)

Feststellungen

Fehlender Vergabevermerk;

Verstoß gegen Ziffer 2.4.3.3 der GO - Notwendigkeit 3 formloser Angebote;

Verstoß gegen Ziffer 2.12.2.3 der GO - Aufträge sind grundsätzlich in schriftlicher Form zu erteilen

Verstoß gegen Ziffer 2.12.2.4 der GO - Kein Auftragschreiben (auf der Rechnung steht „Ihre Bestellung vom 28.09.2016 mdl.“)

Aluminiumschaukel für Spielplatz Schleichenbach

Auftragsvolumen 1.890,40 € netto / 2.249,58 € brutto

Entscheidung über Auftragsvergabe: Amtsleitung

Vergabeart: Freihändige Vergabe

Anzahl der Angebote: 3

Feststellungen

Fehlender Vergabevermerk;

Verstoß gegen Ziffer 2.12.2.4 der GO - Kein offizielles Auftragschreiben (auf dem Angebot ist lediglich handschriftlich vermerkt „Auftrag erteilt“).

2.1.3 Zusammenfassende Bewertung

Aus den zur Prüfung der ausgewählten Vergabefälle / vorgelegten Unterlagen war in einigen Fällen nicht zu erkennen, inwieweit überhaupt ein Vergabeverfahren durchgeführt wurde und wie Entscheidungen getroffen wurden.

Prüfungsbeanstandung 1: Fehlerhafte Vergaben

1. In keinem der oben aufgeführten Verfahren wurde der durch § 20 VOL/A / § 20 VOB/A vorgeschriebene Vergabevermerk erstellt (fortlaufende Dokumentation des Vergabeverfahrens von Anbeginn an einschließlich der Begründung aller Entscheidungen).
2. In fast allen geprüften Vergaben aus dem Jahr 2016 wurde gegen geltendes Vergaberecht (Bundes- und Landesrecht) verstoßen. Darüber hinaus wurden in den meisten Verfahren zentrale Vorgaben der Dienstanweisung nicht beachtet.

3. Die erteilten Aufträge mit einem Wert von 2.500 € bis 5.000 € wurden entgegen Ziffer 5.3 der GO zur Vergabe aus 2007 nicht in Listen erfasst und nicht zum Jahresabschluss der zentralen Submissionsstelle übergeben.

Auskunftsgemäß lässt die Stadt Usingen seit gut zwei Jahren die Vergabeordnung aus dem Jahr 2007 „interkommunal“ durch die Stadt Neu-Anspach überarbeiten. Durch anderweitige Aufgabenstellungen und längerfristige Krankheitsausfälle konnte dies bisher nicht abgeschlossen werden. Eine eigene zentrale Submissionsstelle gibt es in Usingen nicht.

Die Stadt Usingen hat im Jahr 2019 die durch das Hessische Vergabe- und Tariftreuegesetz (HVTG) eröffneten Erleichterungen in Form von vergleichsweise hohen Wertgrenzen für Direktkauf und Freihändige Vergabe - als Ergänzung zur hauseigenen Vergabeordnung - wahrgenommen. Die Stadt Usingen lässt aktuell (unabhängig von Neu-Anspach) eine neue Vergabeordnung erstellen. Diese soll noch im Jahr 2020 fertiggestellt werden.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Verwaltung hat zwischenzeitlich einen Fachanwalt mit einer Überarbeitung der Vergaberichtlinien beauftragt. Im Zuge dieser Überarbeitung will die Stadt einen elektronischen Workflow einführen, der den Nutzer durch das komplette Vergabeverfahren führt und dann eine Dokumentation der Vergabe sicherstellt. Die Überarbeitung der Richtlinien und die Einführung des Workflows soll in 2020 abgeschlossen werden.

2.1.4 Buchführung

Die Buchführung erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems N7 (newsystem kommunal) der ekom21. Der Jahresabschlussbuchungen wurden mit dem gleichen System erstellt.

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

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 31.12.2016 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2017). Der Jahresabschluss zum 31.12.2016 wurde am 06.11.2017 aufgestellt.

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

Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden vollumfänglich beachtet.

Rechenschaftsbericht, Anhang und Anlagen enthalten die erforderlichen Erläuterungen der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben (vgl. Kapitel 6.6 Rechenschaftsbericht, S. 40 und 6.7.1 Anhang, S. 41).

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.

Hierunter ist zu verstehen, dass die Stadt Usingen in der Planung des Haushaltsjahres 2016 und der mittelfristigen Finanzplanung die Ausgaben entsprechend den Grundsätzen des § 93 HGO aus Abgaben, Gebühren und Steuern zu finanzieren hat. Reichen diese Einnahmen zur Finanzierung nicht aus, kann die Stadt nach § 93 Abs. 3 HGO Kredite (zur Finanzierung von Investitionen) aufnehmen.

3. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 08.12.2014 hat die Stadtverordnetenversammlung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2016 (Doppelhaushalt 2015/16) beschlossen.

Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 4 HGO zum 30.11.2015 wurde eingehalten.

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 25.209.195 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 25.185.245 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 1.111.050 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0 €

mit einem ordentlichen Überschuss von 23.950 € geplant. Die geplanten (ordentlichen) Erträge der Stadt Usingen reichten somit aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren. Mit dem geplanten außerordentlichen Überschuss soll sich das positive Jahresergebnis (1.135.000 €) erhöhen.

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag/Saldo

- der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.940.189 €,
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.226.865 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.233.130 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 12.985 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 905.732 €

mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.041.177 € geplant.

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wurde auf 12.985 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden nicht veranschlagt.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf 10.000.000 € festgesetzt.

Mit Veranschlagung von Krediten für Investitionen und Kassenkrediten war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die Kommunalaufsicht hat die erforderliche Genehmigung mit Nebenbestimmungen erteilt.

Von den für das Haushaltsjahr 2016 veranschlagten Kreditaufnahmen in Höhe von 12.985 € wurde nur ein Teilbetrag in Höhe von 6.265 € genehmigt. Die genehmigten Kreditaufnahmen standen unter dem Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung. Die Genehmigung für den Restbetrag in Höhe von 6.720 € wurde versagt.

Der für das Jahr 2016 festgesetzte Höchstbetrag der Kassenkredite in Höhe von 10.000.000 € wurde genehmigt.

In einem Budgetbericht vom 23.02.2017 zum 31.12.2016 hat die Stadt Usingen u.a. auch über die Erfüllung der Auflagen durch die Aufsichtsbehörde zum Doppelhaushalt 2015/2016 berichtet.

Prüfungsbeanstandung 2: Nichteinhaltung Budgets Sach- und Dienstleistungen und Personalkosten

Die Aufsichtsbehörde hat im Haushaltsvollzug 2016 die Einhaltung der Budgets Sach- und Dienstleistungen und Personalkosten gefordert.

Entgegen den Ausführungen im Budgetbericht - Unterschreitung des Budgets um rund 91 T€ - (Zahlen beruhten seinerzeit auf einem vorläufigen Ergebnis des Ergebnishaushaltes) kam es im endgültigen Ergebnis im Jahresschluss bei den Sach- und Dienstleistungen zu einer Überschreitung - im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz - in Höhe von 27 T€.

Auch der Ansatz bei den Personalaufwendungen wurde nicht eingehalten. Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz wurde der Ansatz um 584 T€ sehr deutlich überschritten. Gemildert wird die Überschreitung durch Einsparungen bei den Versorgungsaufwendungen, die sich gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz um rund 154 T€ reduzierten, so dass das Personalkostenbudget um 430 T € überschritten wurde. Abweichungen im Vollzug waren nur aufgrund tariflich bedingter Lohnsteigerungen zulässig.

Stellungnahme zur Budgetüberschreitung „Sach- und Dienstleistungen“:

Dies steht mit höheren Kosten in der Bau- und Straßenunterhaltung, dem Weihnachtsmarkt sowie der Dorferneuerung Merzhausen zusammen.

Stellungnahme zur Budgetüberschreitung „Personalaufwendungen“:

Hier erfolgt die Personalkosten-Planung seit 2018 deutlich exakter.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 5 HGO öffentlich bekannt gemacht und vom 23.03. bis 31.03.2015 (Doppelhaushalt 2015/2016) öffentlich ausgelegt.

Die Haushaltssatzung ist am 01.01.2016 in Kraft getreten.

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

4. Haushaltssicherungskonzept

Für das Haushaltsjahr 2016 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 (Doppelhaushalt 2015/2016) beschlossen.

Mit den zur Prüfung vorgelegten Jahresabschlüsse 2017 und 2018 schließt das ordentliche Ergebnis (maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich) jeweils mit einem Jahresüberschuss (2017 in Höhe von 978 T€ und 2018 in Höhe von 522 T€) ab. Auch die geplanten (ordentlichen) Ergebnisse in der mittelfristigen Finanzplanung 2019 bis 2022 schließen alle mit einem positiven 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 2016 im Rahmen der Jahresabschlussprüfung nicht geprüft.

5. Ausführung des Haushaltsplans

5.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung

	Ansatz 2016	Ergebnis des Jahresabschlusses 2016
Summe der ordentlichen Erträge	25.119.175,00 €	27.056.147,99 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.210.715,00 €	27.033.710,19 €
Verwaltungsergebnis	908.460,00 €	22.437,80 €
Finanzerträge	90.020,00 €	78.864,11 €
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	974.530,00 €	873.962,97 €
Finanzergebnis	-884.510,00 €	-795.098,86 €
Ordentliches Ergebnis	23.950,00 €	-772.661,06 €
Außerordentliche Erträge	1.111.050,00 €	3.805.808,21 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	855.523,47 €
Außerordentliches Ergebnis	1.111.050,00 €	2.950.284,74 €
Jahresergebnis	1.135.000,00 €	2.177.623,68 €

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um rund 1,04 Mio. €.

Dazu trugen im Wesentlichen ein um 1,84 Mio. € besseres außerordentliches Ergebnis und ein um 0,09 Mio. € besseres Finanzergebnis bei, während sich das Verwaltungsergebnis um 0,89 Mio. € verschlechtert hat.

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

Bezeichnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.3 ./ Sp.2)	Ergebnis 2015	Mehr-/Weniger 2016 zu 2015 (Sp.3 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.498.790,00 €	1.385.196,93 €	113.593,07 €	1.473.681,94 €	-88.485,01 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.509.880,00 €	1.394.917,85 €	114.962,15 €	1.277.523,86 €	117.393,99 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	577.030,00 €	707.555,96 €	-130.525,96 €	734.939,93 €	-27.383,97 €
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	4.967,50 €	-4.967,50 €	0,00 €	4.967,50 €
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.406.495,00 €	15.794.467,11 €	-387.972,11 €	13.809.160,76 €	1.985.306,35 €
6. Erträge aus Transferleistungen	590.000,00 €	565.943,12 €	24.056,88 €	577.241,44 €	-11.298,32 €
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.035.040,00 €	6.340.942,17 €	-1.305.902,17 €	3.412.752,43 €	2.928.189,74 €
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	497.420,00 €	578.044,24 €	-80.624,24 €	561.209,23 €	16.835,01 €
9. Sonstige ordentliche Erträge	4.520,00 €	284.113,11 €	-279.593,11 €	203.021,72 €	81.091,39 €
10. Summe der ordentlichen Erträge	25.119.175,00 €	27.056.147,99 €	-1.936.972,99 €	22.049.531,31 €	5.006.616,68 €
11. Personalaufwendungen	5.764.750,00 €	6.348.403,21 €	-583.653,21 €	5.718.022,32 €	630.380,89 €
12. Versorgungsaufwendungen	938.660,00 €	784.330,65 €	154.329,35 €	809.463,46 €	-25.132,81 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.548.715,00 €	3.579.247,38 €	-30.532,38 €	3.770.928,46 €	-191.681,08 €
14. Abschreibungen	1.521.909,00 €	1.767.224,92 €	-245.315,92 €	1.604.872,95 €	162.351,97 €
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.302.811,00 €	1.499.322,25 €	-196.511,25 €	1.286.347,74 €	212.974,51 €
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.120.880,00 €	13.035.321,81 €	-1.914.441,81 €	9.624.027,81 €	3.411.294,00 €
17. Transferaufwendungen	0,00 €	2.974,91 €	-2.974,91 €	0,00 €	2.974,91 €
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.990,00 €	16.885,06 €	-3.895,06 €	17.306,50 €	-421,44 €
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.210.715,00 €	27.033.710,19 €	-2.822.995,19 €	22.830.969,24 €	4.202.740,95 €
20. Verwaltungsergebnis	908.460,00 €	22.437,80 €	886.022,20 €	-781.437,93 €	803.875,73 €
21. Finanzerträge	90.020,00 €	78.864,11 €	11.155,89 €	56.106,29 €	22.757,82 €
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	974.530,00 €	873.962,97 €	100.567,03 €	875.236,79 €	-1.273,82 €
23. Finanzergebnis	-884.510,00 €	-795.098,86 €	-89.411,14 €	-819.130,50 €	24.031,64 €
24. Ordentliches Ergebnis	23.950,00 €	-772.661,06 €	796.611,06 €	-1.600.568,43 €	827.907,37 €
25. Außerordentliche Erträge	1.111.050,00 €	3.805.808,21 €	-2.694.758,21 €	1.585.550,20 €	2.220.258,01 €
26. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	855.523,47 €	-855.523,47 €	200.040,28 €	655.483,19 €
27. außerordentliches Ergebnis	1.111.050,00 €	2.950.284,74 €	-1.839.234,74 €	1.385.509,92 €	1.564.774,82 €
28. Jahresergebnis	1.135.000,00 €	2.177.623,68 €	-1.042.623,68 €	-215.058,51 €	2.392.682,19 €

Tabelle 2: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2

Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentliche Erträge um 1,94 Mio. € höher aus; dies beruhte fast vollständig auf höheren Erträgen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben und Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen,

- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 2,82 Mio. höher aus; dies beruhte überwiegend aus höheren Personalaufwendungen, Abschreibungen und Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen,
- verschlechterte sich das Finanzergebnis um 0,09 Mio. € Mio. €,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 1,84 Mio. €; darin spiegeln sich u.a. vorzeitige Gewinnentnahmen von Terramag wider.

Trotz der Verbesserungen konnte die Stadt Usingen (auch) im Jahr 2016 die laufenden Aufwendungen nicht aus laufenden Erträgen decken. Wie bereits in den Prüfberichten der Vorjahre dargelegt, ist ein sachgerechtes, konkrete Maßnahmen enthaltendes und von der Stadtverordnetenversammlung zu beschließendes HSK weiterhin geboten.³

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	-1.880.885,00 €	506.020,66 €
Sicherheit und Ordnung	-863.790,00 €	-834.342,57 €
Kultur und Wissenschaft	-258.544,80 €	-274.043,78 €
Soziale Leistungen	-99.050,00 €	-149.144,84 €
Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	-2.023.851,15 €	-2.877.322,52 €
Sportförderung	-404.924,56 €	-401.636,16 €
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-242.220,83 €	-609.725,77 €
Bauen und Wohnen	-106.700,00 €	-141.798,96 €
Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-1.265.704,11 €	-1.266.923,54 €
Natur- und Landschaftspflege	74.665,05 €	-14.953,14 €
Umweltschutz	-10.570,00 €	-5.256,89 €
Wirtschaft und Tourismus	-481.396,84 €	-446.583,53 €
Allgemeine Finanzwirtschaft	8.728.282,00 €	8.693.334,72 €
Gesamt	1.165.309,76 €	2.177.623,68 €

Tabelle 3: Teilhaushalte

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

5.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte

In 4 von 13 Teilhaushalten verbesserte sich das Verwaltungsergebnis gegenüber den Haushaltsansätzen, besonders im Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung (439 T€).

³ vgl. Kapitel 4 Haushaltssicherungskonzept

Von den 9 Teilhaushalten, in denen sich das Verwaltungsergebnis gegenüber der Planung verschlechtert hat, stechen die Teilhaushalte 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (-684 T€) und 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (-489 T€) heraus.

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

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche					
Teilhaushalte	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp.2)	Ergebnis 2015	Mehr-/Weniger 2016 zu 2015 (Sp. 3./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
Verwaltungsergebnis	-2.990.625,00 €	-2.551.819,11 €	438.805,89 €	-2.414.879,07 €	-136.940,04 €
Summe der ordentlichen Erträge	697.170,00 €	920.845,62 €	223.675,62 €	913.639,29 €	7.206,33 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.687.795,00 €	3.472.664,73 €	-215.130,27 €	3.328.518,36 €	144.146,37 €
02. Sicherheit und Ordnung					
Verwaltungsergebnis	-883.790,00 €	-884.625,67 €	-835,67 €	-857.321,84 €	-27.303,83 €
Summe der ordentlichen Erträge	400.820,00 €	447.980,98 €	47.160,98 €	420.029,03 €	27.951,95 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.284.610,00 €	1.332.606,65 €	47.996,65 €	1.277.350,87 €	55.255,78 €
04. Kultur und Wissenschaft					
Verwaltungsergebnis	-261.330,00 €	-276.048,86 €	-14.718,86 €	-387.244,91 €	111.196,05 €
Summe der ordentlichen Erträge	45.860,00 €	77.410,80 €	31.550,80 €	56.739,64 €	20.671,16 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	307.190,00 €	353.459,66 €	46.269,66 €	443.984,55 €	-90.524,89 €
05. Soziale Leistungen					
Verwaltungsergebnis	-99.050,00 €	-149.144,84 €	-50.094,84 €	-93.130,76 €	-56.014,08 €
Summe der ordentlichen Erträge	10.000,00 €	20.803,18 €	10.803,18 €	16.792,87 €	4.010,31 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	109.050,00 €	169.948,02 €	60.898,02 €	109.923,63 €	60.024,39 €
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Verwaltungsergebnis	-2.027.360,00 €	-2.710.896,05 €	-683.536,05 €	-2.255.905,90 €	-454.990,15 €
Summe der ordentlichen Erträge	1.881.050,00 €	1.907.312,38 €	26.262,38 €	1.799.087,22 €	108.225,16 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.908.410,00 €	4.618.208,43 €	709.798,43 €	4.054.993,12 €	563.215,31 €
08. Sportförderung					
Verwaltungsergebnis	-416.560,00 €	-401.636,16 €	14.923,84 €	-380.246,78 €	-21.389,38 €
Summe der ordentlichen Erträge	83.100,00 €	103.540,59 €	20.440,59 €	96.120,79 €	7.419,80 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	499.660,00 €	505.176,75 €	5.516,75 €	476.367,57 €	28.809,18 €
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation					
Verwaltungsergebnis	-210.000,00 €	-225.515,75 €	-15.515,75 €	-274.481,57 €	48.965,82 €
Summe der ordentlichen Erträge	0,00 €	83.582,37 €	83.582,37 €	37.898,51 €	45.683,86 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	210.000,00 €	309.098,12 €	99.098,12 €	312.380,08 €	-3.281,96 €
10. Bauen und Wohnen					
Verwaltungsergebnis	-106.700,00 €	-141.798,96 €	-35.098,96 €	-130.221,38 €	-11.577,58 €
Summe der ordentlichen Erträge	3.400,00 €	8.486,46 €	5.086,46 €	4.750,00 €	3.736,46 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	110.100,00 €	150.285,42 €	40.185,42 €	134.971,38 €	15.314,04 €
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Verwaltungsergebnis	-1.257.981,00 €	-1.266.923,54 €	-8.942,54 €	-1.207.385,30 €	-59.538,24 €
Summe der ordentlichen Erträge	325.180,00 €	350.473,30 €	25.293,30 €	344.931,56 €	5.541,74 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.583.161,00 €	1.617.396,84 €	34.235,84 €	1.552.316,86 €	65.079,98 €

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche					
Teilhaushalte	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2015	Mehr-/Weniger 2016 zu 2015 (Sp. 3./ Sp. 5)
13. Natur- und Landschaftspflege					
Verwaltungsergebnis	61.830,00 €	-14.690,32 €	-76.520,32 €	731,18 €	-15.421,50 €
Summe der ordentlichen Erträge	874.240,00 €	849.270,92 €	-24.969,08 €	842.293,15 €	6.977,77 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	812.410,00 €	863.961,24 €	51.551,24 €	841.561,97 €	22.399,27 €
14. Umweltschutz					
Verwaltungsergebnis	-10.570,00 €	-5.256,89 €	5.313,11 €	-5.033,68 €	-223,21 €
Summe der ordentlichen Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.570,00 €	5.256,89 €	-5.313,11 €	5.033,68 €	223,21 €
15. Wirtschaft und Tourismus					
Verwaltungsergebnis	-476.199,00 €	-446.583,53 €	29.615,47 €	-583.453,10 €	136.869,57 €
Summe der ordentlichen Erträge	50.160,00 €	93.370,63 €	43.210,63 €	99.641,21 €	-6.270,58 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	526.359,00 €	539.954,16 €	13.595,16 €	683.094,31 €	-143.140,15 €
16. Allgemeine Finanzwirtschaft					
Verwaltungsergebnis	9.586.795,00 €	9.097.377,48 €	-489.417,52 €	7.807.135,18 €	1.290.242,30 €
Summe der ordentlichen Erträge	20.748.195,00 €	22.193.070,76 €	1.444.875,76 €	17.417.608,04 €	4.775.462,72 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	11.161.400,00 €	13.095.693,28 €	1.934.293,28 €	9.610.472,86 €	3.485.220,42 €

Tabelle 4: Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte

5.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte

In einem Teilhaushalt blieben die Aufwendungen hinter den Ansätzen zurück, nämlich im Teilhaushalt 14 Umweltschutz (-5 T€).

In 12 Teilhaushalten waren die Gesamtaufwendungen höher als geplant, am deutlichsten im Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (1.844 T€).

In 11 Teilhaushalten wurden mehr Gesamterträge erzielt als geplant, am deutlichsten in den Teilhaushalten 01 Innere Verwaltung (2.442 T€) und 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (1.847 T€). Wesentliche Faktoren sind hierbei die außerordentliche Erträge durch vorzeitige Gewinnentnahmen von Terramag und der 4. Nachtrag Procom.

In einem Teilhaushalt blieben die Erträge hinter den Planungen zurück, nämlich im Teilhaushalt Natur- und Landschaftspflege (-19 T€).

Prozentual weicht bei den Aufwendungen nur der Teilhaushalt 14 Umweltschutz (-50,27 %) nach unten ab, während die Teilhaushalte 05 Soziale Leistungen (55,84 %) und 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (232,37 %) am deutlichsten nach oben abweichen. Bei den Erträgen weicht nur der Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege (-2,21 %) nach unten ab, während die Teilhaushalte 01 Innere Verwaltung (134,36 %) und 10 Bauen und Wohnen (149,60 %) am deutlichsten nach oben abweichen.

Gegenüber dem Vorjahres-Ist verbesserte sich das Ergebnis um 2.392.682,19 € (1.112,57 Prozent). Deutlichen Verbesserungen in den Teilhaushalten 01 Innere Verwaltung (2.226 T€), 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (1.663 T€) und 15 Wirtschaft und Tourismus (169 T€) standen deutliche Verschlechterungen in den Teilhaushalten 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation (-1.126 T€) und 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (-523 T€) gegenüber.

Einzelheiten ergeben sich aus den nachfolgenden Tabellen:

(Teil-) Ergebnis-haushalt/ -rechnung		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Ist 2015
Gesamt	Ansatz	26.320.245,00 €	25.185.245,00 €	1.135.000,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	26.320.245,00 €	25.154.935,24 €	1.165.309,76 €	
	Ist	30.940.820,31 €	28.763.196,63 €	2.177.623,68 €	-215.058,51 €
01. Innere Verwaltung	Ansatz	1.817.720,00 €	3.687.795,00 €	-1.870.075,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	1.817.720,00 €	3.698.605,00 €	-1.880.885,00 €	
	Ist	4.260.039,98 €	3.754.019,32 €	506.020,66 €	-1.720.348,51 €
02. Sicherheit und Ordnung	Ansatz	400.820,00 €	1.284.610,00 €	-883.790,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	400.820,00 €	1.264.610,00 €	-863.790,00 €	
	Ist	498.264,08 €	1.332.606,65 €	-834.342,57 €	-870.109,84 €
04. Kultur und Wissenschaft	Ansatz	47.360,00 €	307.190,00 €	-259.830,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	47.360,00 €	305.904,80 €	-258.544,80 €	
	Ist	79.415,88 €	353.459,66 €	-274.043,78 €	-350.291,68 €
05. Soziale Leistungen	Ansatz	10.000,00 €	109.050,00 €	-99.050,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	10.000,00 €	109.050,00 €	-99.050,00 €	
	Ist	20.803,18 €	169.948,02 €	-149.144,84 €	-93.130,76 €
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	Ansatz	1.881.100,00 €	3.908.410,00 €	-2.027.310,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	1.881.100,00 €	3.904.951,15 €	-2.023.851,15 €	
	Ist	1.910.083,41 €	4.787.405,93 €	-2.877.322,52 €	-2.354.594,59 €
08. Sportförderung	Ansatz	83.100,00 €	499.660,00 €	-416.560,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	83.100,00 €	488.024,56 €	-404.924,56 €	
	Ist	103.540,59 €	505.176,75 €	-401.636,16 €	-367.963,35 €
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	Ansatz	0,00 €	210.000,00 €	-210.000,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	0,00 €	242.220,83 €	-242.220,83 €	
	Ist	88.261,60 €	697.987,37 €	-609.725,77 €	516.523,42 €
10. Bauen und Wohnen	Ansatz	3.400,00 €	110.100,00 €	-106.700,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	3.400,00 €	110.100,00 €	-106.700,00 €	
	Ist	8.486,46 €	150.285,42 €	-141.798,96 €	-130.221,38 €
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	Ansatz	325.180,00 €	1.583.161,00 €	-1.257.981,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	325.180,00 €	1.590.884,11 €	-1.265.704,11 €	
	Ist	350.473,30 €	1.617.396,84 €	-1.266.923,54 €	-1.256.176,16 €
13. Natur- und Landschaftspflege	Ansatz	874.240,00 €	812.410,00 €	61.830,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	874.240,00 €	799.574,95 €	74.665,05 €	
	Ist	854.887,42 €	869.840,56 €	-14.953,14 €	724,18 €
14. Umweltschutz	Ansatz	0,00 €	10.570,00 €	-10.570,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	0,00 €	10.570,00 €	-10.570,00 €	
	Ist	0,00 €	5.256,89 €	-5.256,89 €	-5.033,68 €
15. Wirtschaft und Tourismus	Ansatz	51.160,00 €	526.359,00 €	-475.199,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	51.160,00 €	532.556,84 €	-481.396,84 €	
	Ist	93.370,63 €	539.954,16 €	-446.583,53 €	-615.148,10 €
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	Ansatz	20.826.165,00 €	12.135.930,00 €	8.690.235,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	20.826.165,00 €	12.097.883,00 €	8.728.282,00 €	
	Ist	22.673.193,78 €	13.979.859,06 €	8.693.334,72 €	7.030.711,94 €

Tabelle 5: Ergebnis der Teilhaushalte

Plan-Ist-Abweichung			
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Gesamt	4.620.575,31 €	3.577.951,63 €	1.042.623,68 €
	17,56 %	14,21 %	91,86 %
01. Innere Verwaltung	2.442.319,98 €	66.224,32 €	2.376.095,66 €
	134,36 %	1,80 %	127,06 %
02. Sicherheit und Ordnung	97.444,08 €	47.996,65 €	49.447,43 €
	24,31 %	3,74 %	5,59 %
04. Kultur und Wissenschaft	32.055,88 €	46.269,66 €	-14.213,78 €
	67,69 %	15,06 %	-5,47 %
05. Soziale Leistungen	10.803,18 €	60.898,02 €	-50.094,84 €
	108,03 %	55,84 %	-50,58 %
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	28.983,41 €	878.995,93 €	-850.012,52 €
	1,54 %	22,49 %	-41,93 %
08. Sportförderung	20.440,59 €	5.516,75 €	14.923,84 €
	24,60 %	1,10 %	3,58 %
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	88.261,60 €	487.987,37 €	-399.725,77 €
	100 %	232,37 %	-190,35 %
10. Bauen und Wohnen	5.086,46 €	40.185,42 €	-35.098,96 €
	149,60 %	36,50 %	-32,89 %
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	25.293,30 €	34.235,84 €	-8.942,54 €
	7,78 %	2,16 %	-0,71 %
13. Natur- und Landschaftspflege	-19.352,58 €	57.430,56 €	-76.783,14 €
	-2,21 %	7,07 %	-124,18 %
14. Umweltschutz	0,00 €	-5.313,11 €	5.313,11 €
	0,00 %	-50,27 %	50,27 %
15. Wirtschaft und Tourismus	42.210,63 €	13.595,16 €	28.615,47 €
	82,51 %	2,58 %	6,02 %
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	1.847.028,78 €	1.843.929,06 €	3.099,72 €
	8,87 %	15,19 %	0,04 %

Tabelle 6: Plan-Ist-Abweichung der Teilhaushalte

Ergebnis- Vorjahresvergleich		
	absolut	prozentual
Gesamt	2.392.682,19 €	1112,57 %
01. Innere Verwaltung	2.226.369,17 €	129,41 %
02. Sicherheit und Ordnung	35.767,27 €	4,11 %
04. Kultur und Wissenschaft	76.247,90 €	21,77 %
05. Soziale Leistungen	-56.014,08 €	-60,15 %
06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	-522.727,93 €	-22,20 %
08. Sportförderung	-33.672,81 €	-9,15 %
09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-1.126.249,19 €	-218,04 %
10. Bauen und Wohnen	-11.577,58 €	-8,89 %
12. Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-10.747,38 €	-0,86 %
13. Natur- und Landschaftspflege	-15.677,32 €	-2164,84 %
14. Umweltschutz	-223,21 €	-4,43 %
15. Wirtschaft und Tourismus	168.564,57 €	27,40 %
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	1.662.622,78 €	23,65 %

Tabelle 7: Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte

5.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung

Finanzhaushalt		
	Ansatz 2016	Ergebnis des Jahresabschlusses 2016
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.737.825,00 €	26.435.493,47 €
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.797.636,00 €	24.617.320,61 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.940.189,00 €	1.818.172,86 €
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.226.865,00 €	4.089.284,09 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.233.130,00 €	1.169.792,47 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-6.265,00 €	2.919.491,62 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	2.933.924,00 €	4.737.664,48 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.985,00 €	27.823,76 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	905.732,00 €	1.080.106,27 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-892.747,00 €	-1.052.282,51 €
Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	2.041.177,00 €	3.685.381,97 €
Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00 €	25.477.240,17 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00 €	28.611.273,87 €
Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	0,00 €	-3.134.033,70 €
Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00 €	1.525.012,48 €
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln		551.348,27 €
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.041.177,00 €	2.076.360,75 €

Tabelle 8: Vergleich Gesamtfinanzhaushalt - Gesamtfinanzrechnung

Aus dem Vorjahr standen keine Einnahmeermächtigungen zur Verfügung. Ausgabeermächtigungen aus dem Vorjahr lagen in Höhe von 910.296,58 € vor.

5.4 Vorläufige Haushaltsführung

Aufgrund des Doppelhaushaltes 2015/2016, der von der Aufsichtsbehörde mit Schreiben vom 11.03.2015 genehmigt worden ist, gab es in 2016 keine vorläufige Haushaltsführung.

5.5 Kassenkredite

Die gem. § 105 Abs. 2 HGO erforderliche Genehmigung des in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrags der Kassenkredite in Höhe von 10 Mio. € zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen lag vor.

Zum 31.12.2015 bzw. 01.01.2016 bestand in Usingen ein Kassenfestkredit in Höhe von 3,5 Mio. bei der Bayern LB (Laufzeit 19.10.2015 bis 19.01.2016). Dieser blieb bis zum 31.12.2016 in gleicher Höhe bestehen. Er wurde per 19.01.2016 an die Bayern LB zurückgezahlt und am gleichen Tag neu bei der DKB Bank (Laufzeit bis 19.01.2017) aufgenommen. Weiterhin bestand in 2016 ein Kassenkredit bei der Taunus-Sparkasse in Höhe von 2,0 Mio. € (Laufzeit vom 06.05.2016 bis 08.09.2016 mit jeweils monatlichen Verlängerungen). Dieser Kassenkredit wurde per 08.09.2016 in voller Höhe zurückgezahlt.

Der genehmigte Höchstbetrag wurde nicht überschritten.

Für Kassenkredite waren im Berichtsjahr rund 16.335,17 € (im Vorjahr 27.503,50 €) an Zinsleistungen aufzubringen.

6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016

6.1 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung wird auch als Zeitraumrechnung bezeichnet. Sie zeigt die Entstehung von Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in der abgelaufenen Haushaltsperiode. Die Ergebnisrechnung weist die Grundstruktur einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung auf. Der wertmäßige Ressourcenverzehr geht als Aufwand und der wertmäßige Ressourcenzufluss als Ertrag in das Haushaltsergebnis ein. Die Ergebnisrechnung soll zeigen, wie „erfolgreich“ eine Kommune in einem Haushaltsjahr gewirtschaftet hat.

Die nachfolgende Staffelform der Ergebnisrechnung gestattet einen schnellen Überblick über die Entstehung und die Zusammensetzung des Jahresergebnisses. Ermöglicht wird dies durch den Ausweis von Zwischensummen und Zwischenergebnissen. 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. Die Zusammensetzung des Jahresergebnisses wird transparent und analysierbar.“

In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Plan-/Ist-Vergleich
Ordentliche Erträge				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.473.681,94 €	1.498.790,00 €	1.385.196,93 €	-113.593,07 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.277.523,86 €	1.509.880,00 €	1.394.917,85 €	-114.962,15 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	734.939,93 €	577.030,00 €	707.555,96 €	130.525,96 €
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	4.967,50 €	4.967,50 €
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.809.160,76 €	15.406.495,00 €	15.794.467,11 €	387.972,11 €
6. Erträge aus Transferleistungen	577.241,44 €	590.000,00 €	565.943,12 €	-24.056,88 €
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.412.752,43 €	5.035.040,00 €	6.340.942,17 €	1.305.902,17 €
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	561.209,23 €	497.420,00 €	578.044,24 €	80.624,24 €
9. Sonstige ordentliche Erträge	203.021,72 €	4.520,00 €	284.113,11 €	279.593,11 €
10. Summe der ordentlichen Erträge	22.049.531,31 €	25.119.175,00 €	27.056.147,99 €	1.936.972,99 €
Ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	5.718.022,32 €	5.764.750,00 €	6.348.403,21 €	583.653,21 €
12. Versorgungsaufwendungen	809.463,46 €	938.660,00 €	784.330,65 €	-154.329,35 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.770.928,46 €	3.552.452,24 €	3.579.247,38 €	26.795,14 €
14. Abschreibungen	1.604.872,95 €	1.521.909,00 €	1.767.224,92 €	245.315,92 €
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.286.347,74 €	1.302.811,00 €	1.499.322,25 €	196.511,25 €
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.624.027,81 €	11.120.880,00 €	13.035.321,81 €	1.914.441,81 €
17. Transferaufwendungen	0,00 €	4.000,00 €	2.974,91 €	-1.025,09 €
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.306,50 €	12.990,00 €	16.885,06 €	3.895,06 €
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.830.969,24 €	24.218.452,24 €	27.033.710,19 €	2.815.257,95 €
20. Verwaltungsergebnis	-781.437,93 €	900.722,76 €	22.437,80 €	-878.284,96 €

Ergebnisrechnung				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Plan-/Ist-Vergleich
21. Finanzerträge	56.106,29 €	90.020,00 €	78.864,11 €	-11.155,89 €
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	875.236,79 €	936.483,00 €	873.962,97 €	-62.520,03 €
23. Finanzergebnis	-819.130,50 €	-846.463,00 €	-795.098,86 €	51.364,14 €
24. Ordentliches Ergebnis	-1.600.568,43 €	54.259,76 €	-772.661,06 €	-826.920,82 €
25. Außerordentliche Erträge	1.585.550,20 €	1.111.050,00 €	3.805.808,21 €	2.694.758,21 €
26. Außerordentliche Aufwendungen	200.040,28 €	0,00 €	855.523,47 €	855.523,47 €
27. außerordentliches Ergebnis	1.385.509,92 €	1.111.050,00 €	2.950.284,74 €	1.839.234,74 €
28. Jahresergebnis	-215.058,51 €	1.165.309,76 €	2.177.623,68 €	1.012.313,92 €

Tabelle 9: Ergebnisrechnung

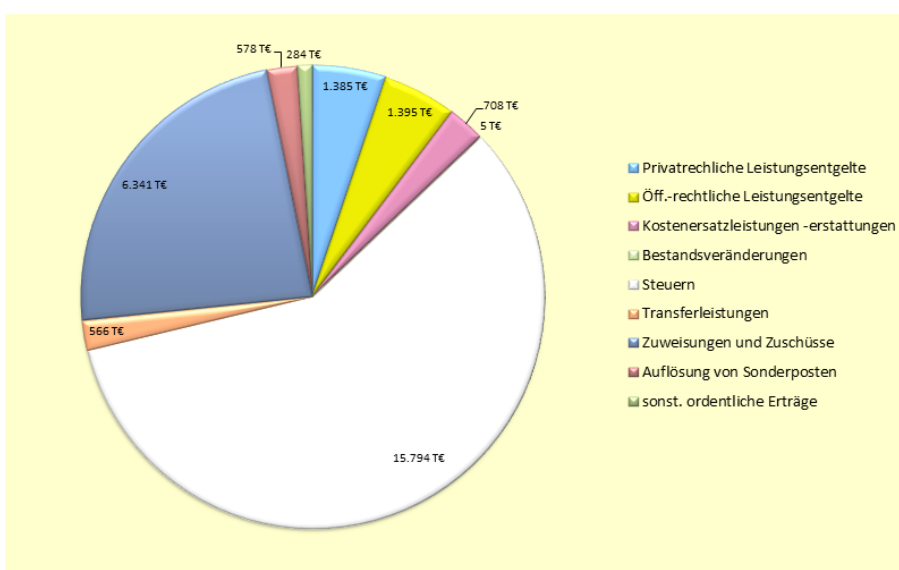
Bei Betrachtung der Ergebnisrechnung ist das zentrale Augenmerk vorrangig auf das ordentliche Ergebnis zu richten (vgl. u.a. §§ 24 und 25 GemHVO). Dieses fiel - trotz erheblicher überplanmäßiger Erträge (1,31 Mio. €) aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen - gegenüber der positiven Planung (54.259,76 € im fortgeschriebenen Ansatz) um 0,83 Mio. € schlechter aus. Verantwortlich hierfür sind erhebliche überplanmäßige Aufwendungen bei den Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen (1,91 Mio. €).

Die (ordentliche) Ertragskraft der Stadt reichte im Ergebnis nicht aus, die (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren, der vorgeschriebene Haushaltsausgleich gelang nicht.

Der weit überwiegende Teil der außerordentlichen Erträge beruht überwiegend aus vorzeitigen Gewinnentnahmen aus dem städtebaulichen Vertrag über die Erschließung und Vermarktung des allgemeinen Wohngebietes „Schleichenbach II“ von 2,8 Mio. €.

6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2016 betragen 27.056.147,99 € und stellen sich wie folgt dar:



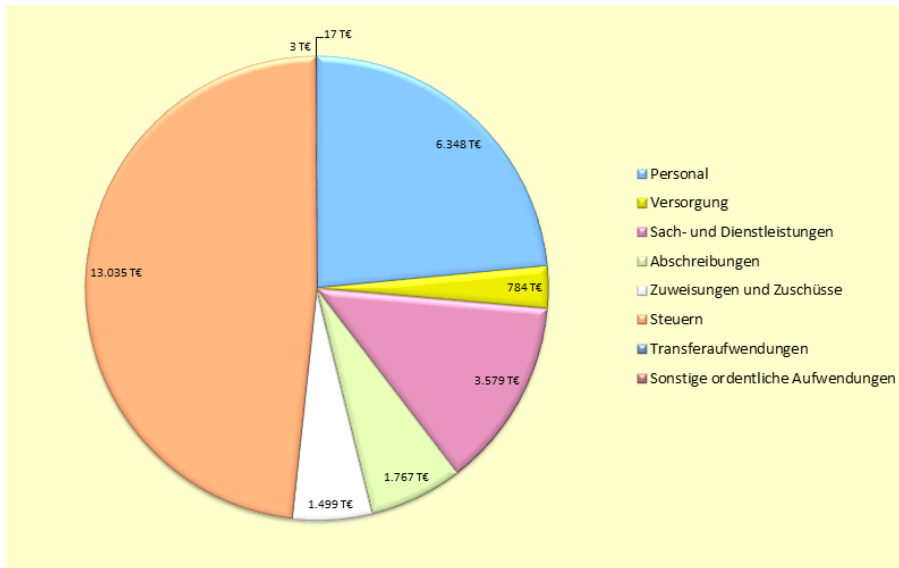
Ansicht 1: Ordentliche Erträge 2016

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

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

6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2016 betragen 27.033.710,19 € und gliedern sich wie folgt:



Ansicht 2: Ordentliche Aufwendungen 2016

Die stichprobenartige Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen ergeben keine Anhaltspunkte für etwaige Unregelmäßigkeiten.

6.1.3 Finanzergebnis

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen in Höhe von 78.864,11 € stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 873.962,97 € gegenüber. Das daraus resultierende Finanzergebnis beträgt -795.098,86 €.

6.1.4 Außerordentliches Ergebnis

Als Saldo der außerordentlichen Erträge sowie der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 2.950.284,74 €.

Die außerordentlichen Erträge bestehen insbesondere aus vorzeitigen Gewinnentnahmen von Terramag aus dem Wohngebiet „Schleichenbach II“ (2,8 Mio. €).

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen aus Umbuchungen allgemeiner Sanierungsmaßnahmen in den Ergebnishaushalt und nachgeholten, d.h. periodenfremden und damit außerordentlichen Abschreibungen von 2008 bis 2015 zusammen.

6.1.5 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (-772.661,06 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (2.950.284,74 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von 2.177.623,68 €.

Gegenüber der Haushaltsplanung (1.111.050,00 €) und dem fortgeschriebenen Ansatz (1.165.309,76 €) bedeutet dies eine deutliche Verbesserung, die, wie vorstehend bereits ausgeführt, im Wesentlichen durch vorzeitige Gewinnentnahmen Schleichenbach II (Terramag) entstanden ist. Die vorzeitigen Gewinnentnahmen wurden vereinbart, um Negativzinsen zu vermeiden. Die Endabrechnung mit der Terramag erfolgt erst mit dem Jahresabschluss 2017.

Das positive Jahresergebnis führt nicht dazu, dass der vorgeschriebene Haushaltsausgleich erreicht wurde, da das ordentliche Ergebnis einen Fehlbetrag ausweist.

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 § 48 Abs. 1 GemHVO.

Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden veranschlagt und verrechnet (eine Prüfung fand nicht statt). Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erträge gleichen die Aufwendungen aus.

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

6.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Finanzvorgänge nach Verwaltungs-, Investitions-, Finanzierungstätigkeit und haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen strukturiert und der tatsächliche Finanzmittelbestand am Ende der Periode ermittelt. Nach der GemHVO ist bei der Haushaltsaufstellung ein Finanzhaushalt und beim Jahresabschluss eine Finanzrechnung zu erstellen.

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

In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

Finanzrechnung				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	980.316,44 €	1.002.790,00 €	927.357,10 €	-75.432,90 €

Finanzrechnung				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.396.212,13 €	1.524.880,00 €	1.464.313,16 €	-60.566,84 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	465.921,80 €	552.030,00 €	534.249,72 €	-17.780,28 €
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.628.610,18 €	15.406.495,00 €	15.722.273,07 €	315.778,07 €
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	637.495,89 €	615.000,00 €	673.829,76 €	58.829,76 €
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.472.267,86 €	5.036.090,00 €	6.293.977,50 €	1.257.887,50 €
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	68.501,80 €	90.020,00 €	133.861,95 €	43.841,95 €
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	554.370,18 €	510.520,00 €	685.631,21 €	175.111,21 €
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. #1 bis #8)	21.203.696,28 €	24.737.825,00 €	26.435.493,47 €	1.697.668,47 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	5.849.309,94 €	5.764.750,00 €	6.402.454,42 €	637.704,42 €
11. Versorgungsauszahlungen	698.594,14 €	625.160,00 €	784.805,70 €	159.645,70 €
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.030.845,65 €	3.559.052,24 €	3.741.050,79 €	181.998,55 €
13. Auszahlungen für Transferleistungen	4.086,90 €	4.000,00 €	447,73 €	-3.552,27 €
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen.	1.215.905,95 €	1.302.811,00 €	1.608.669,80 €	305.858,80 €
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.308.822,82 €	9.562.080,00 €	11.063.384,86 €	1.501.304,86 €
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	894.320,84 €	936.483,00 €	887.374,86 €	-49.108,14 €
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-208.492,75 €	12.990,00 €	129.132,45 €	116.142,45 €
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. #10 bis 17)	21.793.393,49 €	21.767.326,24 €	24.617.320,61 €	2.849.994,37 €
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. #9 ./ Nr. 18)	-589.697,21 €	2.970.498,76 €	1.818.172,86 €	-1.152.325,90 €
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	232.195,19 €	71.265,00 €	707.614,28 €	636.349,28 €
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	741.080,86 €	1.132.000,00 €	3.361.995,67 €	2.229.995,67 €
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	19.667,08 €	23.600,00 €	19.674,14 €	-3.925,86 €
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	992.943,13 €	1.226.865,00 €	4.089.284,09 €	2.862.419,09 €
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.268.649,35 €	675.939,32 €	274.884,23 €	-401.055,09 €
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	340.801,97 €	1.075.157,45 €	586.118,27 €	-489.039,18 €
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	272.812,02 €	422.639,57 €	297.664,63 €	-124.974,94 €
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	11.743,09 €	0,00 €	11.125,34 €	11.125,34 €
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.894.006,43 €	2.173.736,34 €	1.169.792,47 €	-1.003.943,87 €
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-901.063,30 €	-946.871,34 €	2.919.491,62 €	3.866.362,96 €
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.490.760,51 €	2.023.627,42 €	4.737.664,48 €	2.714.037,06 €
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.027.823,76 €	12.985,00 €	27.823,76 €	14.838,76 €

Finanzrechnung				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	994.665,26 €	905.732,00 €	1.080.106,27 €	174.374,27 €
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	1.033.158,50 €	-892.747,00 €	-1.052.282,51 €	-159.535,51 €
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	-457.602,01 €	1.130.880,42 €	3.685.381,97 €	2.554.501,55 €
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	21.459.935,08 €	0,00 €	25.477.240,17 €	25.477.240,17 €
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	20.011.796,09 €	0,00 €	28.611.273,87 €	28.611.273,87 €
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	1.448.138,99 €	0,00 €	-3.134.033,70 €	-3.134.033,70 €
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	534.475,50 €	-713.895,33 €	1.525.012,48 €	2.238.907,81 €
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	990.536,98 €	1.130.880,42 €	551.348,27 €	-579.532,15 €
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.525.012,48 €	416.985,09 €	2.076.360,75 €	1.659.375,66 €

Tabelle 10: Finanzrechnung (direkte Methode)

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

Die Plan-Abweichungen betreffen vor allem die Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen (1,3 Mio. €), die Auszahlungen (-1,0 Mio. €) und die Einzahlungen (2,9 Mio. €) aus Investitionstätigkeit sowie die Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen (1,5 Mio. €) und den Personalauszahlungen (-0,6 Mio. €).

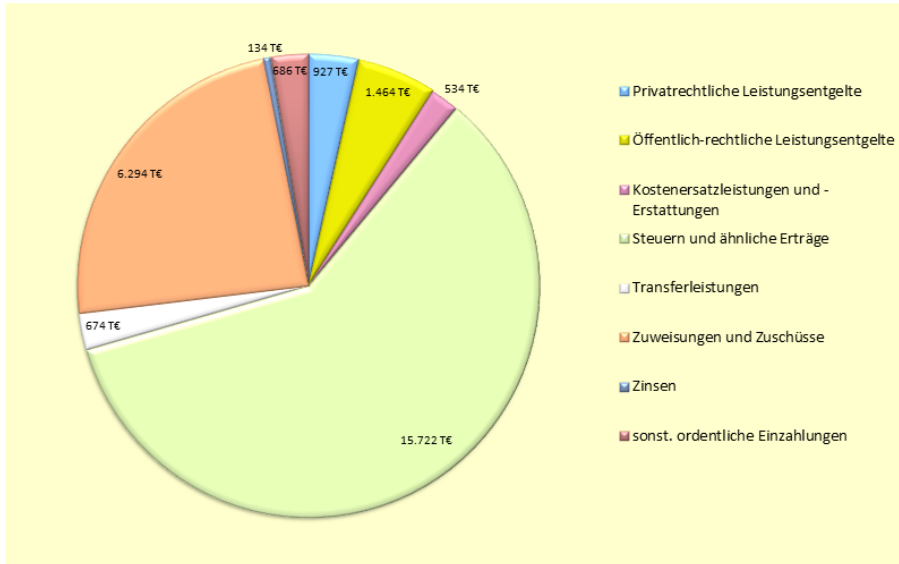
Der positiven Entwicklung gegenüber Vorjahr und Planung bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (1,7 Mio. €) steht die negative Entwicklung gegenüber der Planung bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (-2,8 Mio. €) gegenüber. Der positive Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cash Flow) in Höhe von 1,8 Mio. € blieb demzufolge um 1,2 Mio. € hinter der fortgeschriebenen Planung zurück.

Prüfungshinweis 1: Falsche Kontenzuordnung

Die in diesem Bericht ausgewiesenen „Einzahlungen für Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen“ und „Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben“ weichen von den im Jahresabschluss angegebenen Beträgen ab. Die Differenzen beruhen auf fehlerhaften Kontenzuordnungen im Buchhaltungssystem der Stadt. Die Abweichungen heben sich gegenseitig auf; die Finanzlage ist zutreffend dargestellt. Die Zuordnung wurde auskunftsgemäß ab dem Haushaltsjahr 2018 korrigiert.

6.3.1 *Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit*

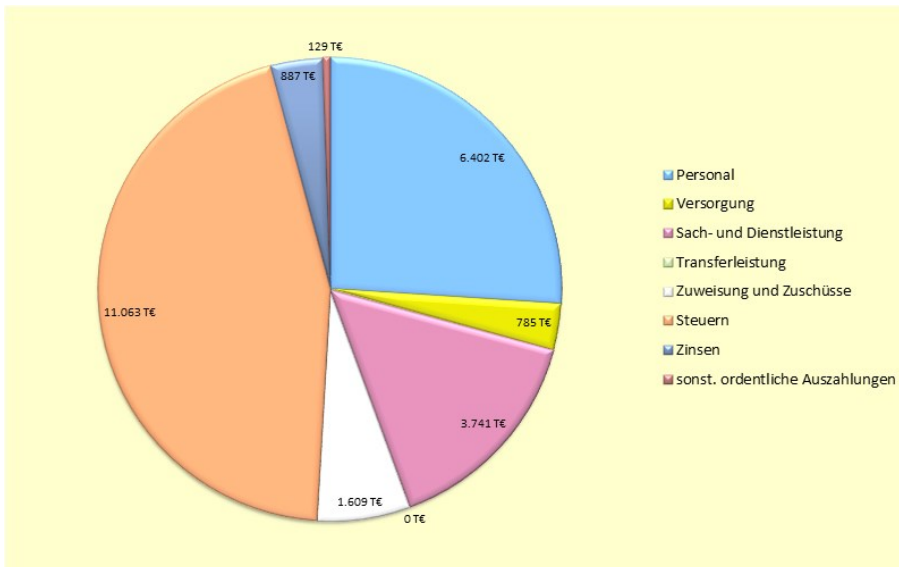
Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2016 verteilen sich wie folgt:



Ansicht 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2016

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 2016 verteilen sich wie folgt:



Ansicht 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2016

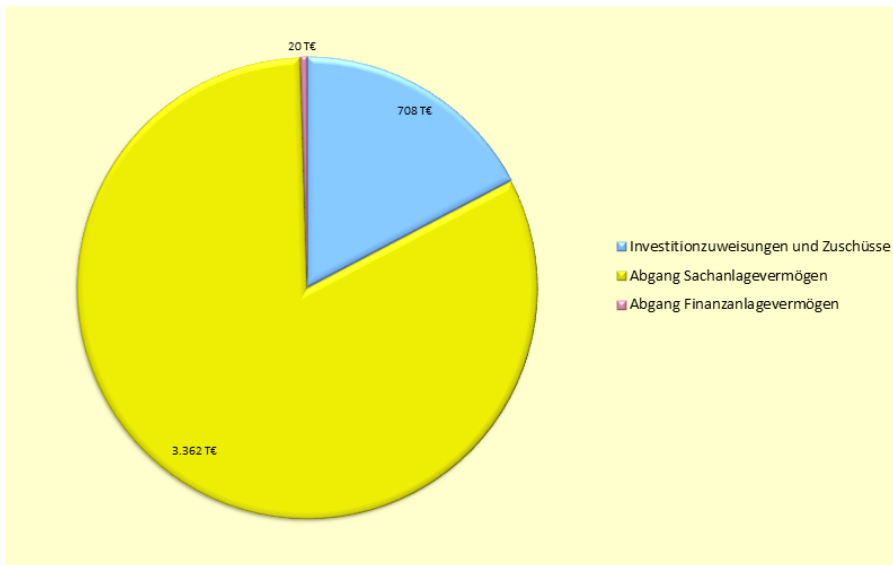
6.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der korrekt ausgewiesenen Zahlungsmittelsaldo (Cash Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 1.818.172,86 €. Damit stehen in diesem Umfang Eigenmittel zur Finanzierung von Investitionen, zur Schuldentilgung 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 2016 verteilen sich wie folgt:



Ansicht 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2016

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

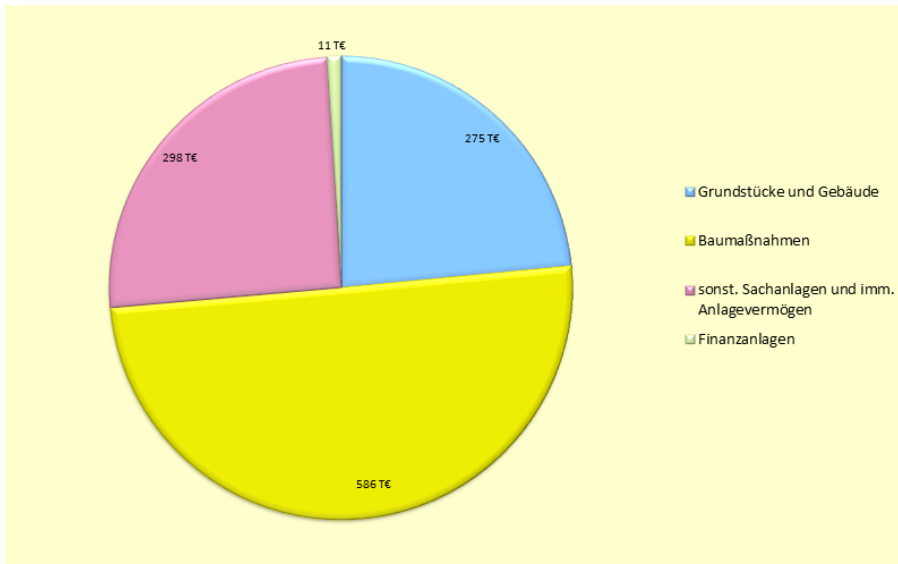
Die Rückzahlungen zu viel eingegangener Beträge wurden bei den entsprechenden Buchungsstellen abgesetzt.

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 2016 verteilen sich wie folgt:



Ansicht 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2016

Die in der Finanzrechnung ausgewiesenen Auszahlungen für Investitionen lassen sich für 2016 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 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

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 27.823,76 € standen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.080.106,27 € gegenüber.

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit führen zu einem Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2016 in Höhe von -1.052.282,51 €.

Der negative Saldo zeigt hierbei einen höheren Tilgungsbeitrag gegenüber einer geringeren Neuverschuldung (=Netto-Kredittilgung).

6.3.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2016 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.

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 Bilanz

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 94.470.081,48 € (Vorjahreswert: 95.945.463,87 €).

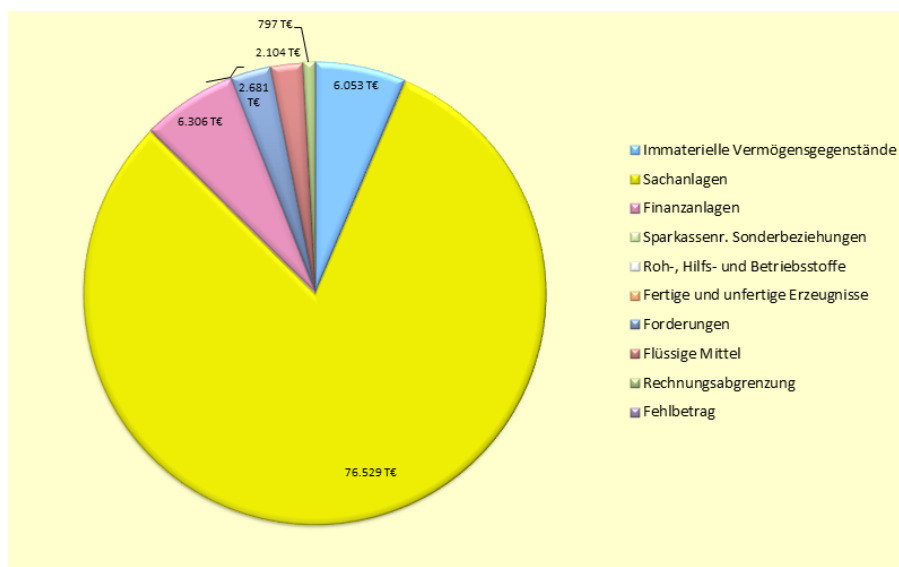
Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden.

6.5.1 Aktiva

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung in %
1 Anlagevermögen	90.120.245,18 €	88.888.183,63 €	-1,37 %
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.127.775,38 €	6.053.210,04 €	-1,22 %
1.2 Sachanlagen	78.090.999,39 €	76.528.863,06 €	-2,00 %
1.3 Finanzanlagen	5.901.470,41 €	6.306.110,53 €	6,86 %
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €	
2 Umlaufvermögen	5.100.833,44 €	4.785.342,62 €	-6,19 %
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €	
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.548.197,05 €	2.681.281,45 €	-24,43 %
2.4. Flüssige Mittel	1.552.636,39 €	2.104.061,17 €	35,52 %
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	724.385,25 €	796.555,23 €	9,96 %
Summe Aktiva	95.945.463,87 €	94.470.081,48 €	-1,54 %

Tabelle 11: Aktiva



Ansicht 7: Aktiva 2016

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 1.475.382,39 €.

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungswerten bewertet. Die fortgeführten Buchwerte stimmten mit der ausgedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Der Bestand der Forderungen zum Jahresende mit der Veränderung der Forderungen gegenüber dem Vorjahr kann der Aufstellung des Kapitels „Anhang - Forderungsübersicht“ entnommen werden. Das Anlagevermögen der Stadt wird in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2016 korrekt ausgewiesen.

6.5.1.1 Anlagevermögen

6.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Sie wurden ordnungsgemäß verwaltet. Den Zugängen von 143.301,00 € (u.a. Zuschüsse Umbau des Anbaus am Sportlerheim Merzhausen und Anbau der UTSG an das Sportlerheim Muckenäcker), standen keine Abgänge gegenüber.

Im Vergleich zum Vorjahr sank der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände durch planmäßige Abschreibungen um rund 75 T€.

6.5.1.1.2 Sachanlagen

Die Erfassung und Bewertung des Sachvermögens ist nachvollziehbar.

Die Sachanlagen und sonstigen Anlagen waren in einer eigenständigen Anwendung erfasst.

Das in der Bilanz ausgewiesene Sachvermögen wird durch Sachkonten/Konten der Anlagenbuchhaltung korrekt nachgewiesen und ist in der Anlagenübersicht zutreffend dokumentiert.

Den Zugängen von Sachvermögen von 1.440.324,57 € standen Abgänge von 1.688.334,57 € gegenüber.

Prüfungshinweis 2:	Falsche Kostenaufteilung
---------------------------	---------------------------------

Die von der Stadt Usingen vorgenommene Kostenaufteilung der Baukosten auf die beiden Straßenanlagen STR-00524 (Wirthstraße) und STR-00525 (Gartenfeldgasse) ist nicht korrekt. Durch die Prüfung verschieben sich die Kosten zwischen den beiden Anlagen um 23.031,18 €. Auf die Anlage STR-00524 entfallen geprüfte Herstellungskosten von 235.025,52 € (statt 258.056,70 €) und die Anlage STR-00525 erhält 100.223,89 € (statt 77.192,71 €). Auch die Aufteilung der Baukosten auf die beiden Anlagen BR-0019 (3 Durchlässe DN 600 unter Frankfurter Straße) und SAINF-00012 (Renaturierung Stockheimer Bach) verschiebt sich durch die Prüfung um 12.277,74 €. Auf die Anlage BR-0019 (Nutzungsdauer 60 Jahre) entfallen geprüfte Herstellkosten von 108.727,97 € (statt 96.450,23 €) und SAINF-00012 (Nutzungsdauer 15 Jahre) erhält 21.394,46 € (statt 33.672,20 €).

Die Restbuchwerte zum 31.12.2016 ändern sich entsprechend ebenfalls.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Korrektur erfolgte zum 01.01.2018.

6.5.1.1.3 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird mit 6.306.110,53 € (Vorjahr 5.901.470,41 €) ausgewiesen.

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen nach § 49 Abs. 1 Nr. 1.3 GemHVO soll die Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf das Unternehmen, in das investiert wurde, erkennen lassen. Es wird unterschieden zwischen Anteilen an verbundenen Unternehmen (Anteil größer 50 %), Beteiligungen (Anteil größer 20 % bis unter 50 %) und sonstige Finanzanlagen (Anteil bis 20 %).

6.5.1.1.3.1 Beteiligungen

Die Stadt Usingen weist Beteiligungen im Wert von 431.473,80 € (Vorjahr 1,00 €) aus.

Mit dem zur Prüfung vorgelegten Jahresabschluss hat die Stadt Usingen die Darstellung der Beteiligungswerte komplett überarbeitet und korrigiert.

Die Beteiligungen der Stadt am Wasserbeschaffungsverband Usingen (44,03%), dem Abwasserverband Oberes Usatal (33,34%) und dem Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf (38,56%) bilden mit einem Bilanzwert in Höhe von insgesamt 431.473,80 € den Wert der Beteiligungen ab.

Der - aufgrund mehrjähriger negativer Jahresergebnisse mit einem vorangegangenen Jahresabschluss nach unten korrigierte - Beteiligungswert des Wasserbeschaffungsverbandes Usingen wird - nachdem der Verband positive Ergebnisse erzielte - wieder mit dem ursprünglichen Beteiligungswert von 20.606,22 € ausgewiesen.

Der Abwasserverband Oberes Usatal (der bisher nicht in der Bilanz dargestellt war) wird mit dem Beteiligungswert von 410.866,58 € ausgewiesen. Dies hat in 2016 den außerordentlichen Ertrag entsprechend erhöht

Der Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf, der bisher auch nicht in der Bilanz dargestellt war und seit Jahren ein negatives Eigenkapital ausweist, wird bilanziell mit einem Erinnerungswert von 1,00 € ausgewiesen. Von einer Rückstellung zur Abdeckung eines sich aus dem negativen Eigenkapital des Wasserbeschaffungsverband ergebenden Risikos für die Stadt kann abgesehen werden, weil der Verband zum 31.12.2018 auskunftsgemäß kein negatives Eigenkapital mehr ausweist.

Die Stadt Usingen hat zutreffend einen Beteiligungsbericht nach § 123 a HGO erstellt.

6.5.1.1.3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Stadt besitzt Anteile (1.334,422 Stück) in Höhe von 131.494,22 € (Vorjahr 119.956,45 €) am Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR-Fonds). Hierbei handelt es sich um Wertpapiere, die langfristig angelegt wurden und zur Finanzierung von Versorgungsverpflichtungen bestimmt sind.

6.5.1.1.3.1 Sonstige Ausleihungen

Die hier u.a. ausgewiesene Beteiligungswert der gemeinnützigen Wohnungsbau mbH (6,43%) als auch die Geschäftsanteile an der Frankfurter Volksbank eG (200 €) haben sich nicht verändert.

6.5.1.1.3.2 Sonderprüfung Stadtwerke

Am 06.02.2017 beschloss die Stadtverordnetenversammlung, den Eigenbetrieb Stadtwerke Usingen zum 1. Januar 2017 aufzulösen und in den Haushalt der Stadt Usingen wiedereinzugliedern.

Mit der Reintegration sollen Kosten reduziert und Synergien generiert werden.

Im Zuge der Reintegration werden das Vermögen und die Schulden der Stadtwerke auf die Stadt Usingen übertragen. Bei der Übertragung sind die Positionen zu konsolidieren, die aus den gegen-

seitigen geschäftlichen Verbindungen zwischen der Stadt und den Stadtwerken herrühren, so Forderungen und Verbindlichkeiten sowie der Beteiligungswert der Stadtwerke im Jahresabschluss der Stadt.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Usingen war im Zuge einer Sonderprüfung der Prozess der Reintegration vorab prüferisch beurteilt worden.

Mit Stand zum 31.12.2015 wurden im Vorfeld der Reintegration der Stadtwerke die Veränderungen im Rechnungswesen und der Vermögensrechnung der Stadt auf Basis der Buchwerte probeweise vorgenommen.

Das Sachanlagevermögen der Stadtwerke soll zum Restbuchwert mit Stand vom 31. Dezember 2016 übernommen werden; das Umlaufvermögen mit dem Nennwert, einschließlich Wertberichtigungen. Die Übernahme der Schulden erfolgt zum Nennbetrag.

Nicht übernommen werden das Eigenkapital der Stadtwerke sowie die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt.

Nähere Berichterstattungen erfolgen mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2017.

6.5.1.2 Umlaufvermögen

6.5.1.2.1 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 13.02.2017 eine Liste der offenen Posten (Aufstellung erfolgte nach der Liste der offenen Forderungen zum 31.12.2016), die eine Fälligkeit vor dem 01.10.2016 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 -866.915,60 € auf 2.681.281,45 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Wegen der Einzelheiten wird auf das Kapitel „Forderungsübersicht“ verwiesen.

6.5.1.2.2 Flüssige Mittel

Als flüssige Mittel sind der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten aufgeführt. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge nachgewiesen. Es betrug 2.104.061,17 € zum 31.12.2016 (Vorjahr: 1.552.636,39 €) und war damit um 551.424,78 € gestiegen.

Prüfungshinweis 3:	Differenz Flüssige Mittel zwischen Vermögens- und Finanzrechnung
---------------------------	---

<p>Die flüssigen Mittel laut Bilanz (2.104.061,17 €) weichen um 27.700,42 € vom Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres laut Gesamtfinzrechnung und den Finanzmitteln laut Tagesabschluss per 31.12.2016 (2.076.360,75 €) ab. Die Differenz erklärt sich durch ein Sparbuch (Nachlass R. Müller, Philippi-Stiftung) und den Handkassen.</p>	
--	--

<p>Die Handkassen werden nach Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt ab dem Haushaltsjahr 2019 unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.</p>	
---	--

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.

Die Liquidität der Stadt war zum Bilanzstichtag gewährleistet.

6.5.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Stadt Usingen hat Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 796.555,23 € (Vorjahr: 724.385,25 €) gebildet.

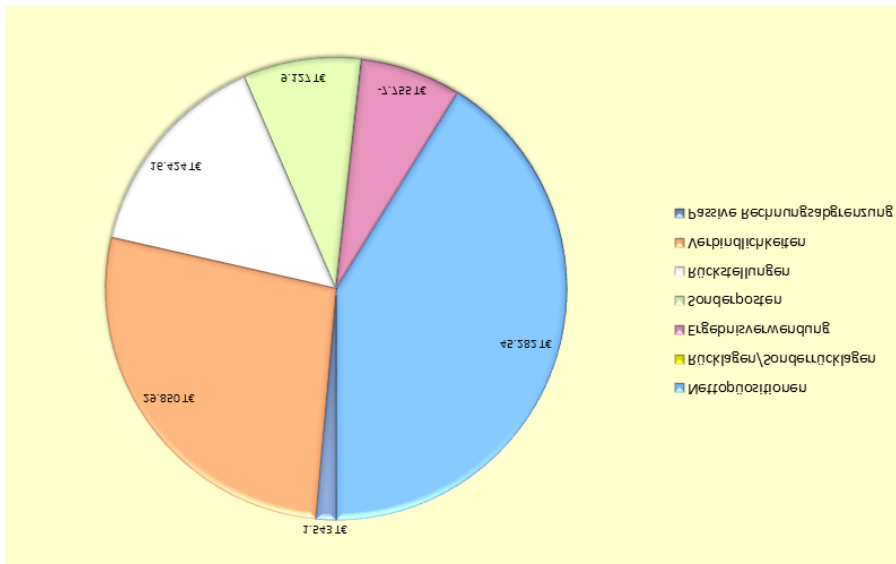
Die Abgrenzungsposten betreffen im Wesentlichen Guthaben auf einem Bausparkonto (Badenia), die Beamtenbezüge für Januar 2017 (ausgezahlt im Dezember 2016) und eine Vorauszahlung auf technische Ausstattung der Freiwilligen Feuerwehr.

6.5.2 Passiva

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

	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung in %
1. Eigenkapital	35.348.988,52 €	37.526.612,20 €	-6,16 %
1.1 Nettoposition	45.281.737,58 €	45.281.737,58 €	0,00 %
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	
1.3 Ergebnisverwendung	-9.932.749,06 €	-7.755.125,38 €	-21,92 %
2. Sonderposten	9.017.856,93 €	9.126.803,74 €	1,21 %
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	9.017.856,93 €	9.126.803,74 €	1,21 %
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €	
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	
3. Rückstellungen	14.702.749,40 €	16.424.190,74 €	11,71 %
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.220.845,64 €	5.136.540,71 €	-1,61 %
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	8.708.848,91 €	10.720.246,76 €	23,10 %
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	
3.5 Sonstige Rückstellungen	773.054,85 €	567.403,27 €	-26,60 %
4. Verbindlichkeiten	35.457.676,78 €	29.849.837,98 €	-15,82 %
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	25.410.645,01 €	24.390.762,24 €	-4,01 %
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	7.162.350,00 €	3.500.000,00 €	-51,13 %
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	569.876,83 €	508.949,69 €	-10,69 %
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	910.274,64 €	764.533,07 €	-16,01 %
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	42.880,63 €	5.707,07 €	-86,69 %
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.032.788,22 €	330.284,04 €	-68,02 %
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	328.861,45 €	349.601,87 €	6,31 %
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.418.192,24 €	1.542.636,82 €	8,77 %
Gesamt	95.945.463,87 €	94.470.081,48 €	-1,54 %

Tabelle 12: Passiva



Ansicht 8: Passiva 2016

Die Bilanzsumme hat sich um 1.475.382,39 € vermindert.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen. Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

6.5.2.1 Eigenkapital und Sonderposten

6.5.2.1.1 Netto-Position

Die Nettoposition ist gegenüber dem Vorjahresabschluss in gleicher Höhe (45.281.737,58 €) ausgewiesen.

6.5.2.1.2 Ergebnisverwendung

Die Ergebnisverwendung ist das Bindeglied zwischen Ergebnis- und Vermögensrechnung. Es sind der

- Ergebnisvortrag
gegliedert in „Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ und „Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“,
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
gegliedert in „Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ und „Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“

auszuweisen.

Zusammen mit den Positionen Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses spiegelt diese Bilanzposition wider, ob und wie der Haushaltsausgleich erreicht wurde.

Der Haushalt ist (unmittelbar) ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens so hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen (§ 24 Abs. 1, S. 1, 1. Halbsatz GemHVO).

Gelingt dieser unmittelbare Haushaltsausgleich nicht, dürfen Mittel aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (§ 24 Abs. 2 GemHVO) und/oder - nachrangig und unter weiteren Voraussetzungen - Mittel aus außerordentlichem Jahresüberschuss oder Mittel aus der

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (§ 24 Abs. 3 GemHVO) bei Aufstellung des Jahresabschlusses zum Haushaltsausgleich verwendet werden.

Ist der Haushaltsausgleich nach § 24 GemHVO nicht möglich, soll der vorgetragene Fehlbetrag im Folgejahr durch Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses (§ 25 Abs. 1 GemHVO) und/oder - nachrangig und unter weiteren Voraussetzungen - durch Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses (§ 25 Abs. 2 GemHVO) ausgeglichen werden. Ein auch auf diese Weise nicht auszugleichender Fehlbetrag ist auf neue Rechnung vorzutragen und kann nach fünf Jahren mit dem Eigenkapital (Netto-Position) verrechnet werden (§ 25 Abs. 3 GemHVO⁴).

Die weiteren Voraussetzungen des Ausgleich eines ordentlichen Fehlbetrags durch außerordentliche Überschüsse (des laufenden Jahres oder aus Rücklage) nach § 24 Abs. 3 / § 25 Abs.2 GemHVO sind, dass „diese Mittel nicht für die Finanzierung von unabweisbaren Investitionen oder zur vordringlichen außerordentlichen Tilgung von Krediten benötigt werden.“

Diese Verknüpfung von Ergebnishaushalt /-rechnung mit Finanzhaushalt /-rechnung lässt sich buchhalterisch nicht nachvollziehen. Erträgen / Überschüssen des (außer-)ordentlichen Ergebnisses stehen bei Mittelabfluss für Investitionen / Tilgungen keine Aufwendungen gegenüber, so dass unabhängig davon, ob Mittel für unabweisbare Investitionen oder zur vordringlichen außerordentlichen Tilgung von Krediten benötigt / eingesetzt werden, die Ergebnisrechnung und in der Folge die Vermögensrechnung nicht tangiert werden.

Insofern stellt sich die Frage der praktischen Umsetzung der Regelung.

Nach dem Wortlaut der GemHVO dürfen Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses (diese resultieren meist aus dem Verkauf von Grundstücken) in der Höhe zur Deckung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis verwendet werden, in der Investitionen und überplanmäßige Tilgungen nicht vorgenommen wurden. Dies widerspricht aber im Grunde der der Kommentierung zur GemHVO zu entnehmenden Intention der Vorschrift, dass mit der Veräußerung von Sachvermögen nicht die laufende Verwaltungstätigkeit finanziert werden soll.

Dieser Intention kann nur dadurch Rechnung getragen werden, dass die liquiden Mittel, die aus den außerordentlichen Erträgen resultieren (und Eingang in die Finanzrechnung finden), für Investitionen und (außerordentliche) Tilgungen zur Verfügung stehen müssen. Diese Vorgänge spielen sich ausschließlich in der Finanzrechnung ab, das außerordentliche Ergebnis in der Ergebnisrechnung bleibt unberührt, d.h. ein außerordentlicher Überschuss bleibt bei Investitions- und Tilgungsvorgängen unverändert erhalten.

Eine der Intention der Vorschrift entsprechende Vorgehensweise wäre deshalb, den Ausgleich des Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis durch Überschüsse im außerordentlichen Ergebnis bis zu genau der Höhe vorzunehmen / zuzulassen, in der eigene liquide Mittel (keine Kredite!) für Investitionen und (außer-) ordentliche Tilgungen eingesetzt wurden.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die vorgetragenen Fehlbeträge um 215.059 €. Dies resultiert aus dem Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis 2015 von -1.600.568,43 € abzüglich des vollständig zur Deckung verwendeten außerordentlichen Ergebnis 2015 von 1.385.509,92 €.

Die Stadt Usingen hat 2016 wie bereits in den Jahren zuvor außerordentliche Überschüsse - auch aus Vorjahren - verwendet, um ordentliche Fehlbeträge zu decken. Darüber hinaus wurde von der

⁴ Die Verrechnung mit dem Eigenkapital ist nach der neuesten GemHVO nur noch bis / mit dem Jahresabschluss für das Jahr 2018 zulässig.

Möglichkeit Gebrauch gemacht, ordentliche Fehlbeträge gegen die Netto-Position zu verrechnen. Das Vorgehen 2016 und im gesamten Zeitraum seit 2009 entspricht den vorgenannten Ausführungen.

6.5.2.1.3 Sonderposten

Es wurden Sonderposten in Höhe von 9.126.803,74 € gebildet.

Im Rahmen der Prüfung wurden Stichproben von Zuweisungen vom öffentlichen Bereich (Renaturierung Usa 40.960 €) und Stockheimer Bach (38.600 €) sowie von zwei großen Sanierungszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich (Wirthstraße/Gartenfeldgasse mit jeweils 250.000 €) und der Stadtkernsanierung (331.000 €) angeschaut. Die Prüfung führte zu keinen Feststellungen.

6.5.2.2 Rückstellungen

Es wurden zum 31.12.2016 Rückstellungen in Höhe von 16.424.190,74 € gebildet.

Art der Rückstellung	Höhe
Pensionen und ähnliche Rückstellungen	5.136.540,71 €
Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	10.720.246,76 €
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	567.403,27 €
Summe aller Rückstellungen	16.424.190,74 €

Tabelle 13: Rückstellungen der Stadt Usingen am 31.12.2016 (Auszug)

Die gebildeten Rückstellungen sind auskömmlich.

6.5.2.2.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

6.5.2.2.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Diese Rückstellungen werden mit Blick auf den Stand der entsprechenden Vorschriften im Prüfungsjahr betrachtet:

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 hat die Rückstellung für 2016 auf Basis der Kreis- und Schulumlage für das Haushaltsjahr 2017 berechnet. Diese Vorgehensweise, die nicht vollständig der Position des Hessischen Landesrechnungshofs entsprach, führte im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 zu Feststellungen.⁵ Die Stadt verzichtete auf eine Umstellung.

⁵ Siehe Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 der Stadt Usingen, Prüfungshinweis 4, Seite 38

Inzwischen ist ein Verfahren vorgegeben, nach dem zur Bildung der Rückstellung auf ein „ungewöhnlich hohes Steueraufkommen“ abzustellen ist. Mit einem der nächsten Jahresabschlüsse wird die Stadt diese nunmehr abschließend festgelegte Vorgehensweise umsetzen müssen. In der Konsequenz wird die Rückstellung künftig niedriger ausfallen. Dies ist mit dem Jahresabschluss 2018 umgestellt und berücksichtigt.

6.5.2.3 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gingen gegenüber dem Vorjahr um 5,6 Mio. € zurück.

Dazu trug insbesondere der stichtagsbezogene Rückgang der Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (3.662.350 €) bei.

Darüber hinaus gingen die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke) um 702.504 € auf 330.284 € (Vorjahr 1.032.788 €) zurück. Dort ausgewiesen ist die Differenz zwischen den Forderungen und den Verbindlichkeiten der Stadtwerke (Residualwert). Die Stadt Usingen hat in den Vorjahren fälschlicherweise die Forderungen und Verbindlichkeiten der Stadtwerke saldiert.

Durch die Rückgliederung der Stadtwerke zum 01.01.2017 in den Kernhaushalt der Stadt Usingen hat sich diese Problematik erledigt. Eine Berichterstattung erfolgt mit dem Jahresabschluss 2017.

6.5.2.4 Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzung stieg um 124 T€. Hierunter fallen größtenteils Buchungen für die Abräumung von Grabstellen, den Verkauf von Grabnutzungsrechten sowie die Auflösung von Wahlgräbern an. Weiterhin fallen Veränderungen durch Zahlungen von Debitoren in 2016 für Leistungen in 2017 an.

6.6 Rechenschaftsbericht

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

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

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2016 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderung	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 2016, auch im Vergleich zu den Vorjahren.
Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	Die Situation im Jahresabschluss wird richtigerweise weiterhin als angespannt angesehen, nicht zuletzt im Hinblick auf die bestehenden Altdefizite. Der Ausblick kann jedoch als positiv betrachtet werden. Die zur Prüfung vorliegenden Jahresabschlüsse 2017, 2018 und 2019 weisen im (ordentlichen) Ergebnis jeweils positive Werte aus.
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	
Bewertung der Abschlussrechnungen	Ja	Die GemHVO macht keine (inhaltlichen) Vorgaben zur Bewertung der Abschlussrechnungen. Die Kommentierung ⁶ 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	
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Ja	Es lagen keine vor.
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	Ja	
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	

Tabelle 14: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht

6.7 Anlagen zum Jahresabschluss

6.7.1 Anhang

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

⁶ Kröckel in Praxis der Kommunalverwaltung, B4 Kommunales Haushaltsrecht, Rz 9 zu § 51 GemHVO

§ 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 realistischeren Rückstellungsbetrag für Pensionen fehlen. Die Übersichten sind beigelegt (vgl. Kapitel 6.7.2 ff).

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Anhang zum Jahresabschluss 2016 die weiteren, nummerisch aufgezählten Anforderungen erfüllt:

Nr.	erfüllt	Anmerkungen
1.	Ja	
2.	Ja	
3.	Ja	Die Nicht-Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten ist in der Aktivierungs-, Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgeschrieben.
4.	Ja	Im Rechenschaftsbericht dargestellt
5.	Ja	Keine besonderen Finanzierungsinstrumente (z.B. Swap-Geschäfte) im Bestand
6.	Ja	Es wird ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt.
7.	Ja	
8.	Ja	Es lagen keine vor.
9.	Ja	
10.	Ja	Angaben ist die Anzahl der Mitarbeiter (Beamte, Beschäftigte und Auszubildende) am 31.12.2016. 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 15: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang

6.7.2 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Buchwerte	
	am 31.12.2016	am 31.12.2015
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.053.210,04 €	6.127.775,38 €
2. Sachanlagevermögen	76.528.863,06 €	78.090.999,39 €
3. Finanzanlagevermögen	6.306.110,53 €	5.901.470,41 €
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €
Insgesamt	88.888.183,63 €	90.120.245,18 €

Tabelle 16: Anlagenspiegel (Auszug)

Prüfungshinweis 4: Anlagenübersicht im Jahresabschluss
Die Anlagenübersicht im Jahresabschluss entspricht nicht vollständig dem vorgegebenen Muster 21 zu § 52 Abs. 1 GemHVO. Die Spalten Zuschreibungen im Haushaltsjahr und Umbuchungen im Haushaltsjahr bei den „Kumulierten Abschreibungen“ fehlen.

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 31.12.2016	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015
		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	24.390.763 €	830.930 €	1.711.489 €	21.848.344 €	25.410.645,01 €
Verbindlichkeiten aus der Auf- nahme von Kassenkrediten	3.500.000 €	3.500.000 €			7.162.350,00 €
Verbindlichkeiten aus Rechts- geschäften, die der Kreditauf- nahme wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	5.707 €	5.707 €			42.880,63 €
Verbindlichkeiten aus Lieferun- gen und Leistungen	764.533 €	764.533 €			910.274,64 €
Verbindlichkeiten aus Trans- ferleistungen	508.950 €	508.950 €			569.876,83 €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhält- nis besteht sowie Sonderver- mögen	330.284 €	330.284 €			1.032.788,22 €
sonstige Verbindlichkeiten	349.602 €	349.602 €			328.861,45 €
Verbindlichkeiten gesamt	29.849.839 €	6.290.006 €	1.711.489 €	21.848.344 €	35.457.676,78 €

Tabelle 17: 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 31.12.2016	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2015
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Forderungen aus Zu- weisungen und Zu- schüssen, Transferleistungen, In- vestitionszuschüssen und Beiträgen	1.117.520 €	1.117.520 €	0,00 €	0,00 €	1.132.653,39 €
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnli- chen Abgaben	966.863 €	960.090 €	6.773 €	0,00 €	1.021.225,99 €
3. Forderungen aus Lie- ferungen und Leistungen	536.292 €	534.014 €	2.278 €	0,00 €	350.304,42 €
4. Forderungen gegen- über verbundenen Un- ternehmen und Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	983.155,95 €
5. Sonstige Vermögens- gegenstände	60.607 €	60.607 €	0,00 €	0,00 €	60.857,30 €
Summe aller Forderun- gen	2.681.282 €	2.672.231 €	9.051 €	0,00 €	3.548.197,05 €

Tabelle 18: Forderungsübersicht

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

6.7.5 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen gemäß § 103 Abs. 3 HGO / § 21 GemHVO zulässig.

	Finanzhaushalt	Ergebnishaushalt
Haushaltseinnahmeermächtigungen	0,00 €	0,00 €
Haushaltsausgabemächtigungen	473.130,90 €	0,00 €

Tabelle 19: übertragene Haushaltsermächtigungen 2016

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind entsprechend § 112 Abs. 4 Ziffer 2 HGO einzeln in einer Übersicht dargestellt. Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen stehen in Folgejahren zur Verfügung. Die Voraussetzungen gemäß § 21 GemHVO lagen vor.

7. Entwicklungsgebiet „Schleichenbach II“

In den Vorjahresberichten wurde bereits ausführlich Stellung bezogen.

Zum 31.12.2016 weist das Treuhandkonto einen Überschuss in Höhe von 2,2 Mio. € aus. Dieser ergibt sich aus Einzahlungen in Höhe von 24,2 Mio. € und Auszahlungen in Höhe von 22,0 Mio. €.

Die Einzahlungen stammen aus Verkaufserlösen und dem Rückfluss von Erschließungskosten. Die Einzahlungen beinhalten neben den außerordentlichen Erträgen aus Grundstücksverkäufen auch Zuführungen zu den Sonderposten aus Beiträgen sowie möglicherweise weitere ordentliche Erträge, die den Haushaltsrechnungen der Jahre 2006 bis 2016 zuzurechnen gewesen wären.

In den Auszahlungen werden als wesentliche Posten Erschließungskosten (6,7 Mio. €, einschließlich der Erschließungsplanungen), Grundstücksumlegungen (7,3 Mio. €), Honorare (1,1 Mio. €), vorzeitige Gewinnausschüttungen (3,3 Mio. €), Energiesparförderung (1,4 Mio. €) und weitere unbestimmte Ausgaben in Höhe von 1,0 Millionen Euro ausgewiesen.

Prüfungsbeanstandung 3: Fehlende Darstellung „Schleichenbach II“

Die fehlende Abbildung der Entwicklungsmaßnahme „Schleichenbach II“ führt zu einer nicht den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Abbildung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Usingen im Jahresabschluss zum 31.12.2016.

Weder im Anhang noch im Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss zum 31.12.2016 werden ausreichende Informationen über die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen sowie die Chancen und Risiken bereitgestellt.

Stellungnahme der Stadt Usingen:

Der Beginn der Entwicklung des Baugebietes Schleichenbach II fällt in den Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz. Da von Beginn an von der Politik eine eindeutige Transparenz bei der Entwicklung dieses Baugebietes gefordert war, wurde bewusst das Entwicklungsvermögen Schleichenbach II als Sonderhaushalt geführt.

Damit verbunden war auch die Absicht, zum Zeitpunkt der Abrechnung mit der Terramag, sowohl Gewinn oder Verlust, als auch die Grundstücke bilanziell zu buchen. Somit verblieben die Grundstücke in der städtischen Bilanz. Ergebniswirksame Buchungen durch Grundstücksverkäufe, Erschließungsbeiträge sowie Erschließungskosten wurden in den städtischen Ergebnisrechnungen nicht dargestellt.

Die Aufarbeitung der jährlichen Finanzberichte von Terramag (durch die die städtischen Gremien jährlich einen Überblick über die Finanzlage von Schleichenbach II erhielten) hätte, nach den heutigen Erkenntnissen, von 2006 bis 2012 Verluste in den Jahresabschlüssen sowie deutliche Gewinne in den Jahresabschlüssen von 2013 bis 2016 bedeutet.

Die Verwaltung hat in Zusammenarbeit mit der Terramag die Zahlen bilanzgerecht aufgearbeitet und den Endstand im Jahresabschluss 2017 korrekt dargestellt. Die Entwicklungsmaßnahme schließt mit einem Gewinn von rund 5 Mio. € ab. Die außerordentlichen Gewinne werden zur Reduzierung der kumulierten Haushaltsdefizite herangezogen.

8. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

8.1 Fehlbetrag

Der kommunale Haushalt ist ausgeglichen, wenn das ordentliche Ergebnis (mindestens) gleich Null ist. Ein eventueller Überschuss darf zur Deckung eines außerordentlichen Fehlbetrags verwendet werden. Ein außerordentlicher Überschuss darf nur unter besonderen Voraussetzungen zur Deckung eines ordentlichen Fehlbetrags verwendet werden (§ 24 GemHVO).

Die für die Beurteilung des Jahresergebnisses (zunächst) maßgebliche Größe ist deshalb das ordentliche Ergebnis. Dieses setzt sich zusammen aus dem Verwaltungsergebnis- 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 verbesserte sich in 2016 gegenüber dem Vorjahr um rund 803.875,73 €.

Das Finanzergebnis verbesserte sich im Vergleich zum Vorjahr um 24.031,64 €.

Die Fehlbetragsentwicklung (des ordentlichen Ergebnisses) gibt die nachfolgende Tabelle wieder:

	bis 2014	2015	2016	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	-13.349.183,92 €	-1.600.568,43 €	-772.661,06 €	-15.722.413,41 €
davon Verwaltungsergebnis		-781.437,93 €	22.437,80 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		22.049.531,31 €	27.056.147,99 €	
ordentlichen Aufwendungen		22.830.969,24 €	27.033.710,19 €	
davon Finanzergebnis		-819.130,50 €	-795.098,86 €	

Tabelle 20: Fehlbetragsentwicklung

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt ist - zumindest bis 2016 - als gefährdet anzusehen.

8.2 Zusammenfassung

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2016 wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Stadt entwickelt.

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

- Optimierungsbedarf im Vergabewesen

Einwendungen gegen die Buchführung, den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht sind nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung nicht zu erheben.

Die Vermögenswerte sind ausreichend nachgewiesen. Sie sind von den im Bericht genannten Ausnahmen abgesehen - richtig und vollständig erfasst.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben.

8.3 Wesentliche Ergebnisse

- Es wird festgestellt, dass
- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- die einzelnen Buchungsvorgänge und Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch in vordringlicher 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 31.12.2016 der Stadt Usingen wird wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2016, der Rechenschaftsbericht und die Buchführung der Stadt entsprechen nach pflichtgemäßer Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Haushaltsführung erfolgt ordnungsgemäß. Unter Berücksichtigung der fehlenden haushaltswirtschaftlichen Erfassung und Abbildung der Entwicklungsmaßnahmen „Schleichenbach II“ geben die Darstellung der Finanz- und Vermögenslage zu Beanstandungen keinen Anlass. Bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen wurde - die nicht prüfbare Entwicklungsmaßnahme „Schleichenbach II“ unberücksichtigt und bei **weiterhin** Verbesserungspotenzial im Vergabewesen - nach der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren. Die Darstellung der Entwicklungsmaßnahme „Schleichenbach II“, deren Fehlen erneut zur Einschränkung des nachfolgenden kommunalen Bestätigungsvermerks führt, erfolgt mit Abrechnung der Maßnahme im Jahresabschluss 2017.

9. Eingeschränkter Bestätigungsvermerk

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises dem Jahresabschluss der Stadt Usingen zum 31.12.2016 den folgenden eingeschränkten kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung – unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Usingen für das Haushaltsjahr 2016 geprüft.

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

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Dazu werden im Sinne einer risikoorientierten Prüfung die Prüfungshandlungen unter Berücksichtigung der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Usingen 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 mit dem Verzicht auf die Darstellung der für die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt wesentlichen Entwicklungsmaßnahme „Schleichenbach II“ nicht vollständig den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt deshalb nur bedingt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Usingen. Wesentliche Vermögenswerte, Forderungen, Sonderposten und Schulden werden nicht ausgewiesen, Erträge und Aufwendungen nicht dargestellt sowie Ein- und Auszahlungen nicht abgebildet.

Bad Homburg v.d. Höhe, den 24. April 2020

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleiter

Jörg Krebs
Verwaltungsbetriebswirt

10. Anlagen

10.1 Kennzahlen

10.1.1 Bilanzielle Kennzahlen im Bilanzverlauf

Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016
Anlagenintensität	84,37%	94,60%	96,30%	93,93%	94,09%
Eigenkapitalquote I	37,99%	39,82%	37,97%	36,84%	39,72%
Eigenkapitalquote II	47,42%	50,02%	47,99%	46,24%	49,38%
Fremdkapitalquote	51,49%	48,66%	75,67%	52,28%	48,98%
Kreditverschuldungsgrad	25,19%	30,27%	31,58%	33,95%	29,52%
Anlagendeckungsgrad I	45,03%	42,09%	39,43%	39,22%	42,22%
Anlagendeckungsgrad II	79,82%	80,01%	82,58%	82,68%	85,70%

Tabelle 21: 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.

34 % der Bilanzsumme der Stadt Usingen ist kreditfinanziert. Bei Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 27,9 Mio. € bedeutet eine Erhöhung des Zinssatzes um einen Basispunkt (0,01%-Punkt) zusätzliche Zinskosten in Höhe von 2.790 € 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 Rückstellungen⁷, 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 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	2012	2013	2014	2015	2016
Einwohnerzahl	13.432	13.535	13.712	13.921	14.127
Anlagevermögen je Einwohner	6.439	6.468	6.581 €	6.474	6.292
Eigenkapital je Einwohner	2.900	2.722	2.595 €	2.539	2.656
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	1.923	2.070	2.158 €	2.340	1.974

Tabelle 22: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II

Die (überwiegend kreditfinanzierte) Investitionstätigkeit der Stadt Usingen führt zu entsprechend höheren Beträgen je Einwohner (im Jahr 2012 resultiert das höhere Eigenkapital je Einwohner aus den vorgenommenen Bilanzkorrekturen).

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

Bezeichnung	2012	2013	2014	2015	2016
Einwohnerzahl	0,22%	0,77%	1,30%	1,53%	1,48%
Anlagevermögen je Einwohner	21,79%	0,44%	1,75%	-1,62%	-2,81%
Eigenkapital je Einwohner	37,55%	-6,13%	-4,67%	-2,15%	4,61%
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	21,03%	-7,64%	4,26%	8,44%	-15,62%

Tabelle 23: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III

⁷ 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		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
01 - Innere Verwaltung	14,81%	14,04%	12,44%	81,59%	86,39%	83,66%	- 60,51 €	- 42,70 €	- 51,66 €
02 - Sicherheit und Ordnung	5,37%	5,39%	4,78%	41,43%	37,76%	40,91%	- 81,08 €	- 85,24 €	- 85,25 €
03 - Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	1,59%	1,87%	1,27%	12,88%	17,52%	24,97%	- 29,65 €	- 36,11 €	- 26,91 €
05 - Soziale Leistungen	0,58%	0,46%	0,61%	7,17%	13,52%	10,91%	- 10,31 €	- 7,71 €	- 11,94 €
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16,69%	17,11%	16,55%	35,44%	36,20%	34,33%	- 235,56 €	- 240,22 €	- 269,91 €
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
08 - Sportförderung	1,66%	2,01%	1,81%	17,11%	13,85%	13,16%	- 35,10 €	- 45,57 €	- 45,26 €
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	1,04%	1,32%	1,11%	0,00%	10,25%	23,52%	- 21,11 €	23,85 €	- 19,10 €
10 - Bauen und Wohnen	0,36%	0,57%	0,54%	4,13%	3,01%	5,02%	- 7,01 €	- 11,01 €	- 11,30 €
11 - Ver- und Entsorgung	Produktbereich wird von der Stadt Usingen nicht verwendet.								
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	6,82%	6,55%	5,80%	24,35%	15,99%	15,90%	- 126,18 €	- 130,34 €	- 130,23 €
13 - Natur- und Landschaftspflege	3,27%	3,55%	3,10%	56,28%	63,04%	63,64%	- 40,92 €	- 36,78 €	- 35,14 €
14 - Umweltschutz	0,05%	0,02%	0,02%	93,30%	0,00%	0,00%	- 0,06 €	- 0,41 €	- 0,41 €
15 - Wirtschaft und Tourismus	3,03%	2,88%	1,93%	7,80%	9,82%	10,74%	- 67,89 €	- 65,93 €	- 54,57 €
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	44,73%	44,23%	50,06%	50,09%	49,41%	56,95%	- 372,70 €	- 381,06 €	- 422,65 €

Tabelle 24: 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 31.12.2016 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. Christian Neuenfeldt
3. Franziska Keth
3. Katja Bender
4. Nicole Wörner
- 5.
- 6.

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

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

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

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

Jahresabschluss

8. Der der Revision zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2016 beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
9. Im Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Magistrat eingeschätzt werden, dargestellt.
10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
 - bestehen nicht.
 - sind im Jahresabschluss enthalten.
 - sind im Rechenschaftsbericht dargelegt.
11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen,
 - bestehen nicht.
 - sind im Anhang dargelegt.

12. Ein Beteiligungsbericht

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 06.11.2017



Steffen Wernard
Bürgermeister

Anlagen:

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

10.3 Jahresabschluss zum 31.12.2016 der Stadt Usingen

Stadt Usingen

Jahresabschluss

2016



Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresabschluss in Zahlen.....	3
1.1	Vermögensrechnung.....	4
1.2	Gesamtergebnisrechnung.....	7
1.3	Gesamtfinanzrechnung.....	8
1.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	10
2.	Anhang.....	296
3.	Rechenschaftsbericht.....	363

Jahresabschluss in Zahlen

Jahresabschluss 2016

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Veränderung
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	88.888.183,63	90.120.245,18	-1.232.061,55
03	- frei -			
04	- frei -			
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	6.053.210,04	6.127.775,38	-74.565,34
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	12.835,00	40.310,00	-27.475,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	6.040.375,04	6.087.465,38	-47.090,34
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	76.528.863,06	78.090.999,39	-1.562.136,33
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	15.733.930,15	16.319.649,70	-585.719,55
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	19.731.303,00	20.244.541,00	-513.238,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	39.097.807,88	39.067.102,88	30.705,00
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	79.606,00	92.184,00	-12.578,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	1.640.905,54	1.752.877,00	-111.971,46
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	245.310,49	614.644,81	-369.334,32
16	1.3 Finanzanlagevermögen	6.306.110,53	5.901.470,41	404.640,12
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.255.390,03	3.255.390,03	
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	431.473,80	1,00	431.472,80
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	131.494,22	119.956,45	11.537,77
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	2.487.752,48	2.526.122,93	-38.370,45
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			
23	2 Umlaufvermögen	4.785.342,62	5.100.833,44	-315.490,82
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe			
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren			
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	2.681.281,45	3.548.197,05	-866.915,60
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	1.117.519,79	1.132.653,39	-15.133,60
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	966.862,84	1.020.091,99	-53.229,15
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	536.291,65	351.438,42	184.853,23
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.		983.155,95	-983.155,95
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	60.607,17	60.857,30	-250,13
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	2.104.061,17	1.552.636,39	551.424,78
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	796.555,23	724.385,25	72.169,98
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	94.470.081,48	95.945.463,87	-1.475.382,39
39				
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-37.526.612,20	-35.348.988,52	-2.177.623,68
42	1.1 Netto-Position	-45.281.737,58	-45.281.737,58	

Jahresabschluss 2016

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	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	7.755.125,38	9.932.749,06	-2.177.623,68
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	9.932.749,06	9.717.690,55	215.058,51
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	9.932.749,06	9.717.690,55	215.058,51
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren			
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.177.623,68	215.058,51	-2.392.682,19
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	772.661,06	1.600.568,43	-827.907,37
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.950.284,74	-1.385.509,92	-1.564.774,82
57	2 Sonderposten	-9.126.803,74	-9.017.856,93	-108.946,81
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-9.126.803,74	-9.017.856,93	-108.946,81
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-6.099.592,00	-6.395.860,00	296.268,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-956.004,74	-420.206,93	-535.797,81
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-2.071.207,00	-2.201.790,00	130.583,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten			
63	3 Rückstellungen	-16.424.190,74	-14.702.749,40	-1.721.441,34
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.	-5.136.540,71	-5.220.845,64	84.304,93
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-10.720.246,76	-8.708.848,91	-2.011.397,85
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-567.403,27	-773.054,85	205.651,58
69	4 Verbindlichkeiten	-29.849.837,98	-35.457.676,78	5.607.838,80
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.fördermaßnahm.	-24.390.762,24	-25.410.645,01	1.019.882,77
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-24.390.762,24	-25.410.645,01	1.019.882,77
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-24.376.472,54	-25.397.596,84	1.021.124,30
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			

Jahresabschluss 2016

Vermögensrechnung				
Stadt Usingen				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ergebnis 2015	Veränderung
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-24.376.472,54	-25.397.596,84	1.021.124,30
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-6.817,20	-11.930,12	5.112,92
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-6.817,20	-11.930,12	5.112,92
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-7.472,50	-1.118,05	-6.354,45
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-7.472,50	-1.118,05	-6.354,45
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	-3.500.000,00	-7.162.350,00	3.662.350,00
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	-3.500.000,00	-7.162.350,00	3.662.350,00
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.	-508.949,69	-569.876,83	60.927,14
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-764.533,07	-910.274,64	145.741,57
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-5.707,07	-42.880,63	37.173,56
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	-330.284,04	-1.032.788,22	702.504,18
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-330.284,04	-1.032.788,22	702.504,18
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	-349.601,87	-328.861,45	-20.740,42
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-1.542.636,82	-1.418.192,24	-124.444,58
83	Summe Passiva	-94.470.081,48	-95.945.463,87	1.475.382,39

Jahresabschluss 2016

Gesamtergebnisrechnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.473.681,94	-1.498.790,00	-1.385.196,93	-113.593,07
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.277.523,86	-1.509.880,00	-1.394.917,85	-114.962,15
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-734.939,93	-577.030,00	-707.555,96	130.525,96
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-4.967,50	4.967,50
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.809.160,76	-15.406.495,00	-15.794.467,11	387.972,11
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-577.241,44	-590.000,00	-565.943,12	-24.056,88
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.412.752,43	-5.035.040,00	-6.340.942,17	1.305.902,17
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-561.209,23	-497.420,00	-578.044,24	80.624,24
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-203.021,72	-4.520,00	-284.113,11	279.593,11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-22.049.531,31	-25.119.175,00	-27.056.147,99	1.936.972,99
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.718.022,32	5.764.750,00	6.348.403,21	-583.653,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	809.463,46	938.660,00	784.330,65	154.329,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.770.928,46	3.552.452,24	3.579.247,38	-26.795,14
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.604.872,95	1.521.909,00	1.767.224,92	-245.315,92
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.286.347,74	1.302.811,00	1.499.322,25	-196.511,25
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.624.027,81	11.120.880,00	13.035.321,81	-1.914.441,81
17	72	Transferaufwendungen		4.000,00	2.974,91	1.025,09
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.306,50	12.990,00	16.885,06	-3.895,06
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.830.969,24	24.218.452,24	27.033.710,19	-2.815.257,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	781.437,93	-900.722,76	-22.437,80	-878.284,96
21	56, 57	Finanzerträge	-56.106,29	-90.020,00	-78.864,11	-11.155,89
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	875.236,79	936.483,00	873.962,97	62.520,03
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	819.130,50	846.463,00	795.098,86	51.364,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-22.105.637,60	-25.209.195,00	-27.135.012,10	1.925.817,10
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	23.706.206,03	25.154.935,24	27.907.673,16	-2.752.737,92
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.600.568,43	-54.259,76	772.661,06	-826.920,82
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.585.550,20	-1.111.050,00	-3.805.808,21	2.694.758,21
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	200.040,28		855.523,47	-855.523,47
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.385.509,92	-1.111.050,00	-2.950.284,74	1.839.234,74
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	215.058,51	-1.165.309,76	-2.177.623,68	1.012.313,92
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge	1.663.818,96		215.058,51	-215.058,51
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge	8.053.871,59		9.717.690,55	-9.717.690,55
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	9.717.690,55		9.932.749,06	-9.932.749,06

Jahresabschluss 2016

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	980.316,44	1.002.790,00	927.357,10	75.432,90
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.396.212,13	1.524.880,00	1.464.313,16	60.566,84
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	465.921,80	552.030,00	534.249,72	17.780,28
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.628.610,18	15.406.495,00	15.722.273,07	-315.778,07
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	637.495,89	615.000,00	673.829,76	-58.829,76
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.472.267,86	5.036.090,00	6.293.977,50	-1.257.887,50
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	68.501,80	90.020,00	133.861,95	-43.841,95
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	554.370,18	510.520,00	685.631,21	-175.111,21
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	21.203.696,28	24.737.825,00	26.435.493,47	-1.697.668,47
10	Personalauszahlungen	-5.849.309,94	-5.764.750,00	-6.402.454,42	637.704,42
11	Versorgungsauszahlungen	-698.594,14	-625.160,00	-784.805,70	159.645,70
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.030.845,65	-3.559.052,24	-3.741.050,79	181.998,55
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-4.086,90	-4.000,00	-447,73	-3.552,27
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.215.905,95	-1.302.811,00	-1.608.669,80	305.858,80
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-9.308.822,82	-9.562.080,00	-11.063.384,86	1.501.304,86
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-894.320,84	-936.483,00	-887.374,86	-49.108,14
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	208.492,75	-12.990,00	-129.132,45	116.142,45
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-21.793.393,49	-21.767.326,24	-24.617.320,61	2.849.994,37
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-589.697,21	2.970.498,76	1.818.172,86	1.152.325,90
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	232.195,19	71.265,00	707.614,28	-636.349,28
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	741.080,86	1.132.000,00	3.361.995,67	-2.229.995,67
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	19.667,08	23.600,00	19.674,14	3.925,86
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	992.943,13	1.226.865,00	4.089.284,09	-2.862.419,09
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.268.649,35	-675.939,32	-274.884,23	-401.055,09
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-340.801,97	-1.075.157,45	-586.118,27	-489.039,18
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-272.812,02	-422.639,57	-297.664,63	-124.974,94
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.743,09		-11.125,34	11.125,34
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.894.006,43	-2.173.736,34	-1.169.792,47	-1.003.943,87
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-901.063,30	-946.871,34	2.919.491,62	-3.866.362,96
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.490.760,51	2.023.627,42	4.737.664,48	-2.714.037,06

Jahresabschluss 2016

Gesamtfinanzrechnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.027.823,76	12.985,00	27.823,76	-14.838,76
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-994.665,26	-905.732,00	-1.080.106,27	174.374,27
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.033.158,50	-892.747,00	-1.052.282,51	159.535,51
	(Nr. 31 ./ Nr. 32)				
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-457.602,01	1.130.880,42	3.685.381,97	-2.554.501,55
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	21.459.935,08		25.477.240,17	-25.477.240,17
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-20.011.796,09		-28.611.273,87	28.611.273,87
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	1.448.138,99		-3.134.033,70	3.134.033,70
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	534.475,50	-713.895,33	1.525.012,48	-2.238.907,81
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	990.536,98	1.130.880,42	551.348,27	579.532,15
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.525.012,48	416.985,09	2.076.360,75	-1.659.375,66

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Michael Guth

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-256.531,12	-254.910,00	-270.294,42	15.384,42
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-39.612,99	-33.550,00	-45.334,85	11.784,85
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-425.787,74	-388.520,00	-422.830,08	34.310,08
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-4.967,50	4.967,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.050,00		-25.000,00	25.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-20.559,00	-18.170,00	-20.708,13	2.538,13
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-169.098,44	-2.020,00	-131.710,64	129.690,64
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-913.639,29	-697.170,00	-920.845,62	223.675,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.785.169,25	2.069.010,00	1.972.838,90	96.171,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	412.181,79	510.690,00	360.524,31	150.165,69
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	780.233,28	810.355,00	795.505,19	14.849,81
14	66	Abschreibungen	264.990,06	232.360,00	255.009,69	-22.649,69
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	71.845,49	64.500,00	76.295,76	-11.795,76
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.234,21	2.880,00	1.091,04	1.788,96
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.864,28	8.810,00	11.399,84	-2.589,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.328.518,36	3.698.605,00	3.472.664,73	225.940,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.414.879,07	3.001.435,00	2.551.819,11	449.615,89
21	56, 57	Finanzerträge	-25.516,86	-20.550,00	-28.912,61	8.362,61
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-25.516,86	-20.550,00	-28.912,61	8.362,61
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.389.362,21	2.980.885,00	2.522.906,50	457.978,50
25	59	Außerordentliche Erträge	-670.383,38	-1.100.000,00	-3.310.281,75	2.210.281,75
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.369,68		281.354,59	-281.354,59
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-669.013,70	-1.100.000,00	-3.028.927,16	1.928.927,16
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.720.348,51	1.880.885,00	-506.020,66	2.386.905,66
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.832.740,15	-3.121.260,00	-2.812.468,05	-308.791,95
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.037.804,69	1.073.030,00	1.024.621,74	48.408,26
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.794.935,46	-2.048.230,00	-1.787.846,31	-260.383,69
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-74.586,95	-167.345,00	-2.293.866,97	2.126.521,97

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			342.187,13	-342.187,13
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	749.116,86	1.100.000,00	3.357.239,67	-2.257.239,67
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	749.116,86	1.100.000,00	3.699.426,80	-2.599.426,80
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-556.219,85	-503.591,30	-74.906,12	-428.685,18
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.173,18		303,43	-303,43
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-51.242,20	-21.531,77	-13.563,72	-7.968,05
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.743,09		-11.125,34	11.125,34
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-624.378,32	-525.123,07	-99.291,75	-425.831,32
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	124.738,54	574.876,93	3.600.135,05	-3.025.258,12

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 1101 Unterstützung der städtischen Gremien						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-4.733,33	4.733,33
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-311,30		-7.081,57	7.081,57
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-151,00		-151,00	151,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.988,37		-1.843,71	1.843,71
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.450,67		-13.809,61	13.809,61
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	154.114,35	143.860,00	153.394,44	-9.534,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	131.234,39	112.530,00	165.563,22	-53.033,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.760,72	127.580,00	113.425,38	14.154,62
14	66	Abschreibungen	1.200,00	530,00	675,00	-145,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	238,00	250,00	297,00	-47,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	377.547,46	384.750,00	433.355,04	-48.605,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	373.096,79	384.750,00	419.545,43	-34.795,43
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	373.096,79	384.750,00	419.545,43	-34.795,43
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	373.096,79	384.750,00	419.545,43	-34.795,43
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-50,00		-50,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.020,90	1.410,00	792,98	617,02
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.020,90	1.360,00	792,98	567,02
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	374.117,69	386.110,00	420.338,41	-34.228,41

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11101 Unterstützung der städtischen Gremien					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-400,00		-400,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-36.763,88	-40.300,00	-32.643,81	-7.656,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.050,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-160,00		-200,50	200,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-96.269,27	-100,00	-106.701,34	106.601,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-135.243,15	-40.800,00	-139.545,65	98.745,65
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	157.503,98	272.660,00	162.462,01	110.197,99
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.330,96	132.590,00	-19.075,20	151.665,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.617,62	219.390,00	242.394,47	-23.004,47
14	66	Abschreibungen	9.168,66	12.600,00	6.215,00	6.385,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.077,12	1.080,00	1.091,04	-11,04
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	508,00	900,00	992,45	-92,45
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	406.206,34	639.220,00	394.079,77	245.140,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	270.963,19	598.420,00	254.534,12	343.885,88
21	56, 57	Finanzerträge	-2.359,14		-345,49	345,49
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-2.359,14		-345,49	345,49
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	268.604,05	598.420,00	254.188,63	344.231,37
25	59	Außerordentliche Erträge	-750,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-750,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	267.854,05	598.420,00	254.188,63	344.231,37
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.183.792,00	-1.511.750,00	-1.152.442,61	-359.307,39
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.326,92	1.850,00	1.189,75	660,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.181.465,08	-1.509.900,00	-1.151.252,86	-358.647,14
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-913.611,03	-911.480,00	-897.064,23	-14.415,77

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			204,50	-204,50
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	400,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	400,00		204,50	-204,50
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-28.258,10	-16.000,00	-409,00	-15.591,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.743,09		-11.125,34	11.125,34
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-40.001,19	-16.000,00	-11.534,34	-4.465,66
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-39.601,19	-16.000,00	-11.329,84	-4.670,16

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 11103 Zentr. Organisation + Verwaltungsdienstleistungen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
111-97	Erwerb von Software		-10.000,00		-10.000,00
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus	-9.563,66	-6.000,00	-204,50	-5.795,50

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-939,00		-130,00	130,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-939,00		-130,00	130,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.223,49	19.020,00	31.437,57	-12.417,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.130,76	1.430,00	2.218,04	-788,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.419,81	48.500,00	45.623,04	2.876,96
14	66	Abschreibungen	32.800,69	24.000,00	19.888,10	4.111,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	106.574,75	92.950,00	99.166,75	-6.216,75
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	105.635,75	92.950,00	99.036,75	-6.086,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	105.635,75	92.950,00	99.036,75	-6.086,75
25	59	Außerordentliche Erträge			-571,20	571,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	80,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	80,00		-571,20	571,20
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	105.715,75	92.950,00	98.465,55	-5.515,55
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.836,94	760,00	784,95	-24,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.836,94	760,00	784,95	-24,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	107.552,69	93.710,00	99.250,50	-5.540,50

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11104 Dienstleistungen EDV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			649,00	-649,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			649,00	-649,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-8.203,79	-673,39	-2.668,10	1.994,71
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-8.203,79	-673,39	-2.668,10	1.994,71
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.203,79	-673,39	-2.019,10	1.345,71

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 11104 Dienstleistungen EDV

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
111-96	Erwerb GWG EDV	-4.770,64	-4.000,00	-2.019,10	-1.980,90
111-97	Erwerb von Software	-2.136,05	3.326,61		3.326,61

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 11105 Personalsteuerung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Personalamt	Verantwortliche Person(en) Vanessa Adam
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.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 1105 Personalsteuerung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-34.165,33	-30.000,00	-39.982,75	9.982,75
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-45,36	45,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34.165,33	-30.000,00	-40.028,11	10.028,11
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.521,60	75.740,00	98.601,04	-22.861,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.344,58	16.480,00	15.602,56	877,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.823,62	27.800,00	15.858,35	11.941,65
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	67.298,81	60.000,00	71.460,76	-11.460,76
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.157,09	1.800,00		1.800,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	213.145,70	181.820,00	201.522,71	-19.702,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	178.980,37	151.820,00	161.494,60	-9.674,60
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	178.980,37	151.820,00	161.494,60	-9.674,60
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	178.980,37	151.820,00	161.494,60	-9.674,60
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			26,00	-26,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			26,00	-26,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	178.980,37	151.820,00	161.520,60	-9.700,60

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11105 Personalsteuerung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-292.938,63	-270.000,00	-293.761,70	23.761,70
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-25.000,00	25.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-37,80		-487,68	487,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-292.976,43	-270.000,00	-319.249,38	49.249,38
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	220.843,56	166.780,00	258.741,57	-91.961,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	57.633,24	68.420,00	49.254,78	19.165,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.461,14	98.265,00	104.060,73	-5.795,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	377.937,94	333.465,00	412.057,08	-78.592,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	84.961,51	63.465,00	92.807,70	-29.342,70
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	84.961,51	63.465,00	92.807,70	-29.342,70
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	84.961,51	63.465,00	92.807,70	-29.342,70
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-329.522,25	-363.210,00	-347.934,75	-15.275,25
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	66.143,11	84.130,00	36.161,94	47.968,06
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-263.379,14	-279.080,00	-311.772,81	32.692,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-178.417,63	-215.615,00	-218.965,11	3.350,11

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11106 Finanzverwaltung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-39.550,49	-33.500,00	-45.284,85	11.784,85
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-39.498,65	-36.000,00	-39.272,23	3.272,23
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-37,80		-226,80	226,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-79.086,94	-69.500,00	-84.783,88	15.283,88
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	193.825,10	180.840,00	209.915,89	-29.075,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.032,20	18.490,00	17.115,72	1.374,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.811,12	21.900,00	11.070,44	10.829,56
14	66	Abschreibungen	-2.868,62	50,00	4.140,92	-4.090,92
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.546,68	4.500,00	4.835,00	-335,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	217.346,48	225.780,00	247.077,97	-21.297,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	138.259,54	156.280,00	162.294,09	-6.014,09
21	56, 57	Finanzerträge	-23.157,72	-20.550,00	-28.567,12	8.017,12
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-23.157,72	-20.550,00	-28.567,12	8.017,12
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	115.101,82	135.730,00	133.726,97	2.003,03
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.124,82		-71,30	71,30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.124,82		-71,30	71,30
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	113.977,00	135.730,00	133.655,67	2.074,33
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-2.000,00		-2.000,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5,31	10,00	22.480,37	-22.470,37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5,31	-1.990,00	22.480,37	-24.470,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	113.982,31	133.740,00	156.136,04	-22.396,04

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11107 Kassen-, Rechnungs- u. Vollstreckungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 11108 Kommunale Steuern Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuerverwaltung	Verantwortliche Person(en) Vivian Vetter
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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-62,50	-50,00	-50,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-62,50	-50,00	-50,00	
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	49.755,21	50.500,00	51.723,32	-1.223,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.608,24	3.790,00	3.622,32	167,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.614,52	6.200,00	5.297,03	902,97
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	60.977,97	60.490,00	60.642,67	-152,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	60.915,47	60.440,00	60.592,67	-152,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	60.915,47	60.440,00	60.592,67	-152,67
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	60.915,47	60.440,00	60.592,67	-152,67
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			5.593,46	-5.593,46
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			5.593,46	-5.593,46
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	60.915,47	60.440,00	66.186,13	-5.746,13

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11108 Kommunale Steuern					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 11109 Liegenschafts- und Beitragswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-137.927,95	-136.150,00	-139.745,93	3.595,93
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10,00		-340,32	340,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-137.937,95	-136.150,00	-140.086,25	3.936,25
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	101.490,83	93.450,00	101.744,27	-8.294,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	100.006,07	71.660,00	59.642,17	12.017,83
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.965,01	27.970,00	57.686,55	-29.716,55
14	66	Abschreibungen	1.675,00	6.190,00	1.675,00	4.515,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.422,27	5.100,00	6.987,09	-1.887,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	249.559,18	204.370,00	227.735,08	-23.365,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	111.621,23	68.220,00	87.648,83	-19.428,83
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	111.621,23	68.220,00	87.648,83	-19.428,83
25	59	Außerordentliche Erträge	-668.508,56	-1.100.000,00	-3.290.804,68	2.190.804,68
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	839,68		281.354,59	-281.354,59
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-667.668,88	-1.100.000,00	-3.009.450,09	1.909.450,09
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-556.047,65	-1.031.780,00	-2.921.801,26	1.890.021,26
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	45.417,05	73.090,00	36.235,30	36.854,70
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.417,05	73.090,00	36.235,30	36.854,70
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-510.630,60	-958.690,00	-2.885.565,96	1.926.875,96

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11109 Liegenschafts- und Beitragswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			2.850,00	-2.850,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	748.716,86	1.100.000,00	3.354.916,60	-2.254.916,60
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	748.716,86	1.100.000,00	3.357.766,60	-2.257.766,60
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-502.834,17	-500.000,00	-63.381,41	-436.618,59
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-502.834,17	-500.000,00	-63.381,41	-436.618,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	245.882,69	600.000,00	3.294.385,19	-2.694.385,19

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 11109 Liegenschafts- und Beitragswesen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
111-99	Erwerb von Grundstücken	6.161,20	-500.000,00	-60.742,91	-439.257,09
I090619-1	I-Nr. für Zerlegung Grundstücke			160.224,00	-160.224,00
I090627E	Grundstücksverkäufe	178.804,82		190.312,60	-190.312,60

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 11110 Gebäudemanagement Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Herr Volkmar
Auftragsgrundlage	Handlungsempfehlungen und Beschlüsse der städtischen Gremien, VOB und HOAI
Kurzbeschreibung	Erneuerung, Erweiterung und Unterhaltung von städtischen Gebäuden, Verwaltung und Bewirtschaftung der städtischen Gebäude.
Zielgruppe	Allgemeinheit, Bürger, Mieter, Institutionen
Allgemeine Ziele	Wirtschaftliche Werterhaltung und Bewirtschaftung bebauter städtische Grundstücke (Verwaltungsgebäude, Wohngebäude, Bürgerhäuser, Feuerwehrgerätehäuser etc.) sowie Optimierung deren Betriebes und der Vermarktung. Überwachung baulicher Unterhaltungsmaßnahmen Dritter sowie Erarbeitung und Umsetzung von Maßnahmen im Bereich des Energiemanagements.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-111.487,96	-113.360,00	-120.291,17	6.931,17
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-9.609,69	-7.220,00	-2.886,30	-4.333,70
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-19.309,00	-18.170,00	-20.022,63	1.852,63
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-68.228,32	-1.920,00	-22.065,43	20.145,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-208.634,97	-140.670,00	-165.265,53	24.595,53
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	120.833,00	134.850,00	124.512,96	10.337,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.241,22	15.450,00	12.428,32	3.021,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.312,64	154.750,00	142.600,25	12.149,75
14	66	Abschreibungen	163.368,02	135.640,00	163.844,05	-28.204,05
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		60,00		60,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	465.754,88	440.750,00	443.385,58	-2.635,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	257.119,91	300.080,00	278.120,05	21.959,95
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	257.119,91	300.080,00	278.120,05	21.959,95
25	59	Außerordentliche Erträge			-18.834,57	18.834,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-18.834,57	18.834,57
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	257.119,91	300.080,00	259.285,48	40.794,52
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-73,05			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	404.238,96	370.660,00	393.150,04	-22.490,04
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	404.165,91	370.660,00	393.150,04	-22.490,04
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	661.285,82	670.740,00	652.435,52	18.304,48

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Gebäudemanagement					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			331.483,63	-331.483,63
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			2.323,07	-2.323,07
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			333.806,70	-333.806,70
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-52.163,62	-3.591,30	-10.379,76	6.788,46
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.173,18		303,43	-303,43
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-57.336,80	-3.591,30	-10.076,33	6.485,03
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-57.336,80	-3.591,30	323.730,37	-327.321,67

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 11110 Gebäudemanagement

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
421-01	Anbau Mensa + Beteil. CWS	-38.998,47		-5.627,21	5.627,21

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 11120 Leistungen Bauhof Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauhof	Verantwortliche Person(en) Sven Blaschke
Auftragsgrundlage	Beschlüsse, Handlungsanweisungen und Empfehlungen der städtischen Gremien und des Bürgermeisters. Aufträge allein durch Fachämter und KITAS der Stadt Usingen, Keine Leistungserbringung an Dritte.
Kurzbeschreibung	Handwerkliche Dienstleistungen für andere Organisationseinheiten der Stadt. Beschaffung und Unterhaltung der dazu benötigten Fahrzeuge und Geräte. - Gärtnerische Grünunterhaltung auf allen Flächen im Eigentum der Stadt - Baumpflege - Mähen und Düngen der Sportplätze - Kontrolle und Reinigung Bacheinläufe - Beseitigung des Abfalls der öffentlichen Müllcontainer und der illegalen Müllentsorgung - Gebäudeunterhaltung der städtischen Liegenschaften - Regelmäßige Kontrolle und Reinigung der Spielplätze - Winterdienst - Maßnahmen der Gefahrenabwehr - Betreuung der Friedhöfe
Zielgruppe	Bürgerinnen und Bürger der Stadt, Stadtverwaltung mit ihren Organisationseinheiten.
Allgemeine Ziele	Fachgerechte und kostengünstige Unterstützung der internen Auftraggeber bei ihrer Aufgabenerfüllung (z.B. die Unterhaltung und Pflege der Grünflächen, den Winter- und Streudienst, die Unterhaltung, Pflege und Instandsetzung von Verkehrsflächen etc.)

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 1120 Leistungen Bauhof						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.115,21	-5.000,00	-5.523,99	523,99
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-12.500,26	-5.000,00	-7.201,72	2.201,72
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-4.967,50	4.967,50
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen			-204,00	204,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-526,88			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.142,35	-10.000,00	-17.897,21	7.897,21
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	670.058,13	931.310,00	780.305,83	151.004,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.620,13	69.850,00	54.152,38	15.697,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.447,08	78.000,00	57.488,95	20.511,05
14	66	Abschreibungen	59.646,31	53.350,00	58.571,62	-5.221,62
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.696,01	2.500,00	3.123,30	-623,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	853.467,66	1.135.010,00	953.642,08	181.367,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	833.325,31	1.125.010,00	935.744,87	189.265,13
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	833.325,31	1.125.010,00	935.744,87	189.265,13
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	450,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	450,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	833.775,31	1.125.010,00	935.744,87	189.265,13
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.319.352,85	-1.244.250,00	-1.312.090,69	67.840,69
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	516.815,50	541.120,00	528.206,95	12.913,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-802.537,35	-703.130,00	-783.883,74	80.753,74
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.237,96	421.880,00	151.861,13	270.018,87

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 11120 Leistungen Bauhof					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			7.000,00	-7.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			7.000,00	-7.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-14.780,31	-4.858,38	-10.486,62	5.628,24
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-14.780,31	-4.858,38	-10.486,62	5.628,24
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.780,31	-4.858,38	-3.486,62	-1.371,76

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 11120 Leistungen Bauhof					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
111-07	Werkzeuge Bauhof	-5.705,31	-4.858,38	-3.486,62	-1.371,76

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Hans-Jörg Bleher

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.193,34	-5.250,00	-4.397,69	-852,31
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-279.016,25	-288.950,00	-301.526,38	12.576,38
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-45.771,27	-52.650,00	-48.341,19	-4.308,81
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-90.028,17	-53.970,00	-92.551,00	38.581,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20,00		-1.164,72	1.164,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-420.029,03	-400.820,00	-447.980,98	47.160,98
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	311.041,38	343.570,00	322.822,07	20.747,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	89.041,09	74.380,00	64.225,80	10.154,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	368.024,81	424.490,00	378.992,21	45.497,79
14	66	Abschreibungen	187.355,59	149.320,00	219.311,19	-69.991,19
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	315.273,40	262.250,00	337.662,63	-75.412,63
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.562,60	6.600,00	6.617,84	-17,84
17	72	Transferaufwendungen		4.000,00	2.974,91	1.025,09
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.277.350,87	1.264.610,00	1.332.606,65	-67.996,65
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	857.321,84	863.790,00	884.625,67	-20.835,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	857.321,84	863.790,00	884.625,67	-20.835,67
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.400,00		-50.283,10	50.283,10
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	16.188,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	12.788,00		-50.283,10	50.283,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	870.109,84	863.790,00	834.342,57	29.447,43
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-299.750,56	-301.630,00	-391.784,10	90.154,10
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	629.043,13	631.720,00	720.219,74	-88.499,74
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	329.292,57	330.090,00	328.435,64	1.654,36
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.199.402,41	1.193.880,00	1.162.778,21	31.101,79

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	22.358,17		22.320,00	-22.320,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		32.000,00		32.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	22.358,17	32.000,00	22.320,00	9.680,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.043,39			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.643,78		-5.086,42	5.086,42
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.455,43	-19.239,95	-14.055,52	-5.184,43
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-94.990,08	-268.848,59	-157.676,67	-111.171,92
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-121.132,68	-288.088,54	-176.818,61	-111.269,93
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-98.774,51	-256.088,54	-154.498,61	-101.589,93

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 12101 Statistik und Wahlen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bürgerbüro	Verantwortliche Person(en) Sylvia Kunz
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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	30.422,54	31.550,00	33.460,15	-1.910,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.262,84	2.370,00	2.421,84	-51,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.460,10	33.150,00	19.589,64	13.560,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.145,48	67.070,00	55.471,63	11.598,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	41.145,48	67.070,00	55.471,63	11.598,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	41.145,48	67.070,00	55.471,63	11.598,37
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	41.145,48	67.070,00	55.471,63	11.598,37
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.339,91	5.630,00	8.292,81	-2.662,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.339,91	5.630,00	8.292,81	-2.662,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	46.485,39	72.700,00	63.764,44	8.935,56

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12101 Statistik und Wahlen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.133,34	-5.200,00	-4.377,69	-822,31
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.185,82	-12.400,00	-10.883,57	-1.516,43
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-449,45			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-90,72	90,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.768,61	-17.600,00	-15.351,98	-2.248,02
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	46.014,17	70.440,00	45.380,49	25.059,51
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.216,60	30.720,00	25.286,28	5.433,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.097,31	4.400,00	3.897,18	502,82
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	269.076,64	216.450,00	285.359,08	-68.909,08
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.562,60	6.600,00	6.617,84	-17,84
17	72	Transferaufwendungen		4.000,00	3.758,91	241,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	369.967,32	332.610,00	370.299,78	-37.689,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	350.198,71	315.010,00	354.947,80	-39.937,80
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	350.198,71	315.010,00	354.947,80	-39.937,80
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	350.198,71	315.010,00	354.947,80	-39.937,80
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-522,00	-500,00	-380,00	-120,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	58.963,84	81.850,00	46.012,44	35.837,56
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	58.441,84	81.350,00	45.632,44	35.717,56
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	408.640,55	396.360,00	400.580,24	-4.220,24

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12201 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheit und Ordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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.

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-128.082,96	-137.000,00	-150.909,28	13.909,28
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.000,00	4.220,34	-5.220,34
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-22,68	22,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-128.082,96	-138.000,00	-146.711,62	8.711,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647 -649, 65	Personalaufwendungen	26.926,53	48.390,00	25.068,17	23.321,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.723,41	8.790,00	6.158,78	2.631,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.325,03	31.700,00	33.526,65	-1.826,65
14	66	Abschreibungen	1.563,00	1.560,00	1.016,00	544,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	64.537,97	90.440,00	65.769,60	24.670,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-63.544,99	-47.560,00	-80.942,02	33.382,02
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-63.544,99	-47.560,00	-80.942,02	33.382,02
25	59	Außerordentliche Erträge			-93,55	93,55
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.800,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.800,00		-93,55	93,55
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-61.744,99	-47.560,00	-81.035,57	33.475,57
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-390,00	-250,00	-400,00	150,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	375,10	300,00	8.248,96	-7.948,96
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-14,90	50,00	7.848,96	-7.798,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-61.759,89	-47.510,00	-73.186,61	25.676,61

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bürgerbüro	Verantwortliche Person(en) Sylvia Kunz
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.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-101.319,35	-113.500,00	-108.715,62	-4.784,38
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-101.339,35	-113.500,00	-108.715,62	-4.784,38
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	164.899,43	173.960,00	176.748,12	-2.788,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.210,88	13.050,00	12.625,88	424,12
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.739,90	93.800,00	79.960,03	13.839,97
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.612,99	5.000,00	11.807,26	-6.807,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	266.463,20	285.810,00	281.141,29	4.668,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	165.123,85	172.310,00	172.425,67	-115,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	165.123,85	172.310,00	172.425,67	-115,67
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	165.123,85	172.310,00	172.425,67	-115,67
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-81,60	-250,00	-766,20	516,20
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34.581,93	46.080,00	34.256,03	11.823,97
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.500,33	45.830,00	33.489,83	12.340,17
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	199.624,18	218.140,00	205.915,50	12.224,50

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12203 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten, Bürgerservice					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.574,77	38.500,00	37.478,29	1.021,71
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	32.574,77	38.500,00	37.478,29	1.021,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.574,77	38.500,00	37.478,29	1.021,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	32.574,77	38.500,00	37.478,29	1.021,71
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	32.574,77	38.500,00	37.478,29	1.021,71
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.227,60	9.480,00	4.566,59	4.913,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.227,60	9.480,00	4.566,59	4.913,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.802,37	47.980,00	42.044,88	5.935,12

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12204 Dienstleistungen Standesamt

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-33.825,69	-25.000,00	-28.668,01	3.668,01
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-16.689,47	-15.650,00	-23.929,18	8.279,18
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.155,84	-14.020,00	-4.484,00	-9.536,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-79,44	79,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-54.671,00	-54.670,00	-57.160,63	2.490,63
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	42.778,71	19.230,00	42.165,14	-22.935,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.627,36	19.450,00	17.733,02	1.716,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.234,24	142.430,00	132.694,31	9.735,69
14	66	Abschreibungen	29.331,97	58.000,00	55.241,71	2.758,29
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.009,00	2.300,00	3.018,00	-718,00
17	72	Transferaufwendungen			-784,00	784,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	247.033,28	241.410,00	250.068,18	-8.658,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	192.362,28	186.740,00	192.907,55	-6.167,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	192.362,28	186.740,00	192.907,55	-6.167,55
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.900,00		-189,55	189,55
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.900,00		-189,55	189,55
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	188.462,28	186.740,00	192.718,00	-5.978,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-298.756,96	-300.630,00	-390.237,90	89.607,90
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	110.294,68	113.890,00	146.115,61	-32.225,61
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-188.462,28	-186.740,00	-244.122,29	57.382,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-51.404,29	51.404,29

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.318,84			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	6.318,84			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-37.007,70	-72.431,98	-18.153,93	-54.278,05
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-37.007,70	-72.431,98	-18.153,93	-54.278,05
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.688,86	-72.431,98	-18.153,93	-54.278,05

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12601 Brandschutzdienstleistungen allgemein

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt		-11.656,00	-7.403,52	-4.252,48
126-11	Umstellung auf Digitalfunk		21.594,12	-10.750,41	32.344,53
126-12	Beschaffung gebrauchter Feuerwehribus	-30.000,00			

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.389,73	-800,00	-2.047,00	1.247,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-10.850,28	-11.000,00	-10.850,28	-149,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.240,01	-11.800,00	-12.897,28	1.097,28
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.655,48	6.560,00	11.093,58	-4.533,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.655,48	6.560,00	11.093,58	-4.533,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.584,53	-5.240,00	-1.803,70	-3.436,30
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-5.584,53	-5.240,00	-1.803,70	-3.436,30
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-5.584,53	-5.240,00	-1.803,70	-3.436,30
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27.872,90	1.000,00	2.552,00	-1.552,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.872,90	1.000,00	2.552,00	-1.552,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.288,37	-4.240,00	748,30	-4.988,30

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12610 Atemschutzstrecke					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfirewache						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-60,00	-50,00	-20,00	-30,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212,70	-250,00	-302,90	52,90
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-17.782,07	-25.000,00	-17.782,07	-7.217,93
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-40.145,33	-37.100,00	-40.262,00	3.162,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-58.200,10	-62.400,00	-58.366,97	-4.033,03
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.488,86	60.470,00	46.907,63	13.562,37
14	66	Abschreibungen	84.266,71	77.670,00	88.850,17	-11.180,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	129.755,57	138.140,00	135.757,80	2.382,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	71.555,47	75.740,00	77.390,83	-1.650,83
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	71.555,47	75.740,00	77.390,83	-1.650,83
25	59	Außerordentliche Erträge			-50.000,00	50.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-50.000,00	50.000,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	71.555,47	75.740,00	27.390,83	48.349,17
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	224.662,61	229.500,00	274.180,22	-44.680,22
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	224.662,61	229.500,00	274.180,22	-44.680,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	296.218,08	305.240,00	301.571,05	3.668,95

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunkfeuerwache					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.766,33			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.766,33			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-5.086,42	5.086,42
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-15.024,54	-9.840,11	-5.184,43
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-21.979,54	-8.426,61	-13.768,77	5.342,16
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-21.979,54	-23.451,15	-28.695,30	5.244,15
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.213,21	-23.451,15	-28.695,30	5.244,15

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12621 Brandschutzdienstleistung Stützpunktfeuerwache

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-04	Energetische Sanierung FFW-Stützpunkt Usingen		-9.938,12	-9.840,11	-98,01
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	-11.302,26	-4.926,61	-13.768,77	8.842,16

Jahresabschluss 2016

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	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter. Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft. Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.777,00	-1.010,00	-4.938,00	3.928,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.777,00	-1.010,00	-4.938,00	3.928,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.712,29	13.690,00	11.415,17	2.274,83
14	66	Abschreibungen	8.108,73	1.800,00	8.190,00	-6.390,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.821,02	15.490,00	19.605,17	-4.115,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.044,02	14.480,00	14.667,17	-187,17
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	18.044,02	14.480,00	14.667,17	-187,17
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	18.044,02	14.480,00	14.667,17	-187,17
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	45.812,79	42.880,00	57.778,76	-14.898,76
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.812,79	42.880,00	57.778,76	-14.898,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	63.856,81	57.360,00	72.445,93	-15.085,93

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.800,00		18.320,00	-18.320,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		32.000,00		32.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	5.800,00	32.000,00	18.320,00	13.680,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-13.573,73	-180.360,00	-120.516,06	-59.843,94
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-13.573,73	-180.360,00	-120.516,06	-59.843,94
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.773,73	-148.360,00	-102.196,06	-46.163,94

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12622 Brandschutzdienstleistung FW Eschbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-30	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Eschbach	-7.773,73	-360,00		-360,00
126-31	Erwerb Gerätewagen Logistic (GW-L2) FW Eschbach		-148.000,00	-102.196,06	-45.803,94

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-10.583,00	-120,00	-10.583,00	10.463,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.583,00	-120,00	-10.583,00	10.463,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.110,60	8.820,00	7.216,80	1.603,20
14	66	Abschreibungen	13.971,06	350,00	13.908,40	-13.558,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.081,66	9.170,00	21.125,20	-11.955,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.498,66	9.050,00	10.542,20	-1.492,20
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	11.498,66	9.050,00	10.542,20	-1.492,20
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	710,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	710,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	12.208,66	9.050,00	10.542,20	-1.492,20
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.476,51	15.210,00	23.212,96	-8.002,96
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.476,51	15.210,00	23.212,96	-8.002,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.685,17	24.260,00	33.755,16	-9.495,16

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-4.215,41	-4.215,41	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-160,06	-1.650,00		-1.650,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-160,06	-5.865,41	-4.215,41	-1.650,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-160,06	-5.865,41	-4.215,41	-1.650,00

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12623 Brandschutzdienstleistung FW Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-40	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Kransberg	-160,06	-1.650,00		-1.650,00

Jahresabschluss 2016

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	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter. Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft. Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-18.959,00	-130,00	-18.901,00	18.771,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.959,00	-130,00	-18.901,00	18.771,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.841,89	16.100,00	16.846,30	-746,30
14	66	Abschreibungen	24.120,73	670,00	23.944,00	-23.274,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	33.962,62	16.770,00	40.790,30	-24.020,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.003,62	16.640,00	21.889,30	-5.249,30
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	15.003,62	16.640,00	21.889,30	-5.249,30
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	238,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	238,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	15.241,62	16.640,00	21.889,30	-5.249,30
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.816,00	19.040,00	28.856,94	-9.816,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.816,00	19.040,00	28.856,94	-9.816,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.057,62	35.680,00	50.746,24	-15.066,24

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.043,39			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.174,73	-700,00		-700,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.218,12	-700,00		-700,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.218,12	-700,00		-700,00

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12624 Brandschutzdienstleistung FW Merzhausen

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-11	Umstellung auf Digitalfunk	-1.147,52			
126-50	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Merzhausen	-1.027,21			

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.040,00	-350,00	-1.039,00	689,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.040,00	-350,00	-1.039,00	689,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.588,16	1.000,00	794,22	205,78
14	66	Abschreibungen	4.337,44	2.000,00	4.239,59	-2.239,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.925,60	3.000,00	5.033,81	-2.033,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.885,60	2.650,00	3.994,81	-1.344,81
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.885,60	2.650,00	3.994,81	-1.344,81
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.035,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	7.035,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	11.920,60	2.650,00	3.994,81	-1.344,81
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.890,96	10.200,00	14.869,67	-4.669,67
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.890,96	10.200,00	14.869,67	-4.669,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	24.811,56	12.850,00	18.864,48	-6.014,48

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-3.233,83	-2.900,00	-2.760,59	-139,41
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.233,83	-2.900,00	-2.760,59	-139,41
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.233,83	-2.900,00	-2.760,59	-139,41

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12625 Brandschutzdienstleistung FW Michelbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-60	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Michelbach	-1.994,44	-1.800,00	-2.760,59	960,59

Jahresabschluss 2016

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 Feuerwehrawache Wernborn
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter. Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft. Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-7.740,00	-1.040,00	-8.737,00	7.697,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.740,00	-1.040,00	-8.737,00	7.697,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.590,75	6.160,00	5.312,27	847,73
14	66	Abschreibungen	13.100,60	1.950,00	14.178,32	-12.228,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.691,35	8.110,00	19.490,59	-11.380,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.951,35	7.070,00	10.753,59	-3.683,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	10.951,35	7.070,00	10.753,59	-3.683,59
25	59	Außerordentliche Erträge	500,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	500,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	11.451,35	7.070,00	10.753,59	-3.683,59
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	33.678,50	33.390,00	42.468,30	-9.078,30
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.678,50	33.390,00	42.468,30	-9.078,30
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	45.129,85	40.460,00	53.221,89	-12.761,89

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.473,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	7.473,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.860,60	-780,00	-477,32	-302,68
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-9.860,60	-780,00	-477,32	-302,68
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.387,60	-780,00	-477,32	-302,68

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12626 Brandschutzdienstleistung FW Wernborn

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-70	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wernborn	-2.387,60	-780,00	-477,32	-302,68

Jahresabschluss 2016

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 Feuerwehrrwache Wilhelmsdorf
Zielgruppe	Alle Bürgerinnen und Bürger der Stadt Usingen.
Allgemeine Ziele	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und sonstiger Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren. Schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung, Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter. Gewährleistung einer ständigen Einsatzbereitschaft. Durchführung von Maßnahmen zum vorbeugenden Brandschutz und Heranführung und Ausbildung von Nachwuchskräften zur Sicherstellung einer auch in Zukunft "Freiwilligen" Feuerwehr.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.628,00	-200,00	-3.607,00	3.407,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-971,88	971,88
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.628,00	-200,00	-4.578,88	4.378,88
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.180,20	6.210,00	9.738,43	-3.528,43
14	66	Abschreibungen	8.555,35	5.320,00	9.743,00	-4.423,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	15.735,55	11.530,00	19.481,43	-7.951,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.107,55	11.330,00	14.902,55	-3.572,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	13.107,55	11.330,00	14.902,55	-3.572,55
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.405,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6.405,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	19.512,55	11.330,00	14.902,55	-3.572,55
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	27.049,80	23.270,00	28.808,45	-5.538,45
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.049,80	23.270,00	28.808,45	-5.538,45
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	46.562,35	34.600,00	43.711,00	-9.111,00

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			4.000,00	-4.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			4.000,00	-4.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.643,78			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.455,43			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.999,89	-1.600,00	-2.000,00	400,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-32.099,10	-1.600,00	-2.000,00	400,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.099,10	-1.600,00	2.000,00	-3.600,00

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 12627 Brandschutzdienstleistung FW Wilhelmsdorf

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
126-80	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wilhelmsdorf	-5.166,57		2.000,00	-2.000,00

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.534,00	-26.300,00	-27.029,19	729,19
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-605,00	-290,00	-3.104,97	2.814,97
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-253,64	-200,00	-203,64	3,64
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-21.400,00	-17.500,00	-45.500,00	28.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.947,00	-1.570,00	-1.573,00	3,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-56.739,64	-45.860,00	-77.410,80	31.550,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	140.280,62	122.950,00	134.432,17	-11.482,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.556,88	5.240,00	8.897,05	-3.657,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.039,74	132.084,80	155.896,03	-23.811,23
14	66	Abschreibungen	38.187,31	28.130,00	36.894,41	-8.764,41
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.920,00	17.500,00	17.340,00	160,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	443.984,55	305.904,80	353.459,66	-47.554,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	387.244,91	260.044,80	276.048,86	-16.004,06
21	56, 57	Finanzerträge	-1.746,42	-1.500,00	-2.005,08	505,08
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.746,42	-1.500,00	-2.005,08	505,08
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	385.498,49	258.544,80	274.043,78	-15.498,98
25	59	Außerordentliche Erträge	-35.206,81			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-35.206,81			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	350.291,68	258.544,80	274.043,78	-15.498,98
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-48.276,96		-47.980,69	47.980,69
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	165.449,72	102.710,00	156.794,85	-54.084,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.172,76	102.710,00	108.814,16	-6.104,16
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	467.464,44	361.254,80	382.857,94	-21.603,14

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.728,31	-1.285,20	-3.135,41	1.850,21
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.728,31	-1.285,20	-3.135,41	1.850,21
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.728,31	-1.285,20	-3.135,41	1.850,21

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.732,00	-8.800,00	-5.452,00	-3.348,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-368,00		-2.160,00	2.160,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.400,00	-8.500,00	-12.500,00	4.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.844,00	-1.470,00	-1.470,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.344,00	-18.770,00	-21.582,00	2.812,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.627,38	75.480,00	77.472,28	-1.992,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.046,59	2.100,00	5.259,49	-3.159,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.299,54	26.650,00	29.220,69	-2.570,69
14	66	Abschreibungen	3.366,31	600,00	1.992,00	-1.392,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	116.339,82	104.830,00	113.944,46	-9.114,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	95.995,82	86.060,00	92.362,46	-6.302,46
21	56, 57	Finanzerträge	-1.746,42	-1.500,00	-2.005,08	505,08
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.746,42	-1.500,00	-2.005,08	505,08
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	94.249,40	84.560,00	90.357,38	-5.797,38
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.006,81			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.006,81			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	93.242,59	84.560,00	90.357,38	-5.797,38
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-232,32			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	63.964,24	20.070,00	62.144,38	-42.074,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	63.731,92	20.070,00	62.144,38	-42.074,38
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	156.974,51	104.630,00	152.501,76	-47.871,76

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 27201 Betrieb Bücherei					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.728,31			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.728,31			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.728,31			

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatpflege Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kulturamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Auftragsgrundlage	Beschlüsse bzw. Handlungsanweisungen/-empfehlungen der städtischen Gremien sowie des Bürgermeisters. Vertragliche Verpflichtungen der Stadt.
Kurzbeschreibung	Förderung kultureller Veranstaltungen, Förderung von Vereinen und Institutionen, Seniorenachmittag, Heimatpflege, Stadtarchiv, 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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.802,00	-17.500,00	-21.577,19	4.077,19
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-237,00	-290,00	-944,97	654,97
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-253,64	-200,00	-203,64	3,64
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.000,00	-9.000,00	-33.000,00	24.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-103,00	-100,00	-103,00	3,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-36.395,64	-27.090,00	-55.828,80	28.738,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	57.653,24	47.470,00	56.959,89	-9.489,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.510,29	3.140,00	3.637,56	-497,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.740,20	105.434,80	126.675,34	-21.240,54
14	66	Abschreibungen	34.821,00	27.530,00	34.902,41	-7.372,41
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.920,00	17.500,00	17.340,00	160,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	327.644,73	201.074,80	239.515,20	-38.440,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	291.249,09	173.984,80	183.686,40	-9.701,60
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	291.249,09	173.984,80	183.686,40	-9.701,60
25	59	Außerordentliche Erträge	-34.200,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-34.200,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	257.049,09	173.984,80	183.686,40	-9.701,60
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-48.044,64		-47.980,69	47.980,69
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	101.485,48	82.640,00	94.650,47	-12.010,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	53.440,84	82.640,00	46.669,78	35.970,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	310.489,93	256.624,80	230.356,18	26.268,62

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.285,20	-3.135,41	1.850,21
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-1.285,20	-3.135,41	1.850,21
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.285,20	-3.135,41	1.850,21

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 28101 Kulturelle Aktivitäten, Veranstaltungen u.Heimatspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
111-98	Erwerb von beweglichen Sachen Rathaus			-1.850,21	1.850,21

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Leistungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-16.792,87	-10.000,00		-10.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-21.407,98	21.407,98
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			604,80	-604,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.792,87	-10.000,00	-20.803,18	10.803,18
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.701,33	26.900,00	75.246,83	-48.346,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.022,80	2.020,00	5.203,60	-3.183,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.318,84	1.030,00	3.497,44	-2.467,44
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.880,66	79.100,00	86.000,15	-6.900,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	109.923,63	109.050,00	169.948,02	-60.898,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	93.130,76	99.050,00	149.144,84	-50.094,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	93.130,76	99.050,00	149.144,84	-50.094,84
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	93.130,76	99.050,00	149.144,84	-50.094,84
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.266,04	22.710,00	20.707,53	2.002,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.266,04	22.710,00	20.707,53	2.002,47
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	107.396,80	121.760,00	169.852,37	-48.092,37

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-16.792,87	-10.000,00		-10.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.792,87	-10.000,00		-10.000,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	700,00	830,00	650,00	180,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.880,66	79.100,00	76.000,56	3.099,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	78.580,66	79.930,00	76.650,56	3.279,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	61.787,79	69.930,00	76.650,56	-6.720,56
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	61.787,79	69.930,00	76.650,56	-6.720,56
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	61.787,79	69.930,00	76.650,56	-6.720,56
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.198,30	14.550,00	9.339,58	5.210,42
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.198,30	14.550,00	9.339,58	5.210,42
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	71.986,09	84.480,00	85.990,14	-1.510,14

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 33101 Förderung anderer Träger der Wohlfahrtspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 31507 Asylbewerber Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Sozialamt	Verantwortliche Person(en) Reiner Greve
Allgemeine Ziele	Anlaufstelle für Asylbewerber bei der Stadt Usingen Unterstützung und Beratung bei der Wohnungssuche und der beruflichen Integration Unterstützung bei der gesellschaftlichen Integration als Bürger/in der Stadt Usingen

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 31507 Asylbewerber						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-21.407,98	21.407,98
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-21.407,98	21.407,98
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			47.342,33	-47.342,33
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			3.115,56	-3.115,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69,40		2.514,44	-2.514,44
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			9.999,59	-9.999,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69,40		62.971,92	-62.971,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	69,40		41.563,94	-41.563,94
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	69,40		41.563,94	-41.563,94
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	69,40		41.563,94	-41.563,94
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9,01		7.672,89	-7.672,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9,01		7.672,89	-7.672,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	78,41		49.236,83	-49.236,83

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 31507 Asylbewerber

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			604,80	-604,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			604,80	-604,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.701,33	26.900,00	27.904,50	-1.004,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.022,80	2.020,00	2.088,04	-68,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	549,44	200,00	333,00	-133,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	31.273,57	29.120,00	30.325,54	-1.205,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	31.273,57	29.120,00	30.930,34	-1.810,34
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	31.273,57	29.120,00	30.930,34	-1.810,34
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	31.273,57	29.120,00	30.930,34	-1.810,34
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.058,73	8.160,00	3.695,06	4.464,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.058,73	8.160,00	3.695,06	4.464,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.332,30	37.280,00	34.625,40	2.654,60

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 31501 Soziale Hilfen und Leistungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-23.794,00	-21.000,00	-13.094,72	-7.905,28
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-807.005,90	-1.001.780,00	-893.199,04	-108.580,96
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-83.559,85	-41.100,00	-112.307,88	71.207,88
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-844.160,82	-783.140,00	-827.408,15	44.268,15
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-35.789,56	-34.030,00	-36.613,19	2.583,19
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.777,09		-24.689,40	24.689,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.799.087,22	-1.881.050,00	-1.907.312,38	26.262,38
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.671.138,78	2.546.560,00	3.081.226,34	-534.666,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	171.548,11	190.400,00	204.945,14	-14.545,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579.561,87	528.081,15	530.208,55	-2.127,40
14	66	Abschreibungen	176.011,85	191.990,00	193.544,56	-1.554,56
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	454.996,27	447.000,00	607.452,60	-160.452,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.736,24	920,00	831,24	88,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.054.993,12	3.904.951,15	4.618.208,43	-713.257,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.255.905,90	2.023.901,15	2.710.896,05	-686.994,90
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.255.905,90	2.023.901,15	2.710.896,05	-686.994,90
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.966,33	-50,00	-2.771,03	2.721,03
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	100.655,02		169.197,50	-169.197,50
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	98.688,69	-50,00	166.426,47	-166.476,47
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.354.594,59	2.023.851,15	2.877.322,52	-853.471,37
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-98.407,77	-74.840,00	-100.438,33	25.598,33
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.186.555,06	1.294.840,00	1.230.123,45	64.716,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.088.147,29	1.220.000,00	1.129.685,12	90.314,88
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.442.741,88	3.243.851,15	4.007.007,64	-763.156,49

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.596,66		1.878,55	-1.878,55
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.596,66		1.878,55	-1.878,55
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-28.340,06		-1.857,05	1.857,05
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-12.705,53	-20.046,03	-21.624,88	1.578,85
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-34.923,05	-39.405,11	-28.992,61	-10.412,50
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-75.968,64	-59.451,14	-52.474,54	-6.976,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-73.371,98	-59.451,14	-50.595,99	-8.855,15

Jahresabschluss 2016

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>

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-5.765,28	5.765,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-5.765,28	5.765,28
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.822,54	22.510,00	4.861,75	17.648,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	341,19	1.690,00	347,49	1.342,51
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79,92			
14	66	Abschreibungen			18.750,00	-18.750,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	222.824,27	164.000,00	296.705,61	-132.705,61
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	228.067,92	188.200,00	320.664,85	-132.464,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	228.067,92	188.200,00	314.899,57	-126.699,57
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	228.067,92	188.200,00	314.899,57	-126.699,57
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			165.962,00	-165.962,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			165.962,00	-165.962,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	228.067,92	188.200,00	480.861,57	-292.661,57
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	187.098,94	189.030,00	195.779,72	-6.749,72
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	187.098,94	189.030,00	195.779,72	-6.749,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	415.166,86	377.230,00	676.641,29	-299.411,29

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36101 Betreuung von Kindern in fremden Einrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.176,00			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.600,00	-22.000,00	-21.863,06	-136,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.776,00	-22.000,00	-21.863,06	-136,94
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.136,66	2.350,00	686,78	1.663,22
14	66	Abschreibungen	14.436,00	14.450,00	14.435,00	15,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	228.272,00	280.000,00	307.046,99	-27.046,99
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	254.844,66	296.800,00	322.168,77	-25.368,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	239.068,66	274.800,00	300.305,71	-25.505,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	239.068,66	274.800,00	300.305,71	-25.505,71
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	239.068,66	274.800,00	300.305,71	-25.505,71
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	106.856,07	125.490,00	111.882,15	13.607,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	106.856,07	125.490,00	111.882,15	13.607,85
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	345.924,73	400.290,00	412.187,86	-11.897,86

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36110 Betreuung von Kindern in der ev. Kita Arche Noah Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.244,00	-20.000,00	-11.544,72	-8.455,28
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-944,96		-955,00	955,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-900,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.088,96	-20.000,00	-12.499,72	-7.500,28
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.833,65	2.160,00	2.897,88	-737,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	185,54	160,00	206,20	-46,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.855,29	168.310,00	139.783,72	28.526,28
14	66	Abschreibungen	8.907,46	17.100,00	7.519,00	9.581,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.900,00	3.000,00	3.000,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.736,24	920,00	831,24	88,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	133.418,18	191.650,00	154.238,04	37.411,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	109.329,22	171.650,00	141.738,32	29.911,68
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	109.329,22	171.650,00	141.738,32	29.911,68
25	59	Außerordentliche Erträge	-150,00	-50,00	-1.249,48	1.199,48
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	243,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	93,00	-50,00	-1.249,48	1.199,48
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	109.422,22	171.600,00	140.488,84	31.111,16
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-300,00		-300,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.707,34	40.520,00	32.617,69	7.902,31
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	32.707,34	40.220,00	32.617,69	7.602,31
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	142.129,56	211.820,00	173.106,53	38.713,47

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Förderung von Jugendlichen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	690,96			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	690,96			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-393,89			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.788,46			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.182,35			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.491,39			

Jahresabschluss 2016

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>

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	67.986,05	52.320,00	74.308,91	-21.988,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.958,44	3.920,00	5.078,49	-1.158,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.158,89	5.730,00	10.142,09	-4.412,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	87.103,38	61.970,00	89.529,49	-27.559,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	87.103,38	61.970,00	89.529,49	-27.559,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	87.103,38	61.970,00	89.529,49	-27.559,49
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	87.103,38	61.970,00	89.529,49	-27.559,49
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-98.407,77	-74.540,00	-100.438,33	25.898,33
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.304,39	12.570,00	10.908,84	1.661,16
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-87.103,38	-61.970,00	-89.529,49	27.559,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36501 Betreuung von Kindern in städtischen Einrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-154.816,25	-214.320,00	-175.692,21	-38.627,79
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-29.974,45	-5.000,00	-33.944,62	28.944,62
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-203.453,75	-189.760,00	-154.972,39	-34.787,61
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.330,70	-2.260,00	-2.475,00	215,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-390.575,15	-411.340,00	-367.084,22	-44.255,78
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	523.510,72	480.750,00	557.236,83	-76.486,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.556,52	35.880,00	36.437,58	-557,58
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.538,67	60.130,00	79.258,76	-19.128,76
14	66	Abschreibungen	12.848,03	14.940,00	14.094,34	845,66
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			700,00	-700,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	695.453,94	591.700,00	687.727,51	-96.027,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	304.878,79	180.360,00	320.643,29	-140.283,29
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	304.878,79	180.360,00	320.643,29	-140.283,29
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.360,79	1.360,79
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			6,50	-6,50
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.354,29	1.354,29
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	304.878,79	180.360,00	319.289,00	-138.929,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	122.730,21	139.050,00	124.620,45	14.429,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	122.730,21	139.050,00	124.620,45	14.429,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	427.609,00	319.410,00	443.909,45	-124.499,45

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.706,70			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.706,70			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.435,03	-8.956,72	-5.003,73	-3.952,99
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-4.435,03	-8.956,72	-5.003,73	-3.952,99
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.728,33	-8.956,72	-5.003,73	-3.952,99

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 36510 Betreuung von Kindern in der Kita Schlappmühler Pfad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
365-04	Bewegl. Anlageverm. Kiga Schlappmühler Pfad	-2.728,33	-8.956,72	-5.003,73	-3.952,99

Jahresabschluss 2016

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 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-131.901,77	-138.840,00	-137.864,99	-975,01
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.228,49		-4.096,14	4.096,14
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-168.113,32	-137.770,00	-173.985,57	36.215,57
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-50,00		-50,00	50,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-302.293,58	-276.610,00	-315.996,70	39.386,70
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	498.356,40	438.440,00	544.247,38	-105.807,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.574,79	32.880,00	35.783,17	-2.903,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.056,96	57.930,00	76.837,50	-18.907,50
14	66	Abschreibungen	19.587,27	21.930,00	20.696,68	1.233,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	614.575,42	551.180,00	677.564,73	-126.384,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	312.281,84	274.570,00	361.568,03	-86.998,03
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	312.281,84	274.570,00	361.568,03	-86.998,03
25	59	Außerordentliche Erträge	-662,78		-46,65	46,65
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	164,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-498,78		-46,65	46,65
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	311.783,06	274.570,00	361.521,38	-86.951,38
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	141.910,77	171.190,00	159.962,64	11.227,36
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	141.910,77	171.190,00	159.962,64	11.227,36
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	453.693,83	445.760,00	521.484,02	-75.724,02

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36520 Betreuung von Kindern in der Kita Tausendfüssler, Usingen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			550,00	-550,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			550,00	-550,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-10.000,00	-20.046,03	-14.251,70	-5.794,33
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-3.216,56	-8.977,25	-8.660,68	-316,57
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-13.216,56	-29.023,28	-22.912,38	-6.110,90
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.216,56	-29.023,28	-22.362,38	-6.660,90

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
365-05	Bewegl. Anlageverm. Kita Riedborn (Tausendfüssler)	-4.168,64	-1.700,00	-8.660,68	6.960,68
365-16	naturnahe Außenspielanlage Kita Riedborn	-10.000,00	-20.046,03	-13.701,70	-6.344,33

Jahresabschluss 2016

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 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.728,69	-149.640,00	-130.090,19	-19.549,81
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00		-5.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-132.533,75	-119.400,00	-112.336,08	-7.063,92
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.687,00	-1.310,00	-1.687,00	377,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-263.949,44	-275.350,00	-244.113,27	-31.236,73
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	406.898,43	406.980,00	491.510,18	-84.530,18
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.603,61	30.390,00	33.587,87	-3.197,87
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.631,51	57.000,00	49.689,83	7.310,17
14	66	Abschreibungen	6.934,55	8.630,00	7.162,00	1.468,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	498.068,10	503.000,00	581.949,88	-78.949,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	234.118,66	227.650,00	337.836,61	-110.186,61
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	234.118,66	227.650,00	337.836,61	-110.186,61
25	59	Außerordentliche Erträge			-60,00	60,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-60,00	60,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	234.118,66	227.650,00	337.776,61	-110.126,61
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	99.211,73	150.830,00	100.191,52	50.638,48
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	99.211,73	150.830,00	100.191,52	50.638,48
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	333.330,39	378.480,00	437.968,13	-59.488,13

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36530 Betreuung von Kindern in der Kita Tabaluga, Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	199,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	199,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-7.483,51			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-7.483,51			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.284,51			

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
365-15	Bewegl. Anlageverm. Kita Eschbach (Tabaluga)	-6.575,55			

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Sozialamt

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Auftragsgrundlage Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.

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

Zielgruppe Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.

Allgemeine Ziele

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

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

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

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24.271,01	-37.030,00	-28.869,47	-8.160,53
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-5.000,00		-5.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-29.300,00	-24.240,00	-33.291,56	9.051,56
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-425,55	-280,00	-1.013,19	733,19
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-53.996,56	-66.550,00	-63.174,22	-3.375,78
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	101.074,58	102.540,00	126.794,77	-24.254,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.955,56	7.550,00	7.842,30	-292,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.656,94	17.980,98	16.471,86	1.509,12
14	66	Abschreibungen	2.434,77	1.420,00	2.841,02	-1.421,02
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	129.121,85	129.490,98	153.949,95	-24.458,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	75.125,29	62.940,98	90.775,73	-27.834,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	75.125,29	62.940,98	90.775,73	-27.834,75
25	59	Außerordentliche Erträge	-279,23			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-279,23			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	74.846,06	62.940,98	90.775,73	-27.834,75
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34.456,44	36.400,00	36.743,08	-343,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.456,44	36.400,00	36.743,08	-343,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	109.302,50	99.340,98	127.518,81	-28.177,83

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36540 Betreuung von Kindern in der Kita Schlossgespenster, Kransberg Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			740,55	-740,55
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			740,55	-740,55
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.804,17	-2.709,02	-2.636,38	-72,64
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.804,17	-2.709,02	-2.636,38	-72,64
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.804,17	-2.709,02	-1.895,83	-813,19

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
365-10	Bewegl. Anlageverm. Kita Kransberg (Schloßgespenst	-2.804,17	-2.709,02	-1.895,83	-813,19

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Sozialamt

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Auftragsgrundlage Im Wesentlichen die Satzungen der Stadt Usingen.

Kurzbeschreibung Betreuung und Förderung von Kindern in der städtischen Tageseinrichtung Mäuseburg, Merzhausen.

Zielgruppe Kleinkinder von 1,5 Lebensjahren bis 6 Lebensjahre.

Allgemeine Ziele

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

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

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

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59.982,99	-56.220,00	-75.717,29	19.497,29
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-39.303,23	-21.000,00	-37.573,42	16.573,42
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-69.050,00	-48.150,00	-69.849,51	21.699,51
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-214,35	-210,00	-227,00	17,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-168.550,57	-125.580,00	-183.367,22	57.787,22
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	197.762,74	210.310,00	267.126,17	-56.816,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.194,41	15.630,00	17.396,05	-1.766,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.267,82	30.600,00	28.999,18	1.600,82
14	66	Abschreibungen	2.012,46	2.690,00	3.184,04	-494,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	240.237,43	259.230,00	316.705,44	-57.475,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	71.686,86	133.650,00	133.338,22	311,78
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	71.686,86	133.650,00	133.338,22	311,78
25	59	Außerordentliche Erträge	-155,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			308,00	-308,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-155,00		308,00	-308,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	71.531,86	133.650,00	133.646,22	3,78
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	78.393,48	86.070,00	82.055,92	4.014,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	78.393,48	86.070,00	82.055,92	4.014,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	149.925,34	219.720,00	215.702,14	4.017,86

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36550 Betreuung von Kindern in der Kita Mäuseburg, Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-7.373,18	7.373,18
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-3.074,46	-5.431,42	-1.955,86	-3.475,56
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.074,46	-5.431,42	-9.329,04	3.897,62
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.074,46	-5.431,42	-9.329,04	3.897,62

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
365-09	Bewegl. Anlageverm. Kita Merzhausen (Mäuseburg)	-3.074,46	-5.431,42	-9.329,04	3.897,62

Jahresabschluss 2016

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 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-75.468,97	-108.800,00	-92.770,36	-16.029,64
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-39,59		-30.165,62	30.165,62
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-62.210,00	-62.040,00	-83.764,32	21.724,32
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-22.850,00	-22.850,00	-22.850,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.190,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-162.758,56	-194.690,00	-230.550,30	35.860,30
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	231.762,50	213.140,00	291.500,82	-78.360,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.496,37	15.990,00	18.924,03	-2.934,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.467,12	30.470,00	33.488,15	-3.018,15
14	66	Abschreibungen	43.344,53	44.410,00	40.125,07	4.284,93
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	324.070,52	304.010,00	384.038,07	-80.028,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	161.311,96	109.320,00	153.487,77	-44.167,77
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	161.311,96	109.320,00	153.487,77	-44.167,77
25	59	Außerordentliche Erträge			-54,11	54,11
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	100.102,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	100.102,00		-54,11	54,11
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	261.413,96	109.320,00	153.433,66	-44.113,66
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	78.921,54	88.930,00	75.703,76	13.226,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	78.921,54	88.930,00	75.703,76	13.226,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	340.335,50	198.250,00	229.137,42	-30.887,42

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36560 Betreuung von Kindern in der Kita Pusteblume, Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.705,53			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-289,00	-6.591,00	-5.425,55	-1.165,45
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.994,53	-6.591,00	-5.425,55	-1.165,45
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.994,53	-6.591,00	-5.425,55	-1.165,45

Jahresabschluss 2016

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

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
365-17	Bewegl. Anlageverm. Kita Wernborn (Pusteblume)	-289,00	-3.000,00	-5.425,55	2.425,55

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-550,00		-550,00	550,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-230.836,22	-296.930,00	-252.194,53	-44.735,47
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-8.838,09	-5.100,00	-762,80	-4.337,20
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-166.900,00	-179.780,00	-177.345,66	-2.434,34
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.285,00	-4.240,00	-4.353,00	113,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.687,09		-24.689,40	24.689,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-414.096,40	-486.050,00	-459.895,39	-26.154,61
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	631.631,02	613.340,00	716.961,58	-103.621,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.387,73	46.000,00	49.043,00	-3.043,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.599,45	85.372,70	86.005,62	-632,92
14	66	Abschreibungen	42.094,07	40.400,00	41.735,30	-1.335,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	806.712,27	785.112,70	893.745,50	-108.632,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	392.615,87	299.062,70	433.850,11	-134.787,41
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	392.615,87	299.062,70	433.850,11	-134.787,41
25	59	Außerordentliche Erträge	-619,32			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	146,02		2.921,00	-2.921,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-473,30		2.921,00	-2.921,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	392.142,57	299.062,70	436.771,11	-137.708,41
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	233.144,86	200.740,00	243.208,28	-42.468,28
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	233.144,86	200.740,00	243.208,28	-42.468,28
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	625.287,43	499.802,70	679.979,39	-180.176,69

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			588,00	-588,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			588,00	-588,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-27.946,17		-1.857,05	1.857,05
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.244,90	-1.227,30	-1.815,30	588,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-37.191,07	-1.227,30	-3.672,35	2.445,05
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-37.191,07	-1.227,30	-3.084,35	1.857,05

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 36570 Betreuung von Kindern in der Kita Eiskaut

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
111-96	Erwerb GWG EDV	299,00			
365-13	Bewegl. Anlageverm. Kita Eiskaut (Hand in Hand)	-2.095,38	-1.227,30	-1.227,30	
555-03	EDV Soft-u.Hardware Eigenbeförderung	-299,00			

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-3.002,00	-2.880,00	-3.003,00	123,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.002,00	-2.880,00	-3.003,00	123,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.500,15	4.070,00	3.780,07	289,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	293,95	310,00	298,96	11,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.112,64	12.207,47	8.845,06	3.362,41
14	66	Abschreibungen	23.412,71	26.020,00	23.002,11	3.017,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.319,45	42.607,47	35.926,20	6.681,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	40.317,45	39.727,47	32.923,20	6.804,27
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	40.317,45	39.727,47	32.923,20	6.804,27
25	59	Außerordentliche Erträge	-100,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-100,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	40.217,45	39.727,47	32.923,20	6.804,27
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	59.819,29	54.020,00	56.449,40	-2.429,40
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.819,29	54.020,00	56.449,40	-2.429,40
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	100.036,74	93.747,47	89.372,60	4.374,87

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.586,96	-5.512,40	-3.495,11	-2.017,29
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.586,96	-5.512,40	-3.495,11	-2.017,29
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.586,96	-5.512,40	-3.495,11	-2.017,29

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 36601 Betreuung der Spielplätze					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
366-10	Erwerb Spielgeräte Spielplätze	-2.586,96	-1.274,39	-3.495,11	2.220,72

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Reiner Greve

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-65.120,79	-52.100,00	-72.529,31	20.429,31
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-11,28	11,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-96.120,79	-83.100,00	-103.540,59	20.440,59
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.603,41	2.490,00	34.357,72	-31.867,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.019,59	1.730,00	4.051,62	-2.321,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.552,31	56.764,56	49.715,21	7.049,35
14	66	Abschreibungen	195.714,55	167.530,00	196.899,62	-29.369,62
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	220.569,92	258.930,00	219.244,79	39.685,21
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	907,79	580,00	907,79	-327,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	476.367,57	488.024,56	505.176,75	-17.152,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	380.246,78	404.924,56	401.636,16	3.288,40
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	211,01			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	211,01			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	380.457,79	404.924,56	401.636,16	3.288,40
25	59	Außerordentliche Erträge	-12.820,64			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	326,20			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-12.494,44			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	367.963,35	404.924,56	401.636,16	3.288,40
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-34,04			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	253.920,04	167.800,00	242.307,29	-74.507,29
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	253.886,00	167.800,00	242.307,29	-74.507,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	621.849,35	572.724,56	643.943,45	-71.218,89

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-50.000,00	50.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-356.972,50	-138.150,99	-38.487,59	-99.663,40
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-21.866,58	-46.435,09	-2.393,94	-44.041,15
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-26.028,13	-3.203,72	-6.539,68	3.335,96
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-404.867,21	-187.789,80	-97.421,21	-90.368,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-404.867,21	-187.789,80	-97.421,21	-90.368,59

Jahresabschluss 2016

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.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Unterstütz.Kreish.bad						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		80,00		80,00
14	66	Abschreibungen	35.388,00	35.390,00	35.587,94	-197,94
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	157.823,00	200.000,00	157.544,66	42.455,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	193.211,00	235.470,00	193.132,60	42.337,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	193.211,00	235.470,00	193.132,60	42.337,40
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	193.211,00	235.470,00	193.132,60	42.337,40
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	193.211,00	235.470,00	193.132,60	42.337,40
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	92.631,96	112.320,00	85.980,52	26.339,48
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	92.631,96	112.320,00	85.980,52	26.339,48
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	285.842,96	347.790,00	279.113,12	68.676,88

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 42101 Förd.d.Sports/Unterstütz.Kreish.bad					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.864,56	-138.150,99		-138.150,99
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-12.366,58	3.564,91	-2.393,94	5.958,85
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-35.231,14	-134.586,08	-2.393,94	-132.192,14
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-35.231,14	-134.586,08	-2.393,94	-132.192,14

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 42101 Förd.d.Sports/Unterstütz.Kreish.bad

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
421-01	Anbau Mensa + Beteil. CWS	-35.231,14	4.215,41	-2.393,94	6.609,35

Jahresabschluss 2016

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 Hattsteinweiher.
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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-65.120,79	-52.100,00	-72.529,31	20.429,31
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-11,28	11,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-96.120,79	-83.100,00	-103.540,59	20.440,59
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.603,41	2.490,00	34.357,72	-31.867,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.019,59	1.730,00	4.051,62	-2.321,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.552,31	56.684,56	49.715,21	6.969,35
14	66	Abschreibungen	160.326,55	132.140,00	161.311,68	-29.171,68
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	62.746,92	58.930,00	61.700,13	-2.770,13
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	907,79	580,00	907,79	-327,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	283.156,57	252.554,56	312.044,15	-59.489,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	187.035,78	169.454,56	208.503,56	-39.049,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	211,01			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	211,01			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	187.246,79	169.454,56	208.503,56	-39.049,00
25	59	Außerordentliche Erträge	-12.820,64			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	326,20			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-12.494,44			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	174.752,35	169.454,56	208.503,56	-39.049,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-34,04			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	161.288,08	55.480,00	156.326,77	-100.846,77
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	161.254,04	55.480,00	156.326,77	-100.846,77
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	336.006,39	224.934,56	364.830,33	-139.895,77

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-50.000,00	50.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-334.107,94		-38.487,59	38.487,59
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.500,00	-50.000,00		-50.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-26.028,13	-3.203,72	-6.539,68	3.335,96
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-369.636,07	-53.203,72	-95.027,27	41.823,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-369.636,07	-53.203,72	-95.027,27	41.823,55

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 42401 Betrieb städtischer Sportstätten

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
421-01	Anbau Mensa + Beteil. CWS	-360.136,07		-41.823,55	41.823,55
424-06	Ausbau Mannschaftsheim Sportplatz Merzhausen	-9.500,00			

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
--

Stadt Usingen

Produktinformation

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

Suat Bischoff

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-37.898,51		-3.855,60	3.855,60
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-50.370,00	50.370,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-29.356,77	29.356,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-37.898,51		-83.582,37	83.582,37
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	129.771,63	129.640,00	129.246,28	393,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.042,69	54.290,00	63.216,95	-8.926,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.440,76	54.230,83	115.495,39	-61.264,56
14	66	Abschreibungen	1.125,00	4.060,00	1.139,50	2.920,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	312.380,08	242.220,83	309.098,12	-66.877,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	274.481,57	242.220,83	225.515,75	16.705,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	274.481,57	242.220,83	225.515,75	16.705,08
25	59	Außerordentliche Erträge	-791.004,99		-4.679,23	4.679,23
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			388.889,25	-388.889,25
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-791.004,99		384.210,02	-384.210,02
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-516.523,42	242.220,83	609.725,77	-367.504,94
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	57.532,05	58.040,00	46.276,38	11.763,62
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	57.532,05	58.040,00	46.276,38	11.763,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-458.991,37	300.260,83	656.002,15	-355.741,32

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	23.709,00	5.265,00	9.069,00	-3.804,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	-8.236,00		4.756,00	-4.756,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	15.473,00	5.265,00	13.825,00	-8.560,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-75.000,00	-6.485,50	-68.514,50
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-27.557,48	-38.926,17	-13.834,03	-25.092,14
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-27.557,48	-113.926,17	-20.319,53	-93.606,64
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.084,48	-108.661,17	-6.494,53	-102.166,64

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Suat Bischoff
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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-37.898,51		-3.855,60	3.855,60
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-50.370,00	50.370,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-29.356,77	29.356,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-37.898,51		-83.582,37	83.582,37
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	129.771,63	129.640,00	129.246,28	393,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.042,69	54.290,00	63.216,95	-8.926,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.440,76	54.230,83	115.495,39	-61.264,56
14	66	Abschreibungen	1.125,00	4.060,00	1.139,50	2.920,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	312.380,08	242.220,83	309.098,12	-66.877,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	274.481,57	242.220,83	225.515,75	16.705,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	274.481,57	242.220,83	225.515,75	16.705,08
25	59	Außerordentliche Erträge	-791.004,99		-4.679,23	4.679,23
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			388.889,25	-388.889,25
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-791.004,99		384.210,02	-384.210,02
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-516.523,42	242.220,83	609.725,77	-367.504,94
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	57.532,05	58.040,00	46.276,38	11.763,62
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	57.532,05	58.040,00	46.276,38	11.763,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-458.991,37	300.260,83	656.002,15	-355.741,32

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	23.709,00	5.265,00	9.069,00	-3.804,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	-8.236,00		4.756,00	-4.756,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	15.473,00	5.265,00	13.825,00	-8.560,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-75.000,00	-6.485,50	-68.514,50
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-27.557,48	-38.926,17	-13.834,03	-25.092,14
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-27.557,48	-113.926,17	-20.319,53	-93.606,64
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.084,48	-108.661,17	-6.494,53	-102.166,64

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 51101 Städtebauliche Planung und Entwicklung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
511-01	Dorferneuerung Merzhausen	11.738,91	-8.661,17	-4.765,03	-3.896,14
1090602	Allgemeine Sanierungsmaßnahmen	-15.587,39	-75.000,00	-6.485,50	-68.514,50

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Suat Bischoff

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-3.000,00	3.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.750,00	-3.400,00	-3.975,00	575,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.511,46	1.511,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.750,00	-3.400,00	-8.486,46	5.086,46
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	105.610,26	89.410,00	112.306,10	-22.896,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.209,89	8.840,00	9.988,02	-1.148,02
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.067,44	11.850,00	18.907,30	-7.057,30
14	66	Abschreibungen	9.083,79		9.084,00	-9.084,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	134.971,38	110.100,00	150.285,42	-40.185,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	130.221,38	106.700,00	141.798,96	-35.098,96
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	130.221,38	106.700,00	141.798,96	-35.098,96
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	130.221,38	106.700,00	141.798,96	-35.098,96
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.042,97	22.100,00	18.924,94	3.175,06
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.042,97	22.100,00	18.924,94	3.175,06
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	153.264,35	128.800,00	160.723,90	-31.923,90

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-27.252,79			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-27.252,79			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.252,79			

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-3.000,00	3.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.750,00	-3.400,00	-3.975,00	575,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.511,46	1.511,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.750,00	-3.400,00	-8.486,46	5.086,46
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	105.610,26	89.410,00	112.306,10	-22.896,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.209,89	8.840,00	9.988,02	-1.148,02
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.067,44	11.850,00	18.907,30	-7.057,30
14	66	Abschreibungen	9.083,79		9.084,00	-9.084,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	134.971,38	110.100,00	150.285,42	-40.185,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	130.221,38	106.700,00	141.798,96	-35.098,96
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	130.221,38	106.700,00	141.798,96	-35.098,96
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	130.221,38	106.700,00	141.798,96	-35.098,96
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.042,97	22.100,00	18.924,94	3.175,06
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.042,97	22.100,00	18.924,94	3.175,06
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	153.264,35	128.800,00	160.723,90	-31.923,90

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 52101 Bau- und Grundstücksordnung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-27.252,79			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-27.252,79			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.252,79			

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Steuern und Gebühren

Verantwortliche Person(en)

Vivian Vetter

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		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 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 53301 Wasserversorgung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuern und Gebühren	Verantwortliche Person(en) Vivian Vetter
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.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		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 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 53301 Wasserversorgung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 53701 Abfallwirtschaft Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuern und Gebühren	Verantwortliche Person(en) Vivian Vetter
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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		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 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 53701 Abfallwirtschaft

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 53801 Abwasserbeseitigung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Steuern und Gebühren	Verantwortliche Person(en) Vivian Vetter
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.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		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 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 53801 Abwasserbeseitigung

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Suat Bischoff

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.657,82	-16.700,00	-15.434,00	-1.266,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.050,00	-1.000,00	-1.653,10	653,10
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.126,24			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-326.097,50	-307.480,00	-333.374,92	25.894,92
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-11,28	11,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-344.931,56	-325.180,00	-350.473,30	25.293,30
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	97.059,38	97.980,00	100.395,32	-2.415,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.337,24	9.430,00	9.277,18	152,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	744.639,88	806.543,11	734.167,68	72.375,43
14	66	Abschreibungen	611.418,36	553.400,00	656.269,66	-102.869,66
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	88.862,00	123.531,00	117.287,00	6.244,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.552.316,86	1.590.884,11	1.617.396,84	-26.512,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.207.385,30	1.265.704,11	1.266.923,54	-1.219,43
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.207.385,30	1.265.704,11	1.266.923,54	-1.219,43
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	48.790,86			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	48.790,86			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.256.176,16	1.265.704,11	1.266.923,54	-1.219,43
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-489,84			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	607.558,81	593.090,00	586.150,36	6.939,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	607.068,97	593.090,00	586.150,36	6.939,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.863.245,13	1.858.794,11	1.853.073,90	5.720,21

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	34.754,07	66.000,00	295.299,60	-229.299,60
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	34.754,07	66.000,00	295.299,60	-229.299,60
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.425,36		-18.485,86	18.485,86
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.906,58	-15.259,03	-63.720,29	48.461,26
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-118.244,01	-654.239,12	-267.089,03	-387.150,09
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.389,46	-1.389,46	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-127.575,95	-670.887,61	-350.684,64	-320.202,97
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-92.821,88	-604.887,61	-55.385,04	-549.502,57

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.657,82	-16.700,00	-15.434,00	-1.266,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.050,00	-1.000,00	-475,00	-525,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.126,24			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-325.856,50	-307.480,00	-333.133,92	25.653,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-344.690,56	-325.180,00	-349.042,92	23.862,92
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	90.997,93	92.330,00	95.021,99	-2.691,99
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.549,72	6.920,00	6.764,73	155,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	720.427,45	774.013,11	710.777,51	63.235,60
14	66	Abschreibungen	603.089,89	545.110,00	648.019,66	-102.909,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.421.064,99	1.418.373,11	1.460.583,89	-42.210,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.076.374,43	1.093.193,11	1.111.540,97	-18.347,86
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.076.374,43	1.093.193,11	1.111.540,97	-18.347,86
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	45.292,33			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	45.292,33			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.121.666,76	1.093.193,11	1.111.540,97	-18.347,86
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-489,84			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	582.968,89	563.560,00	561.807,29	1.752,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	582.479,05	563.560,00	561.807,29	1.752,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.704.145,81	1.656.753,11	1.673.348,26	-16.595,15

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	34.754,07	66.000,00	295.299,60	-229.299,60
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	34.754,07	66.000,00	295.299,60	-229.299,60
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.425,36		-18.485,86	18.485,86
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.906,58	-15.259,03	-63.720,29	48.461,26
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-118.244,01	-654.239,12	-267.089,03	-387.150,09
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.389,46	-1.389,46	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-127.575,95	-670.887,61	-350.684,64	-320.202,97
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-92.821,88	-604.887,61	-55.385,04	-549.502,57

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 54101 Bereitstellung von Verkehrsanlagen und Verkehrswegen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
541-09	Tische, Bänke, Blumenkübel Stadtgebiet		-1.389,46	-1.389,46	
541-18	Straßenausbau Wirthstraße/Gartenfeldgasse	-31.537,04		-8.840,89	8.840,89
541-19	Straßenneubau An der Sporthalle		-97.536,59	-17.127,74	-80.408,85
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung		-15.000,00	1.054,79	-16.054,79
541-26	Straßenneubau Augasse		-6.408,52	-1.309,00	-5.099,52
1090604	Straßenneubau Gewerbegebiet Südtangente	33.781,04		45.299,60	-45.299,60
1090604-1	Straßenneubau Gewerbegeb. Südtangente Planstr.3	-95.335,55	-50.000,00	525,05	-50.525,05

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung und Winterdienst						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.214,33	2.900,00	2.700,08	199,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	209,92	220,00	213,50	6,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.172,73	15.350,00	6.230,56	9.119,44
14	66	Abschreibungen	346,00	1.040,00	346,00	694,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		8.000,00		8.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.942,98	27.510,00	9.490,14	18.019,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.942,98	27.510,00	9.490,14	18.019,86
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	11.942,98	27.510,00	9.490,14	18.019,86
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	11.942,98	27.510,00	9.490,14	18.019,86
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.603,22	5.330,00	1.194,01	4.135,99
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.603,22	5.330,00	1.194,01	4.135,99
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.546,20	32.840,00	10.684,15	22.155,85

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 54501 Straßenreinigung und Winterdienst					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-1.178,10	1.178,10
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-241,00		-241,00	241,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-11,28	11,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-241,00		-1.430,38	1.430,38
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.847,12	2.750,00	2.673,25	76,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.577,60	2.290,00	2.298,95	-8,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.039,70	17.180,00	17.159,61	20,39
14	66	Abschreibungen	7.982,47	7.250,00	7.904,00	-654,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	88.862,00	115.531,00	117.287,00	-1.756,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	119.308,89	145.001,00	147.322,81	-2.321,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	119.067,89	145.001,00	145.892,43	-891,43
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	119.067,89	145.001,00	145.892,43	-891,43
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.498,53			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	3.498,53			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	122.566,42	145.001,00	145.892,43	-891,43
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.986,70	24.200,00	23.149,06	1.050,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.986,70	24.200,00	23.149,06	1.050,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	145.553,12	169.201,00	169.041,49	159,51

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 54701 Bereitstellung ÖPNV					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Suat Bischoff

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-703.910,06	-694.230,00	-626.221,84	-68.008,16
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130.842,87	-166.000,00	-131.236,61	-34.763,39
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-8.468,39	-7.760,00	-6.121,78	-1.638,22
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	5.950,00		-3.000,00	3.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.408,00	-6.250,00	-14.342,00	8.092,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.613,83		-68.348,69	68.348,69
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-842.293,15	-874.240,00	-849.270,92	-24.969,08
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	238.910,13	192.280,00	241.950,58	-49.670,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.568,76	65.750,00	40.000,01	25.749,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	532.460,38	492.654,95	532.941,91	-40.286,96
14	66	Abschreibungen	26.876,51	46.210,00	45.322,55	887,45
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	2.680,00	3.746,19	-1.066,19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	841.561,97	799.574,95	863.961,24	-64.386,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-731,18	-74.665,05	14.690,32	-89.355,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-731,18	-74.665,05	14.690,32	-89.355,37
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.616,50	5.616,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7,00		5.879,32	-5.879,32
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	7,00		262,82	-262,82
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-724,18	-74.665,05	14.953,14	-89.618,19
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-30.832,71		-25.688,03	25.688,03
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	543.512,89	535.880,00	510.995,12	24.884,88
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	512.680,18	535.880,00	485.307,09	50.572,91
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	511.956,00	461.214,95	500.260,23	-39.045,28

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	94.777,29		36.860,00	-36.860,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	200,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	94.977,29		36.860,00	-36.860,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.862,50	-438,00	-29.447,45	29.009,45
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-142.179,92	-277.771,09	-267.424,30	-10.346,79
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-617,93	-10.173,56	-9.593,56	-580,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-162.660,35	-288.382,65	-306.465,31	18.082,66
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-67.683,06	-288.382,65	-269.605,31	-18.777,34

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.261,07			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-345,00	-350,00	-346,00	-4,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.606,07	-350,00	-346,00	-4,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	95.048,67	10.960,00	91.370,33	-80.410,33
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.461,70	820,00	6.857,39	-6.037,39
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.595,48	52.211,74	89.198,99	-36.987,25
14	66	Abschreibungen	2.170,00	18.170,00	2.171,00	15.999,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	164.275,85	82.161,74	189.597,71	-107.435,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	162.669,78	81.811,74	189.251,71	-107.439,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	162.669,78	81.811,74	189.251,71	-107.439,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	162.669,78	81.811,74	189.251,71	-107.439,97
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	264.751,94	215.250,00	260.106,95	-44.856,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	264.751,94	215.250,00	260.106,95	-44.856,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	427.421,72	297.061,74	449.358,66	-152.296,92

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-54.535,45	-154.797,91	-155.981,96	1.184,05
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-54.535,45	-154.797,91	-155.981,96	1.184,05
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-54.535,45	-154.797,91	-155.981,96	1.184,05

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 55101 Pflege öffentlicher Anlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
541-17	Sanierung Wege im Schlossgarten		-79.797,91	-154.797,91	75.000,00

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Sigrid Büschken
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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-835,63		-2.599,22	2.599,22
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	8.450,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.668,00		-13.600,00	13.600,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-921,00	921,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	5.946,37		-17.120,22	17.120,22
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.595,16	10.330,00	14.517,19	-4.187,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	816,97	770,00	1.043,14	-273,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.541,69	35.666,77	48.986,81	-13.320,04
14	66	Abschreibungen	5.364,75		21.258,21	-21.258,21
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	50.318,57	46.766,77	85.805,35	-39.038,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.264,94	46.766,77	68.685,13	-21.918,36
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	56.264,94	46.766,77	68.685,13	-21.918,36
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	7,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	56.271,94	46.766,77	68.685,13	-21.918,36
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.201,25	26.240,00	32.754,74	-6.514,74
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	25.201,25	26.240,00	32.754,74	-6.514,74
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	81.473,19	73.006,77	101.439,87	-28.433,10

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	94.777,29		36.860,00	-36.860,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	200,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	94.977,29		36.860,00	-36.860,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.862,50	-438,00	-28.613,22	28.175,22
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-87.644,47	-110.771,09	-102.874,63	-7.896,46
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-107.506,97	-111.209,09	-131.487,85	20.278,76
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.529,68	-111.209,09	-94.627,85	-16.581,24

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 55201 Unterhaltung öffentlicher Gewässer, Wasserbau

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
111-99	Erwerb von Grundstücken	200,00			
552-03	Renaturierung Usa	8.243,13		-58.576,22	58.576,22
552-05	Renaturier.Stockheimer Bach 2. BA Frankfurter Str.	-5.347,60		-30.575,35	30.575,35
1090636	Renaturierung Stockheimer Bach 1. BA Im Weiher	-19.960,44		-6.729,45	6.729,45

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130.842,87	-166.000,00	-131.236,61	-34.763,39
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.193,59		-2.193,59	2.193,59
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-116,00	-120,00	-116,00	-4,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.548,24			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-134.700,70	-166.120,00	-133.546,20	-32.573,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	21.419,06	19.400,00	18.099,70	1.300,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.343,37	1.400,00	1.366,53	33,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.856,72	27.246,50	20.833,75	6.412,75
14	66	Abschreibungen	16.920,83	15.690,00	18.021,28	-2.331,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	62.539,98	63.736,50	58.321,26	5.415,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-72.160,72	-102.383,50	-75.224,94	-27.158,56
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-72.160,72	-102.383,50	-75.224,94	-27.158,56
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-72.160,72	-102.383,50	-75.224,94	-27.158,56
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-30.417,63		-25.688,03	25.688,03
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	171.795,59	185.520,00	147.262,70	38.257,30
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	141.377,96	185.520,00	121.574,67	63.945,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.217,24	83.136,50	46.349,73	36.786,77

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-834,23	834,23
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-12.202,09	-8.567,71	-3.634,38
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-783,50	-783,50	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-12.985,59	-10.185,44	-2.800,15
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-12.985,59	-10.185,44	-2.800,15

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 55301 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach		4.797,91	-9.401,94	14.199,85

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			577,41	-577,41
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.392,70			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-279,00	-5.780,00	-280,00	-5.500,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.065,59			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.737,29	-5.780,00	297,41	-6.077,41
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	20.931,75	23.250,00	25.067,95	-1.817,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.167,89	3.740,00	3.734,97	5,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.758,69	38.460,00	42.037,64	-3.577,64
14	66	Abschreibungen	305,00	9.400,00	306,00	9.094,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	59.163,33	74.850,00	71.146,56	3.703,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.426,04	69.070,00	71.443,97	-2.373,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	56.426,04	69.070,00	71.443,97	-2.373,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	56.426,04	69.070,00	71.443,97	-2.373,97
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.706,87	12.130,00	8.910,95	3.219,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.706,87	12.130,00	8.910,95	3.219,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	64.132,91	81.200,00	80.354,92	845,08

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 55401 Naturschutz und Landschaftspflege					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Forst	Verantwortliche Person(en) Sigrid Büschken
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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-703.910,06	-694.230,00	-626.799,25	-67.430,75
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.785,40	-7.760,00	-1.328,97	-6.431,03
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.500,00		-3.000,00	3.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-67.427,69	67.427,69
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-709.195,46	-701.990,00	-698.555,91	-3.434,09
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.915,49	128.340,00	92.895,41	35.444,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.778,83	59.020,00	26.997,98	32.022,02
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.707,80	339.069,94	331.884,72	7.185,22
14	66	Abschreibungen	2.115,93	2.950,00	3.566,06	-616,06
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.746,19	2.680,00	3.746,19	-1.066,19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	505.264,24	532.059,94	459.090,36	72.969,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-203.931,22	-169.930,06	-239.465,55	69.535,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-203.931,22	-169.930,06	-239.465,55	69.535,49
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.616,50	5.616,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.879,32	-5.879,32
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			262,82	-262,82
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-203.931,22	-169.930,06	-239.202,73	69.272,67
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-415,08			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.057,24	96.740,00	61.959,78	34.780,22
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	73.642,16	96.740,00	61.959,78	34.780,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-130.289,06	-73.190,06	-177.242,95	104.052,89

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-617,93	-9.390,06	-8.810,06	-580,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-617,93	-9.390,06	-8.810,06	-580,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-617,93	-9.390,06	-8.810,06	-580,00

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 55501 Bewirtschaftung Stadtwald					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
555-03	EDV Soft-u.Hardware Eigenbeförsterung	-735,34	-1.500,00	-1.094,80	-405,20

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 14 Umweltschutz Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Suat Bischoff

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		5.340,00		5.340,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		400,00		400,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.033,68	4.830,00	5.256,89	-426,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	653,28	6.290,00	640,53	5.649,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	653,28	6.290,00	640,53	5.649,47
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.686,96	16.860,00	5.897,42	10.962,58

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Cornelia Ohl
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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		5.340,00		5.340,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		400,00		400,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.033,68	4.830,00	5.256,89	-426,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	5.033,68	10.570,00	5.256,89	5.313,11
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	653,28	6.290,00	640,53	5.649,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	653,28	6.290,00	640,53	5.649,47
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.686,96	16.860,00	5.897,42	10.962,58

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 56101 Umweltschutz und Altlastensanierung					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.192,75	-4.400,00	-8.020,58	3.620,58
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.640,85	-14.910,00	-14.887,90	-22,10
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-45.515,64	-24.700,00	-41.366,48	16.666,48
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.099,61			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-3.680,00	-3.650,00	-1.182,00	-2.468,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-26.512,36	-2.500,00	-27.913,67	25.413,67
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-99.641,21	-50.160,00	-93.370,63	43.210,63
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	207.736,15	138.620,00	143.580,90	-4.960,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.934,62	15.490,00	14.000,97	1.489,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.545,99	229.537,84	258.654,10	-29.116,26
14	66	Abschreibungen	97.877,55	98.909,00	85.678,87	13.230,13
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000,00	50.000,00	38.039,32	11.960,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	683.094,31	532.556,84	539.954,16	-7.397,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	583.453,10	482.396,84	446.583,53	35.813,31
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	583.453,10	482.396,84	446.583,53	35.813,31
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	32.695,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	31.695,00	-1.000,00		-1.000,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	615.148,10	481.396,84	446.583,53	34.813,31
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-327,00		-50,00	50,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	334.653,88	295.730,00	329.890,81	-34.160,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	334.326,88	295.730,00	329.840,81	-34.110,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	949.474,98	777.126,84	776.424,34	702,50

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-281.704,08	-18.500,00	-61.379,31	42.879,31
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.619,84	-18.500,00		-18.500,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-29.560,78	-1.802,16	-1.802,16	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-320.884,70	-38.802,16	-63.181,47	24.379,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-320.884,70	-38.802,16	-63.181,47	24.379,31

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57101 Förderung von Wirtschaft/Stadtmarketing						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.796,57		-3.624,50	3.624,50
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.351,80			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.033,24	-2.500,00	-20.417,35	17.917,35
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.181,61	-2.500,00	-24.041,85	21.541,85
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.603,65	54.000,00	26.374,60	27.625,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.589,39	4.050,00	1.918,54	2.131,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.028,12	41.247,84	53.105,36	-11.857,52
14	66	Abschreibungen	3.145,63	1.450,00	2.820,16	-1.370,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	132.366,79	100.747,84	84.218,66	16.529,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	106.185,18	98.247,84	60.176,81	38.071,03
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	106.185,18	98.247,84	60.176,81	38.071,03
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	106.185,18	98.247,84	60.176,81	38.071,03
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.978,69	22.410,00	10.567,11	11.842,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.978,69	22.410,00	10.567,11	11.842,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	124.163,87	120.657,84	70.743,92	49.913,92

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57101 Förderung von Wirtschaft/Stadtmarketing					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.911,63	-1.802,16	-1.802,16	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.911,63	-1.802,16	-1.802,16	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.911,63	-1.802,16	-1.802,16	

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57201 Tourismus						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.401,50	3.400,00		3.400,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.401,50	3.400,00		3.400,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.401,50	3.400,00		3.400,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.401,50	3.400,00		3.400,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.401,50	3.400,00		3.400,00
		(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	3.401,50	3.400,00		3.400,00

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57201 Tourismus					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 Verkaufsräumes 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 Verkaufsräumes Innenstadt.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57301 Durchführung von Märkten						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.383,20	-9.000,00	-5.705,70	-3.294,30
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-200,00	-200,00	-200,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.025,00		-6.687,68	6.687,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-11.608,20	-9.200,00	-12.593,38	3.393,38
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.608,03	37.350,00	37.979,85	-629,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.394,32	7.960,00	6.948,23	1.011,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.839,81	56.510,00	77.892,21	-21.382,21
14	66	Abschreibungen	6.563,00	6.550,00	6.561,00	-11,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	136.405,16	108.370,00	129.381,29	-21.011,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	124.796,96	99.170,00	116.787,91	-17.617,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	124.796,96	99.170,00	116.787,91	-17.617,91
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	123.796,96	98.170,00	116.787,91	-18.617,91
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			-50,00	50,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	45.600,66	42.920,00	48.710,25	-5.790,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.600,66	42.920,00	48.660,25	-5.740,25
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	169.397,62	141.090,00	165.448,16	-24.358,16

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57301 Durchführung von Märkten					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Bauamt	Verantwortliche Person(en) Antje List-Hartwig
Auftragsgrundlage	Satzungen der Stadt, Beschlüsse der städtischen Gremien und vertragliche Regelungen.
Kurzbeschreibung	Vermietung von Räumlichkeiten in den Dorfgemeinschaftshäusern und anderen Gemeinschaftseinrichtungen.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		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 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57330 Betrieb Gemeinschaftseinrichtungen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57341 Betrieb Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-256,00		-150,00	150,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-29.759,69	-6.800,00	-23.504,48	16.704,48
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.099,61			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-34,00		-34,00	34,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3,40			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.152,70	-6.800,00	-23.688,48	16.888,48
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	43.380,99	3.400,00	9.005,19	-5.605,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.095,23	250,00	648,22	-398,22
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.076,28		4.832,91	-4.832,91
14	66	Abschreibungen	29.965,49	32.589,00	31.307,71	1.281,29
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50.000,00	50.000,00	34.803,31	15.196,69
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	135.517,99	86.239,00	80.597,34	5.641,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	104.365,29	79.439,00	56.908,86	22.530,14
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	104.365,29	79.439,00	56.908,86	22.530,14
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	104.365,29	79.439,00	56.908,86	22.530,14
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	102.401,78	18.890,00	102.419,33	-83.529,33
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	102.401,78	18.890,00	102.419,33	-83.529,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	206.767,07	98.329,00	159.328,19	-60.999,19

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57341 Betrieb Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-271.410,39		-61.379,31	61.379,31
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-7.771,06			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-279.181,45		-61.379,31	61.379,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-279.181,45		-61.379,31	61.379,31

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 57341 Betrieb Wilhelmjsalon/Christian-Wirth-Saal					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
421-01	Anbau Mensa + Beteil. CWS	-279.181,45		-61.379,31	61.379,31

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57342 Betrieb Bürgerhaus Eschbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.687,32	-1.690,00	-1.687,26	-2,74
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.386,00	-2.500,00	-2.648,00	148,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-3.986,88	-5.500,00	-5.534,88	34,88
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-97,26	97,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.060,20	-9.690,00	-9.967,40	277,40
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.942,44	3.400,00	22.726,16	-19.326,16
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.878,10	250,00	1.612,11	-1.362,11
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.174,50	36.490,00	34.928,32	1.561,68
14	66	Abschreibungen	12.668,90	11.220,00	12.677,00	-1.457,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	87.663,94	51.360,00	71.943,59	-20.583,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	78.603,74	41.670,00	61.976,19	-20.306,19
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	78.603,74	41.670,00	61.976,19	-20.306,19
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	78.603,74	41.670,00	61.976,19	-20.306,19
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	33.580,54	47.700,00	32.131,34	15.568,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.580,54	47.700,00	32.131,34	15.568,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	112.184,28	89.370,00	94.107,53	-4.737,53

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57342 Betrieb Bürgerhaus Eschbach					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.730,20			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.987,70			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-10.717,90			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.717,90			

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 57342 Betrieb Bürgerhaus Eschbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
573-08	Bewegl. Anlageverm. BGH Eschbach	-10.717,90			

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57343 Betrieb Bürgerhaus Kransberg						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-656,00	-600,00	-306,00	-294,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.183,38	-1.000,00	-1.221,00	221,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-37,00	-40,00	-36,00	-4,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.876,38	-1.640,00	-1.563,00	-77,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.941,81	7.040,00	7.372,25	-332,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	474,49	520,00	499,76	20,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.399,67	12.610,00	10.409,58	2.200,42
14	66	Abschreibungen	3.921,00	4.500,00	3.918,00	582,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.736,97	24.670,00	22.199,59	2.470,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.860,59	23.030,00	20.636,59	2.393,41
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	21.860,59	23.030,00	20.636,59	2.393,41
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	21.860,59	23.030,00	20.636,59	2.393,41
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.249,37	12.780,00	9.452,44	3.327,56
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.249,37	12.780,00	9.452,44	3.327,56
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.109,96	35.810,00	30.089,03	5.720,97

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57343 Betrieb Bürgerhaus Kransberg

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57344 Betrieb Bürgerhaus Merzhausen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.708,86	-2.710,00	-2.708,82	-1,18
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.991,80	-1.000,00	-2.983,00	1.983,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.121,67	-3.100,00	-3.255,12	155,12
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.822,33	-6.810,00	-8.946,94	2.136,94
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.316,45	3.400,00	3.543,22	-143,22
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	239,69	250,00	248,27	1,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.344,52	23.530,00	27.584,59	-4.054,59
14	66	Abschreibungen	15.379,53	8.420,00	8.905,00	-485,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			3.236,01	-3.236,01
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.280,19	35.600,00	43.517,09	-7.917,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	41.457,86	28.790,00	34.570,15	-5.780,15
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	41.457,86	28.790,00	34.570,15	-5.780,15
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	22.605,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	22.605,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	64.062,86	28.790,00	34.570,15	-5.780,15
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-327,00			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.003,52	43.000,00	49.942,27	-6.942,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	49.676,52	43.000,00	49.942,27	-6.942,27
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	113.739,38	71.790,00	84.512,42	-12.722,42

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57344 Betrieb Bürgerhaus Merzhausen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.563,49			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-9.619,84			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-12.890,39			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-28.073,72			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.073,72			

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57345 Betrieb Bürgerhaus Michelbach						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.269,85	-770,00	-1.066,20	296,20
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.521,24	-1.600,00	-1.633,86	33,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.791,09	-2.370,00	-2.700,06	330,06
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.875,47	4.520,00	10.082,72	-5.562,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	552,63	330,00	320,43	9,57
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.962,31	13.940,00	13.064,10	875,90
14	66	Abschreibungen	1.074,00	1.990,00	1.073,00	917,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.464,41	20.780,00	24.540,25	-3.760,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	23.673,32	18.410,00	21.840,19	-3.430,19
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	23.673,32	18.410,00	21.840,19	-3.430,19
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	23.673,32	18.410,00	21.840,19	-3.430,19
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.253,03	18.840,00	16.549,68	2.290,32
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.253,03	18.840,00	16.549,68	2.290,32
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.926,35	37.250,00	38.389,87	-1.139,87

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57345 Betrieb Bürgerhaus Michelbach

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57346 Betrieb Bürgerhaus Wernborn						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.455,00	-920,00	-1.698,00	778,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.597,66	-4.900,00	-3.961,98	-938,02
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-3.409,00	-3.410,00	-912,00	-2.498,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-450,72		-711,38	711,38
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.912,38	-9.230,00	-7.283,36	-1.946,64
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	16.623,95	17.970,00	18.680,77	-710,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.224,82	1.340,00	1.290,48	49,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.156,96	25.820,00	22.950,73	2.869,27
14	66	Abschreibungen	19.575,00	18.030,00	12.830,00	5.200,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	63.580,73	63.160,00	55.751,98	7.408,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	54.668,35	53.930,00	48.468,62	5.461,38
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	54.668,35	53.930,00	48.468,62	5.461,38
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	10.090,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	10.090,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	64.758,35	53.930,00	48.468,62	5.461,38
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	33.162,31	59.900,00	30.840,86	29.059,14
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.162,31	59.900,00	30.840,86	29.059,14
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	97.920,66	113.830,00	79.309,48	34.520,52

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57346 Betrieb Bürgerhaus Wernborn					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2016

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 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 57347 Betrieb Bürgerhaus Wilhelmsdorf						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-243,00	-120,00	-331,00	211,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.993,32	-1.800,00	-2.255,16	455,16
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.236,32	-1.920,00	-2.586,16	666,16
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.443,36	7.540,00	7.816,14	-276,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	485,95	540,00	514,93	25,07
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.162,32	15.990,00	13.886,30	2.103,70
14	66	Abschreibungen	5.585,00	14.160,00	5.587,00	8.573,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.676,63	38.230,00	27.804,37	10.425,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.440,31	36.310,00	25.218,21	11.091,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	24.440,31	36.310,00	25.218,21	11.091,79
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	24.440,31	36.310,00	25.218,21	11.091,79
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.423,98	29.290,00	29.277,53	12,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.423,98	29.290,00	29.277,53	12,47
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	53.864,29	65.600,00	54.495,74	11.104,26

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 57347 Betrieb Bürgerhaus Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-18.500,00		-18.500,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-18.500,00		-18.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-37.000,00		-37.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-37.000,00		-37.000,00

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 57347 Betrieb Bürgerhaus Wilhelmsdorf					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf		-18.500,00		-18.500,00

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Usingen

Produktinformation

Verantwortliche Organisationseinheit

Kämmerei

Verantwortliche Person(en)

Sebastian Knull

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-427.868,85	-476.000,00	-417.704,49	-58.295,51
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-4.644,99			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.809.160,76	-15.406.495,00	-15.794.467,11	387.972,11
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-577.241,44	-590.000,00	-565.943,12	-24.056,88
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.549.992,00	-4.234.400,00	-5.368.256,04	1.133.856,04
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-48.700,00	-41.300,00	-46.700,00	5.400,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.417.608,04	-20.748.195,00	-22.193.070,76	1.444.875,76
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,48		9,48	-9,48
14	66	Abschreibungen	-3.767,62	50.000,00	68.070,87	-18.070,87
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	9.614.231,00	11.111.400,00	13.027.612,93	-1.916.212,93
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.610.472,86	11.161.400,00	13.095.693,28	-1.934.293,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.807.135,18	-9.586.795,00	-9.097.377,48	-489.417,52
21	56, 57	Finanzerträge	-28.843,01	-67.970,00	-47.946,42	-20.023,58
22	77	Finanzaufwendungen	875.025,78	936.483,00	873.962,97	62.520,03
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	846.182,77	868.513,00	826.016,55	42.496,45
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-6.960.952,41	-8.718.282,00	-8.271.360,93	-446.921,07
25	59	Außerordentliche Erträge	-69.768,05	-10.000,00	-432.176,60	422.176,60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	8,52		10.202,81	-10.202,81
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-69.759,53	-10.000,00	-421.973,79	411.973,79
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-7.030.711,94	-8.728.282,00	-8.693.334,72	-34.947,28
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.543.133,53	-1.306.210,00	-1.509.243,54	203.033,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.543.133,53	-1.306.210,00	-1.509.243,54	203.033,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.573.845,47	-10.034.492,00	-10.202.578,26	168.086,26

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	54.000,00			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	19.667,08	23.600,00	19.674,14	3.925,86
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.027.823,76	12.985,00	27.823,76	-14.838,76
	Summe	2.101.490,84	36.585,00	47.497,90	-10.912,90
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-994.665,26	-905.732,00	-1.080.106,27	174.374,27
	Summe	-994.665,26	-905.732,00	-1.080.106,27	174.374,27
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.106.825,58	-869.147,00	-1.032.608,37	163.461,37

Jahresabschluss 2016

Produktbeschreibung Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen Stadt Usingen	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit Kämmerei	Verantwortliche Person(en) Sebastian Knüll
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.

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.809.160,76	-15.406.495,00	-15.794.467,11	387.972,11
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-577.241,44	-590.000,00	-565.943,12	-24.056,88
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.549.992,00	-4.234.400,00	-5.368.256,04	1.133.856,04
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-48.700,00	-41.300,00	-46.700,00	5.400,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.985.094,20	-20.272.195,00	-21.775.366,27	1.503.171,27
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	-3.767,62	50.000,00	68.070,87	-18.070,87
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	9.614.231,00	11.111.400,00	13.027.612,93	-1.916.212,93
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.610.463,38	11.161.400,00	13.095.683,80	-1.934.283,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.374.630,82	-9.110.795,00	-8.679.682,47	-431.112,53
21	56, 57	Finanzerträge	-11.707,02	-30.140,00	-32.050,00	1.910,00
22	77	Finanzaufwendungen	14.706,50	10.000,00	32.983,00	-22.983,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	2.999,48	-20.140,00	933,00	-21.073,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-7.371.631,34	-9.130.935,00	-8.678.749,47	-452.185,53
25	59	Außerordentliche Erträge	-69.768,05	-10.000,00	-702,80	-9.297,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-69.768,05	-10.000,00	-702,80	-9.297,20
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-7.441.399,39	-9.140.935,00	-8.679.452,27	-461.482,73
		(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	-7.441.399,39	-9.140.935,00	-8.679.452,27	-461.482,73

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 61101 Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	54.000,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	54.000,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	54.000,00			

Jahresabschluss 2016

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

Jahresabschluss 2016

Teilergebnishaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
Stadt Usingen						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-427.868,85	-476.000,00	-417.704,49	-58.295,51
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.644,99			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-432.513,84	-476.000,00	-417.704,49	-58.295,51
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,48		9,48	-9,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9,48		9,48	-9,48
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-432.504,36	-476.000,00	-417.695,01	-58.304,99
21	56, 57	Finanzerträge	-17.135,99	-37.830,00	-15.896,42	-21.933,58
22	77	Finanzaufwendungen	860.319,28	926.483,00	840.979,97	85.503,03
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	843.183,29	888.653,00	825.083,55	63.569,45
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	410.678,93	412.653,00	407.388,54	5.264,46
25	59	Außerordentliche Erträge			-431.473,80	431.473,80
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	8,52		10.202,81	-10.202,81
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	8,52		-421.270,99	421.270,99
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	410.687,45	412.653,00	-13.882,45	426.535,45
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.543.133,53	-1.306.210,00	-1.509.243,54	203.033,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.543.133,53	-1.306.210,00	-1.509.243,54	203.033,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.132.446,08	-893.557,00	-1.523.125,99	629.568,99

Jahresabschluss 2016

Teilfinanzhaushalt Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft					
Stadt Usingen					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2015	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2016
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	19.667,08	23.600,00	19.674,14	3.925,86
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.027.823,76	12.985,00	27.823,76	-14.838,76
	Summe	2.047.490,84	36.585,00	47.497,90	-10.912,90
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-994.665,26	-905.732,00	-1.080.106,27	174.374,27
	Summe	-994.665,26	-905.732,00	-1.080.106,27	174.374,27
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.052.825,58	-869.147,00	-1.032.608,37	163.461,37

Jahresabschluss 2016

Investitionen Produkt 61201 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Usingen

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
612-01	Tilgung von Krediten	204.518,21	-851.907,00	-1.862.940,81	1.011.033,81

Bericht



Inhaltsverzeichnis

Anhang.....	4
1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	4
1.1 Rechtsstellung, Wirkungskreis, Organe und Rechnungswesen.....	4
1.2 Organigramm der Stadtverwaltung.....	6
1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze.....	8
1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse	9
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.....	29
4.1.1 Ergebnislage	30
4.1.2 Ertragslage.....	33
4.1.3 Aufwandslage	41
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	50
5.1 Allgemeine Entwicklung	50
5.2 Investitionstätigkeit.....	51
5.3 Investitionsprogramm.....	53
5.4 Darstellung der zu übertragenen Haushaltsreste.....	54
5.5 Kreditaufnahmen.....	54
6 Anlagenübersicht	55
7 Verbindlichkeitenübersicht	56
8 Forderungsübersicht	57
9 Rückstellungsübersicht	58
10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO	59
11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre.....	60
12 Zahl der Beschäftigten	61
13 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung und des Magistrats	61
Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung	61
Mitglieder des Magistrats.....	63



14 Städtebauliche Verträge.....	64
14.1 Entwicklungsmaßnahme "Schleichenbach II"	64
14.2 Stadtkernsanierung	65
Rechenschaftsbericht	67
15 Vorbemerkungen	67
16 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft	68
17 Wesentliche Abweichungen	70
17.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen.....	70
17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	71
bereits beschlossene üpl/apl	71
noch zu genehmigende üpl/apl.....	72
18 Kennzahlen.....	73
18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	73
18.1.1 Steuern	73
18.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen	74
18.1.1.2 Gemeinschaftssteuern	77
18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79
18.1.3 Personalaufwand	81
18.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	83
18.1.5 Transferaufwendungen	84
18.1.6 Haushaltsergebnis	86
18.2 Kennzahlen zur Bilanz.....	90
18.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	91
18.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	93
18.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	95
19 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept.....	97
Konsolidierungsmaßnahmen	97
Leitlinie zur Haushaltskonsolidierung.....	98
Auflagen zur Haushaltsgenehmigung	99
20 Prognosebericht - Risiken und Chancen	100
20.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	100
20.2 KFA 2016.....	101
20.3 Entwicklung der Verschuldung	102
20.4 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	105



20.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	107
20.6 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer	110
20.7 Kapitalmarktrisiko	111
20.8 Investitions- und Sanierungsstau	112
20.9 Sonstige finanzielle Risiken	114
20.10 Organisatorische Risiken	116
21 Zielsetzung und Strategie.....	117



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 2016 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 2016 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 2016 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 9 ehrenamtlichen Stadträten/Innen. Die Mitglieder des Magistrats sind im Anhang genannt.



Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Stadt für die Amtszeit von 6 Jahren direkt gewählt. Er ist hauptamtlich tätig. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Die Stadt Usingen führt ihr Rechnungswesen seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Die doppischen Jahresabschlüsse 2009 – 2015 wurden vom Magistrat aufgestellt und 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 30.06.2016“ und „31.12.2016“ nachgekommen.

Mitte 2013 wurde ein digitaler Rechnungsworkflow der Firma Lorenz eingeführt, durch den die organisatorischen Abläufe in der Buchhaltung deutlich beschleunigt und verbessert wurden.

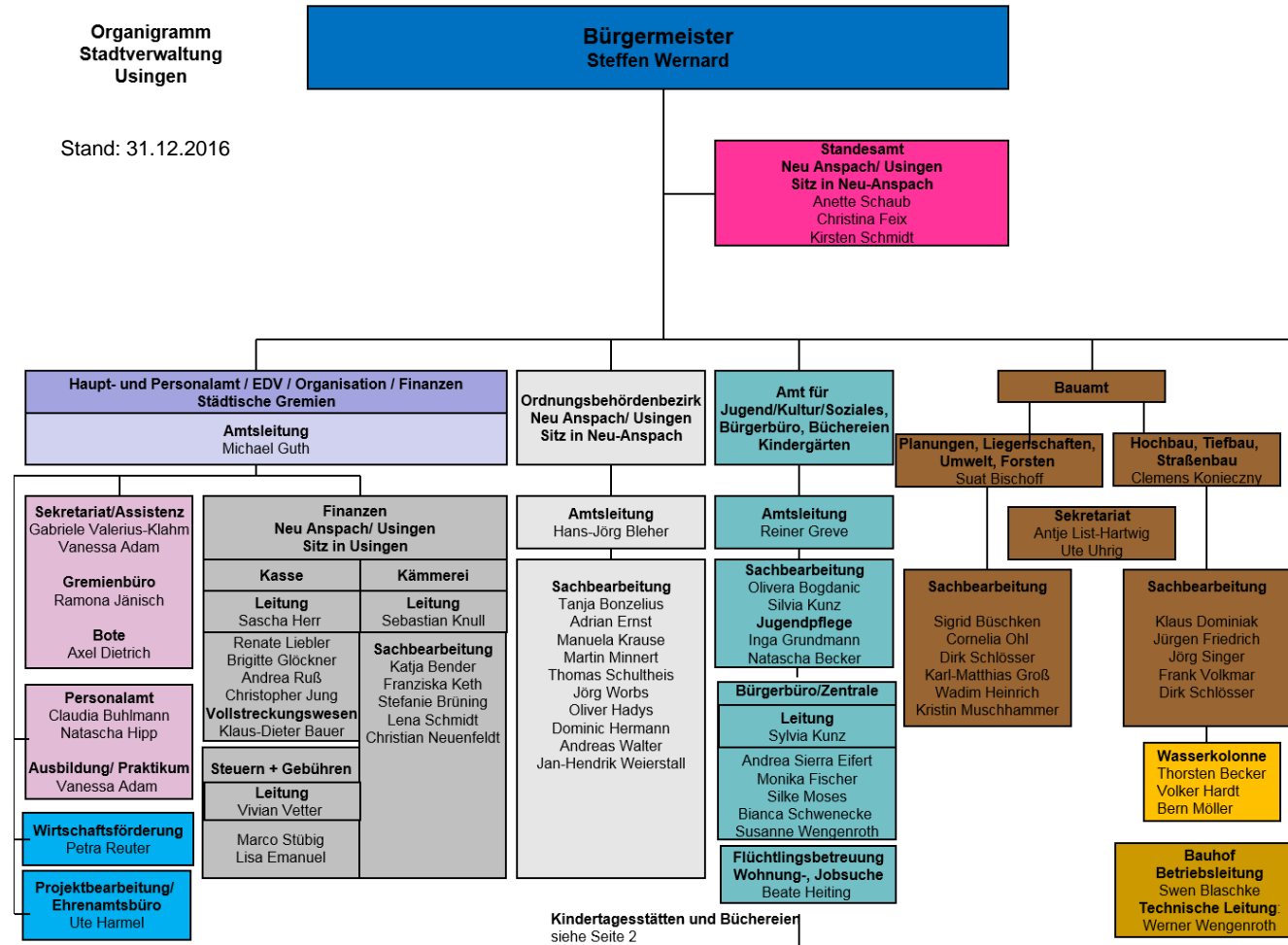
Mit der Bearbeitung der Inventur- und Bewertungsrichtlinie im Jahr 2015 wurden die Erkenntnisse aus den Prüftätigkeiten Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse gesammelt, wodurch sich die Qualität der Buchhaltung weiter erhöht hat.

Zum 31.12.2015 wurde erstmals seit der Eröffnungsbilanz eine körperliche Inventur durchgeführt. Hierdurch wurden diverse Altlasten bereinigt.

Der Jahresabschluss 2016 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 2016 in seiner Struktur und dem Aufbau dem Haushaltsplan 2016. 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 wurde der Anhang deutlich erweitert. 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.

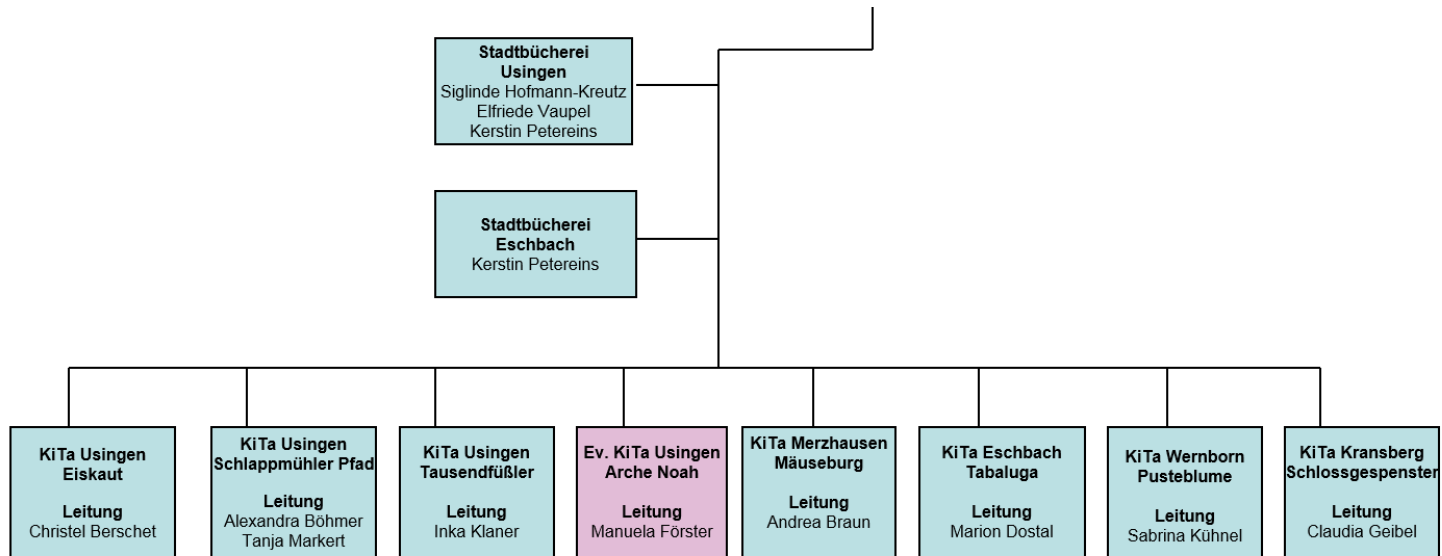


1.2 Organigramm der Stadtverwaltung





Jahresabschluss 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

Stadtwerke Usingen (Eigenbetrieb)



1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

<u>2016</u>	Wasser	3,41 €/m ³ inkl. 7% MwSt. (3,19 €/m ³ netto)
<u>2014-2015</u>		3,33 €/m ³ inkl. 7% MwSt. (3,12 €/m ³ netto)
<u>2013-2016</u>	Kanal	1,44 €/m ³ (Schmutzwasser) 0,47 €/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)

<u>Mülltonnen (2016)</u>	Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)
120 Restmülltonne	97,32 € (inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 Restmülltonne	201,04 € (inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 Restmüllcontainer	1.161,81 € (inkl. 8 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	6,52 €/Stück
120 Biotonne	20,16 € (inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 Biotonne	45,19 € (inkl. 9 Leerungen im Jahr)

Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:

120 Restmülltonne	5,76 €
240 Restmülltonne	11,12 €
1.100 Restmüllcontainer	49,53 €
120 Biotonne	2,43 €
240 Biotonne	4,53 €

Steuern

Grundsteuer A	350 %	ab 2014
Grundsteuer B	396 %	ab 2015



Gewerbsteuer	350 %	ab 2014
Hundesteuer	1. Hund	55,20 €
	2. Hund	85,00 €
	3. Hund	110,00 €
	gefährlicher Hund	600,00 €

1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Usingen beteiligt sich an

- der Gemeinnützigen Wohnungsbau GmbH mit 6,43 %
- den Stadtwerken mit 100 %
- Wasserbeschaffungsverband Usingen 44,02 %
- Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf 38,56 %
- Abwasserverband Oberes Usatal 47,9855 %.

Nähere Informationen zu den Beteiligungsverhältnissen finden Sie in den Beteiligungsberichten.

Entgegen der Darstellung im vorherigen Jahresabschluss ist das Stammkapital nicht entscheidend für die Beteiligungseigenschaft, daher war die Darstellung bisher nicht korrekt. In diesem Jahresabschluss wurden die Beteiligungswerte der Stadt Usingen in der Bilanz grundlegend überarbeitet.

Wenn die Jahresabschlüsse der an sich einzubeziehenden Aufgabenträger von nachrangiger Bedeutung sind, müssen sie nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden. Die Wesentlichkeit ist durch die 100 % Beteiligung an den Stadtwerken aber gegeben. Daher wäre ab 31.12.2015 ein Gesamtabschluss gemäß § 112 Abs. 5 HGO zu erstellen, wobei die Stadtwerke zum 01.01.2017 aufgelöst und wieder dem städtischen Vermögen zugeführt werden. Inwiefern dann noch ein Gesamtabschluss aufzustellen ist wird nach Aufstellung des Jahresabschluss 2017 letztendlich erst geprüft werden können.

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 im Eigenbetrieb Stadtwerke
- Forstbetrieb
- Duales System Deutschland (DSD)



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 September 2015 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 31.12.2016 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2016 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Als generelle Wertgrenze als Wesentlichkeitsgrenze 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.

Die Vorgehensweise der Inventur wurde in der Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgehalten und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt.

Für die Nutzungsdauern 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 nicht erfasst, da sie in Usingen nach Nr. 11 VV zu § 59 GemHVO keine 10.000 € überschreiten sollten.

Alle risikobehaftete Forderungen wurden durch eine angemessene Einzelwertberichtigung vermindert. Zusätzlich wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% der Forderungen durchgeführt.

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 Abzinsungssinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (4,88 %). Dadurch ist der Rückstellungsbetrag niedriger.

Die Rückstellung für Kreis- und Schulumlage wird in Usingen weder nach der in der GemHVO beschriebenen Methode, noch der Empfehlung des hessischen Rechnungshof gebildet. Grundlage für die Bildung der Rückstellung ist der Zahlbetrag des Folgejahres gemäß Bescheid. Der grundsätzliche Gedanke der Risikovorsorge wird dadurch aber dennoch gewahrt. Ein Wechsel der Rückstellungsmethode würde zudem zu enormen Verzerrungen in dem jeweiligen Jahresabschluss führen.

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 solches.

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. Ab 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	2015	2016	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	6.127.775	6.053.210	-74.565

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	40.310	12.835	-27.475

Unter die Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte fallen für 2016 Kosten für Forst-Software 920 € 2016 an. Im Vergleich zu 2015 ergibt sich eine Veränderung um -27.475 € die vor allem durch die planmäßigen Abschreibungen (28.935 EUR) durch geringe Nutzungsdauern zustande kommen.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.087.465	6.040.375	-47.090

Unter die geleisteten Investitionszuschüsse fallen z.B. der Zuschuss zum Umbau des Anbaus am Sportlerheim Merzhausen (60.000 €), Zuschuss zum Anbau der UTSG an das Sportlerheim Muckenäcker (50.000 €), Anteilige Kosten zu den Straßenbeleuchtungen in der Albert-Franke-Straße, Wirthstraße, Friedrichstraße und Gartenfeldgasse (20.189 €).

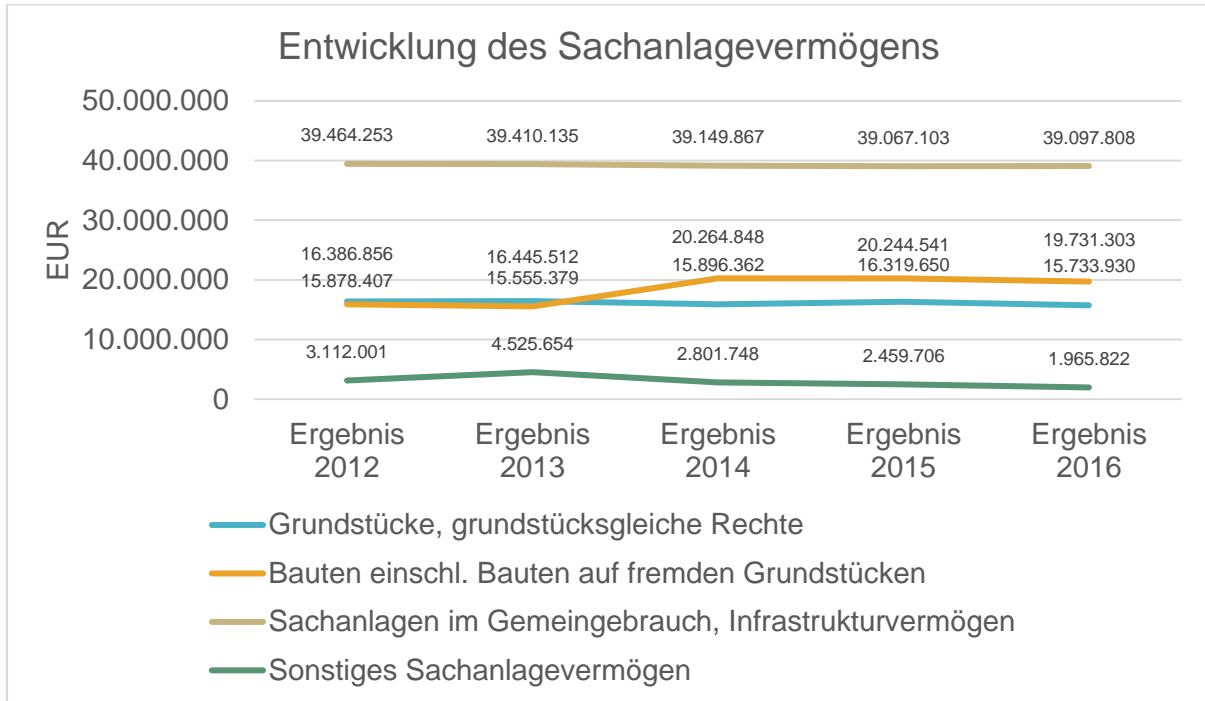
Im Vergleich zu 2015 ergibt sich eine Minderung um 47.090 €, die vor allem den planmäßigen Abschreibungen (249.471,34 EUR) zuzuschreiben ist.

Sachanlagen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	78.090.999	76.528.863	-1.562.136



Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden werden die Struktur und die Entwicklung des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen in den letzten 5 Jahren dargestellt:



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.319.650	15.733.930	-585.720

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich vom 31.12.2015 zum 31.12.2016 überwiegend durch Grundstückskäufe, -verkäufe und -Zerlegungen sowie Umbuchungen von Teilverkäufen um 585.720 € vermindert.

Bauten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	20.244.541	19.731.303	-513.238

Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Kindertagesstätten, Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. Da es 2016 keine nennenswerten Zugänge gab außer diverse Schlussrechnungen, nimmt diese Position um 513.238 € ab. Abschreibungen machen hier 588.015 € aus.



Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.067.103	39.097.808	30.705

Unter den Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen sind vor allem die Straßen verzeichnet. Hierrunter fallen Straßenerneuerungen, Ingenieurleistungen, Renaturierungen und Friedhofsanlagen wie Urnenstelen. Diese nehmen im Vergleich zum Vorjahr um 30.705 € zu.

Bei den Straßen wurden die Neubauten der Wirthstraße (258.057 €), Gartenfeldgasse (77.193 €) und Albert-Franke-Straße (227.747 €) aktiviert. Die Renaturierungen Usa und Stockheimer Bach sind ebenfalls nun in dieser Position enthalten wie auch die Urnenstelen auf dem Friedhof Eschbach mit 9.322 €.

Als Abgänge sind die planmäßigen Abschreibungen von 719.241 € gegenzurechnen.

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	92.184	79.606	-12.578

Zu den Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung sind 2016 div. Schilder (2.393 €), eine Tauchpumpe (1.077 €), ein Ölheizgebläse (1.295 €), Akkuleuchten und Sicherheitsschultertrageriemen (1.225 €) aktiviert worden. Die Position hat sich durch die geringen Zugänge und den entgegenstehenden Abschreibungen um 12.578 € vermindert.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.752.877	1.640.906	-111.971

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark (Forstauto 7.890 €, Fahrgestell Gerätewagen FW Eschbach 88.505 €), Werkzeuge (Akkuastscher 1.539 €), Spielgeräte (Kita und öfftl. Spielplätze 12.300 €) und GWG (z.B. 3 Zelt pavillons 1.285 €). Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 303.021 €.

Die Bilanzposition vermindert sich deshalb um 111.971 €.



gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	614.645	245.310	-369.334

Die Reduzierung begründet sich durch Fertigstellungen von z.B. Wirthstraße, Albert-Franke-Straße, Gartenfeldgasse, Renaturierung Usa, Stockheimer Bach und deren Umbuchung in die entsprechenden Bilanzpositionen.

Finanzanlagen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	5.901.470	6.306.111	404.640

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	3.255.390	3.255.390	0

Die Stadtwerke werden 2017 zu 100% aufgelöst.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0

Beteiligungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	1	431.474	431.473

Die Darstellung der Beteiligungswerte wurde im Rahmen dieses Jahresabschlusses 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.

Der Beteiligungswert des Wasserbeschaffungsverbands Usingen wurde nach Wiedererlangen eines positives Eigenkapitals wieder auf den Beteiligungswert von 20.606,22 € zugeschrieben.

Der Wasserbeschaffungsverband Wilhelmsdorf war bisher gar nicht in der Bilanz dargestellt. Da er ein negatives Eigenkapital ausweist, wird er nur mit dem Erinnerungswert von 1 € ausgewiesen.

Auch der Abwasserverband Oberes Usatal war bisher nicht in der Bilanz dargestellt. Somit wurde die Bilanzposition um den Beteiligungswert von 410.866,58 zugeschrieben, was ergebniswirksam den außerordentlichen Ertrag 2016 erhöht.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	119.956	131.494	11.538

Hier wurde der KVR-Versorgungsrücklage Fonds in Höhe von 11.538 € gebucht.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.526.123	2.487.752	-38.370

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 18.689 €. Im Zuge der Straßenerneuerungen (Albert-Franke-Straße, Wirthstraße, Gartenfeldgasse) wurden hier neue Wohnstraßenleuchten installiert.

Außerdem sind hier zinsfreie Darlehen enthalten die die Stadt Usingen zum sozialen Wohnungsbau gegeben hat. Diese verringern sich um 19.681 €.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	5.100.833	4.785.343	-315.491

Vorräte

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.548.197	2.681.281	-866.916



Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	1.132.653	1.117.520	-15.134

Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 15.134 € ab. Hier enthalten sind die Forderungen des Finanzwesens und Brandschutz für die IKZ-Abrechnung mit Neu-Anspach, Forderungen aus Investitionszuweisungen bzw. Zuwendungsbescheiden für Renaturierungen sowie Restforderungen im Rahmen der Vereinsförderung.

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.021.226	966.863	-54.363

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 54.363 € gesunken. Ein Großteil der offenen Posten betrifft Rechnungen der Stadtwerke (Gebühren) sowie noch nicht geleistete Steuerforderung der Stadt Usingen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	350.304	536.292	185.987

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen steigen um 185.987 €.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	983.156	0	-983.156



Der Stand der Forderungen zwischen Stadt und Stadtwerken ergibt sich aus dem Residualwert aus den Forderungen und Verbindlichkeiten den Stadtwerken gegenüber. Da Forderungen < Verbindlichkeiten wird der Wert 0 abgebildet.

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	60.857	60.607	-250

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 250 € gesunken. In dieser Bilanzposition sind u.a. die Kautionen für den Waldzeltplatz enthalten.

Flüssige Mittel

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	1.552.636	2.104.061	551.425

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2016 um 551.245 € zu. Dies ist auch durch die Finanzrechnung ersichtlich.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	724.385	796.555	72.170

Der Wert der aktiven Jahresabgrenzung ist durch die ARAPs für Lieferungen und Leistungen, die Beamtengehälter und Zugängen auf ein Badenia-Konto um 72.170 € gestiegen.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0



3.2 Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	35.348.989	37.526.612	2.177.624

Netto-Position

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	45.281.738	45.281.738	0

Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0

Die 2009-2011 bestandene Rücklage aus kameraler Zeit wurde zur Deckung der vorgetragenen Fehlbeträge aus Vorjahren bereits 2012 vollständig aufgebraucht.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0

Rücklagen aus Überschüssen des a.o. Ergebnisses können gem. §§ 24 und 25 GemHVO zur Deckung der vorgetragenen Fehlbeträge aus Vorjahren herangezogen werden, soweit liquide Mittel dagegen stehen. Die Verrechnung dieser Rücklagen wurde im Rahmen der Prüfung 2015 gemeinsam mit dem RPA vollständig aufgearbeitet.



Die die außerordentlichen Ergebnisse der Vorjahre vollständig genutzt werden konnten, um die vorgetragenen Jahresfehlbeträge zu reduzieren, bleibt keine Rücklage übrig.

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0

Stiftungskapital

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	0	0	0

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	-9.932.749	-7.755.125	2.177.624

Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-9.717.691	-9.932.749	-215.059

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-9.717.691	-9.932.749	-215.059

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.

Die Darstellung in der Bilanz wurde im Zuge der Prüfung 2015 vollständig aufgearbeitet. In diesem Zuge ergaben sich 2015 Änderungen gegenüber den Vorjahren, die allerdings nur zu Verschiebungen innerhalb des Eigenkapitals führten.



Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die vorgetragenen Fehlbeträge um 215.059 €. Dies begründet sich aus dem Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis 2015 in Höhe von - 1.600.568,43 € abzüglich des vollständig zur Deckung zu verwendeten außerordentlichen Ergebnis 2015 in Höhe von 1.385.509,92 €, die nun als Vorträge in der Bilanz ausgewiesen werden.

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0

Jahresergebnis

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-215.059	2.177.624	2.392.682

Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.600.568	-772.661	827.907

Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.385.510	2.950.285	1.564.775

Sonderposten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	9.017.857	9.126.804	108.947



Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	9.017.857	9.126.804	108.947

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.395.860	6.099.592	-296.268

Hierin enthalten sind die Zuwendungsbescheide für die Renaturierungen Usa (40.960 €) und Stockheimer Bach (38.600 €). Dem stehen die planmäßigen Abschreibungen (330.140 €) gegenüber.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	420.207	956.005	535.798

Die Zuschüsse aus dem nicht-öffentlichen Bereich sind im Vergleich zum Vorjahr um 535.798 € gestiegen. Dies hängt vor allem mit zwei großen Sanierungszuschüssen zusammen die mit jeweils 250.000 € (Zuschuss Wirthstr./Gartenfeldg.) und 331.000 € (Stadtkernsanierung) der Auflösung von Sonderposten in Höhe von ca. 60.000 € entgegenstehen.

Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	2.201.790	2.071.207	-130.583

Die Investitionsbeiträge nehmen um 130.583 € ab. Den Erschließungsbeiträgen von 60.843 € stehen Auflösungen der Sonderposten (Afa) von 191.000 € entgegen.



Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0

Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0

Rückstellungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	14.702.749	16.424.191	1.721.441

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	5.220.846	5.136.541	-84.305

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen vermindern sich in 2016 um 84.305 €. Die Pensionsrückstellungen vermindern sich um 34.956 €, die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern um 36.852 € sowie gegenüber Beamten und Arbeitnehmern um 12.497 €.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	8.708.849	10.720.247	2.011.398



Die Rückstellungen für Umlageverpflichtungen, d.h. Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse, steigen im Jahr 2016 um 2.011.398 €. Darunter fallen die Zuführung der Kreisumlage 2016 in Höhe von 9.206.727 € und die Zuführung der Schulumlage 2016 in Höhe von 2.935.368 €. Dem entgegen stehen die Kreis- und Schulumlagen in Höhe von 10.126.287 €.

Die Ermittlung der Rückstellungsbeträge wird ermittelt aus dem tatsächlichen Zahlbetrag der Kreis- und Schulumlage des Folgejahres. Damit wird die Finanzkraft der Kommune aus dem 2. Halbjahr des Vorjahres und dem 1. Halbjahr des aktuellen Jahres berücksichtigt. Dies entspricht zwar nicht der GemHVO und auch nicht vollständig der Empfehlung des hessischen Rechnungshofes, jedoch wird mit diesem Verfahren eine ausreichende Risikovorsorge getroffen, sodass diese Vorgehensweise beibehalten wird.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	773.055	567.403	-205.652

Die sonstigen Rückstellungen sinken um 205.652 €. Davon sind die größten Positionen u.a.:

Neu gebildet:

- 20.000 € Prüfgebühren Jahresabschluss

In Anspruch genommen:

- 53.555 € Rechtsstreit Kita Eiskaut
- 29.357 € offene Bauleitverfahren
- 21.691 € Austauschwärmer Kita Schlappmühler Pfad

Aufgelöst:

- 50.000 € Instandhaltung Feuerwehr Stützpunkt



Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	35.457.677	29.849.838	-5.607.839

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	25.410.645	24.390.762	-1.019.883

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.397.597	24.376.473	-1.021.124

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	11.930	6.817	-5.113

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.118	7.472	6.354



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	7.162.350	3.500.000	-3.662.350

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	569.877	508.950	-60.927

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	910.275	764.533	-145.742

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	42.881	5.707	-37.174

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.032.788	330.284	-702.504



Dies ist der Residualwert aus den Verbindlichkeiten und Forderungen gegenüber den Stadtwerken. Da Verbindlichkeiten in 2016 > als Forderungen wird hier der Wert 330.284 € ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	328.861	349.602	20.740

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.418.192	1.542.637	124.445

Die passive Rechnungsabgrenzung steigt um 124.445 €, hierunter sind Buchungen für die Abräumung von Grabstellen, der Erwerb von Gräbern und die Auflösung von Wahlgräbern zu finden. Hier ist auch der größte Teil der Veränderung der Bilanzposition zu finden.

Daneben finden weiter Veränderungen in der passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2016 (Zahlungen von Debitoren in 2016 für Leistungen in 2017) 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 2016 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 2.177.623,68 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2016 in Höhe von 1.165.310 Euro beträgt die Veränderung 1.012.313,92 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 2016 beträgt -772.661,06 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2016 in Höhe von 54.260 Euro beträgt die Veränderung -826.920,82 Euro. Ergänzt um eben genau diese Sondereffekte wird das ordentliche Ergebnis 2016 verschlechtert. Das außerordentliche Ergebnis beträgt 2.950.284,74 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 1.111.050 Euro beträgt die Veränderung 1.839.234,74 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 auch die Kommunen profitieren mittlerweile auch 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.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2016 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2016 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Ordentliche Erträge	22.049.531,31	25.119.175	27.056.147,99	1.936.972,99	7,71
Ordentliche Aufwendungen	22.830.969,24	24.218.452	27.033.710,19	2.815.257,95	11,62
Verwaltungsergebnis	-781.437,93	900.723	22.437,80	-878.284,96	-97,51
Finanzerträge	56.106,29	90.020	78.864,11	-11.155,89	-12,39
Zinsen und sonstige Aufwendungen	875.236,79	936.483	873.962,97	-62.520,03	-6,68
Finanzergebnis	-819.130,50	-846.463	-795.098,86	51.364,14	6,07
Ordentliches Ergebnis	-1.600.568,43	54.260	-772.661,06	-826.920,82	-1.524,00
Außerordentliche Erträge	1.585.550,20	1.111.050	3.805.808,21	2.694.758,21	242,54
Außerordentliche Aufwendungen	200.040,28	0	855.523,47	855.523,47	100,00
Außerordentliches Ergebnis	1.385.509,92	1.111.050	2.950.284,74	1.839.234,74	165,54
Jahresergebnis	-215.058,51	1.165.310	2.177.623,68	1.012.313,92	86,87



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 22.437,80 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 803.875,73 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -878.284,96 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -795.098,86 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 24.031,64 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 51.364,14 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Wie bereits erwähnt, ist das Ordentliche Ergebnis der wichtigste Maßstab zur Beurteilung der Haushaltslage. Hiernach richten sich die aufsichtsbehördliche Beurteilung der Haushaltsgenehmigung sowie das Erfordernis zur Aufstellung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes.

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -772.661,06 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 827.907,37 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -826.920,82 Euro. Dies steht im Zusammenhang mit den ungeplant hohen Kreis- und Schulumlagen in Folge der Umstellung des KFA 2016. Hinzu kommen noch die wesentlich höheren Personalkosten im Zuge der Tarifierhöhung im Sozial- und Erziehungsdienst.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 2.950.284,74 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2016 beträgt somit 2.177.623,68 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 2.392.682,19 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 1.165.310 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.012.313,92 Euro.

Entscheidende Faktoren sind hierbei die außerordentlichen Erträge, in denen u.a. die vorzeitigen Gewinnentnahmen von Terramag (2,8 Mio. €) und der 4.Nachtrag von Procom (190 T€) enthalten sind.



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 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1. - Eigenkapital	38.951.543	36.844.511	35.580.403	35.348.989	37.526.612
1.1. - Nettoposition	44.680.927	44.696.045	44.716.597	45.281.738	45.281.738
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	199.298	202.338	206.617	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	199.298	202.338	206.617	0	0
1.3. - Ergebnisverwendung	-5.928.683	-8.053.872	-9.342.811	-9.932.749	-7.755.125
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-3.286.462	-5.928.683	-8.011.661	-9.717.691	-9.932.749
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-3.286.462	-5.928.683	-8.011.661	-9.717.691	-9.932.749
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.642.220	-2.125.189	-1.331.150	-215.059	2.177.624
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.034.085	-2.170.193	-1.416.145	-1.600.568	-772.661
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	391.864	45.004	84.995	1.385.510	2.950.285

Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO wurde bereits hingewiesen. Auf diese wird verwiesen. Im Jahresabschluss 2015 kam es im Zuge dieser Aufarbeitung zu einer Verschiebung von den Ergebnisvorträgen hin zur Netto-Position.

Im Jahresergebnis 2016 verbessert sich erstmalig wieder das Eigenkapital durch den Jahresüberschuss.

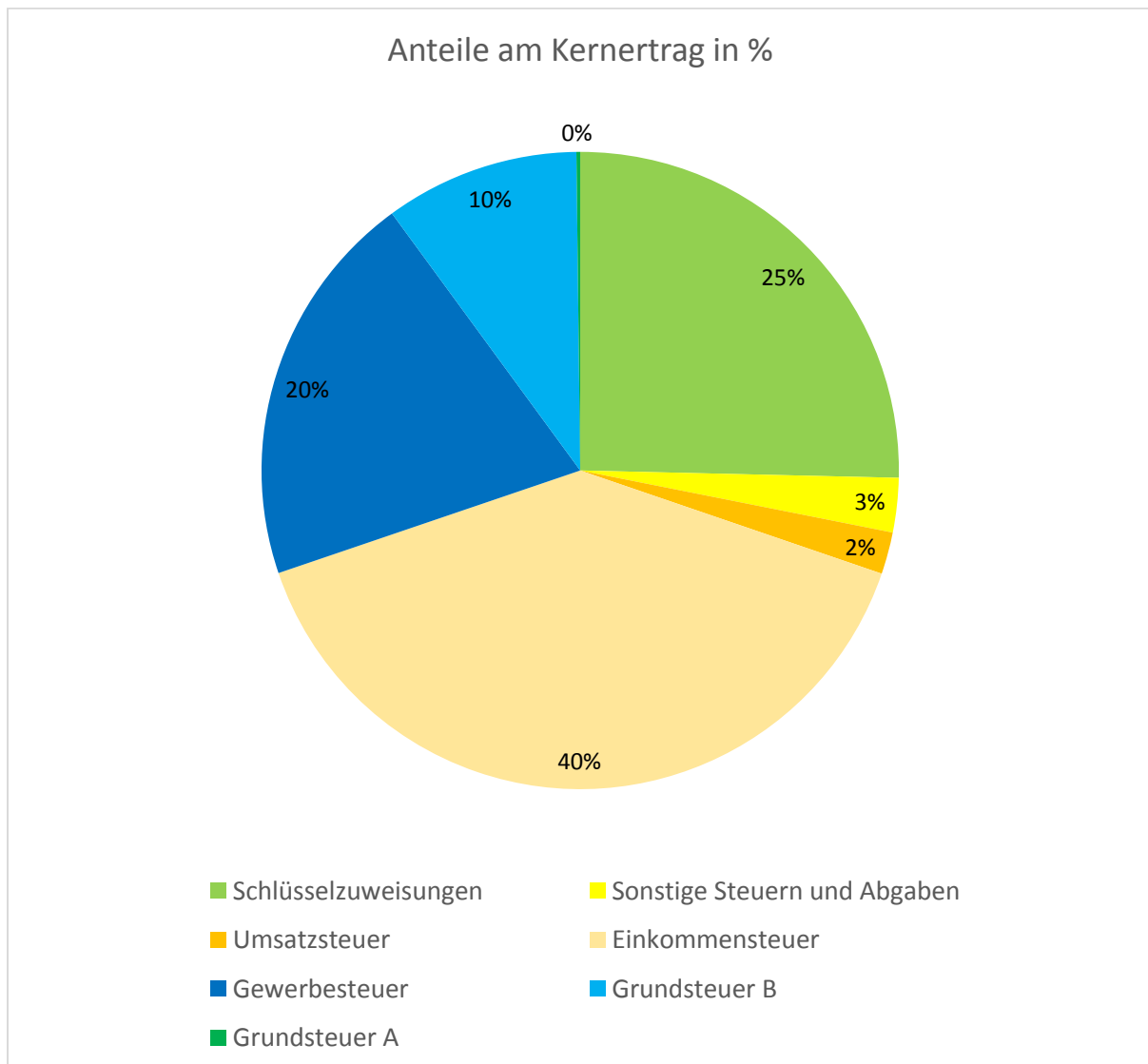


4.1.2 Ertragslage

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.





Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

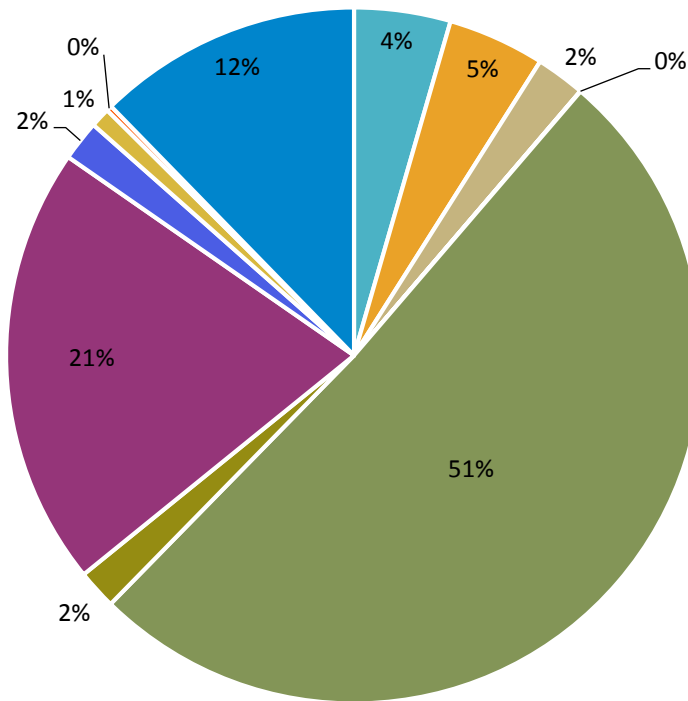
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.473.681,94	1.498.790	1.385.196,93	-113.593,07	-7,58
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.277.523,86	1.509.880	1.394.917,85	-114.962,15	-7,61
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	734.939,93	577.030	707.555,96	130.525,96	22,62
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	4.967,50	4.967,50	100,00
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	13.809.160,76	15.406.495	15.794.467,11	387.972,11	2,52
Erträge aus Transferleistungen	577.241,44	590.000	565.943,12	-24.056,88	-4,08
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.412.752,43	5.035.040	6.340.942,17	1.305.902,17	25,94
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen	561.209,23	497.420	578.044,24	80.624,24	16,21
Sonstige ordentliche Erträge	203.021,72	4.520	284.113,11	279.593,11	6.185,69
Ordentliche Erträge	22.049.531,31	25.119.175	27.056.147,99	1.936.972,99	7,71
Finanzerträge	56.106,29	90.020	78.864,11	-11.155,89	-12,39
Außerord. Erträge	1.585.550,20	1.111.050	3.805.808,21	2.694.758,21	242,54
Summe	23.691.187,80	26.320.245	30.940.820,31	4.620.575,31	17,56



Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen
- Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen
- Erträge aus Transferleistungen
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen
- Sonstige ordentliche Erträge
- Finanzerträge
- Außerordentliche Erträge

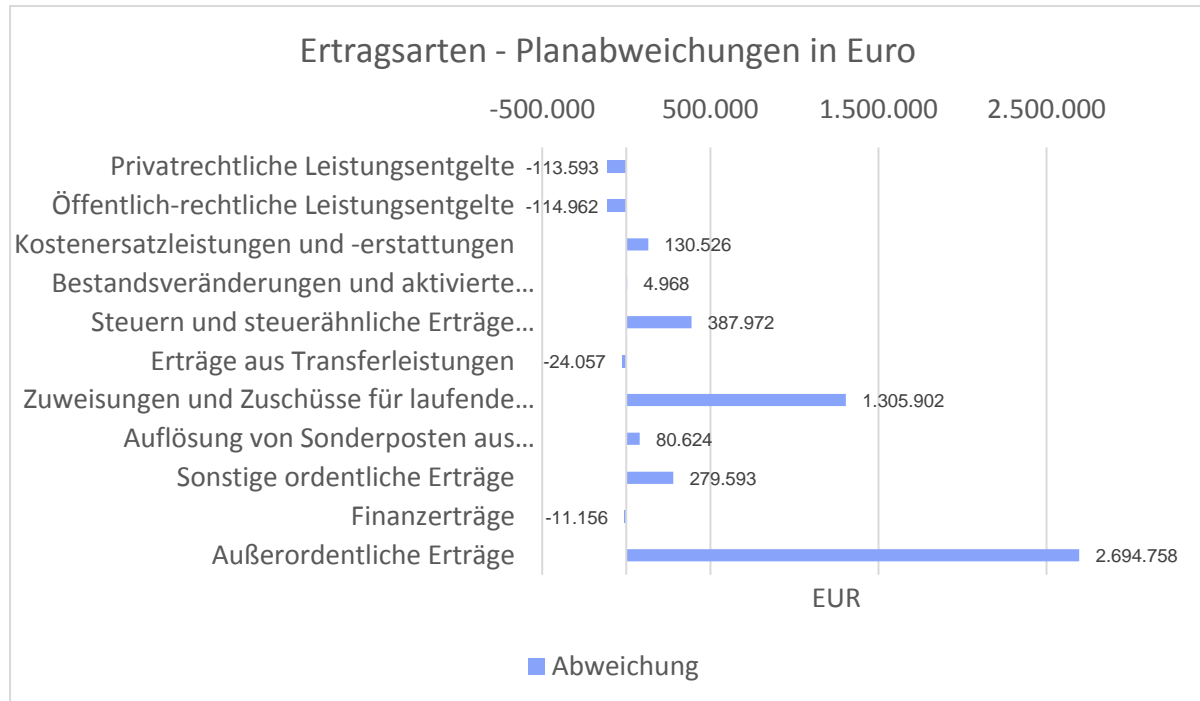
Die Erträge insgesamt weichen um 7.249.632,51 Euro vom Vorjahresergebnis und um 4.620.575,31 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 5.006.616,68 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.936.972,99 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

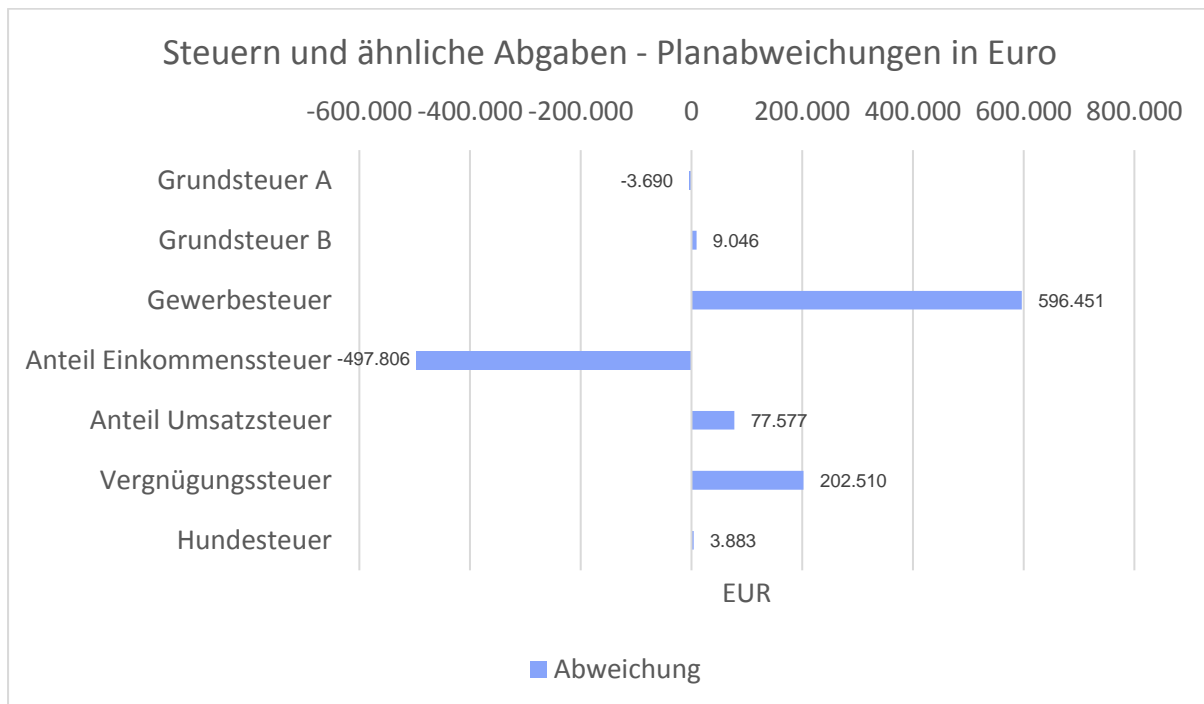
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Grundsteuer A	41,34	44	40,31	-3,69	-8,39
Grundsteuer B	2.039,01	2.080	2.089,05	9,05	0,43
Gewerbesteuer	2.931,96	3.669	4.265,45	596,45	16,26
Anteil Einkommenssteuer	7.900,64	8.864	8.366,19	-497,81	-5,62
Anteil Umsatzsteuer	440,67	372	450,07	77,58	20,83
Vergnügungssteuer	397,71	320	522,51	202,51	63,28
Hundesteuer	57,84	57	60,88	3,88	6,81
Summe	13.809,16	15.406	15.794,47	387,97	2,52



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 2.928.189,74 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 1.305.902,17 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

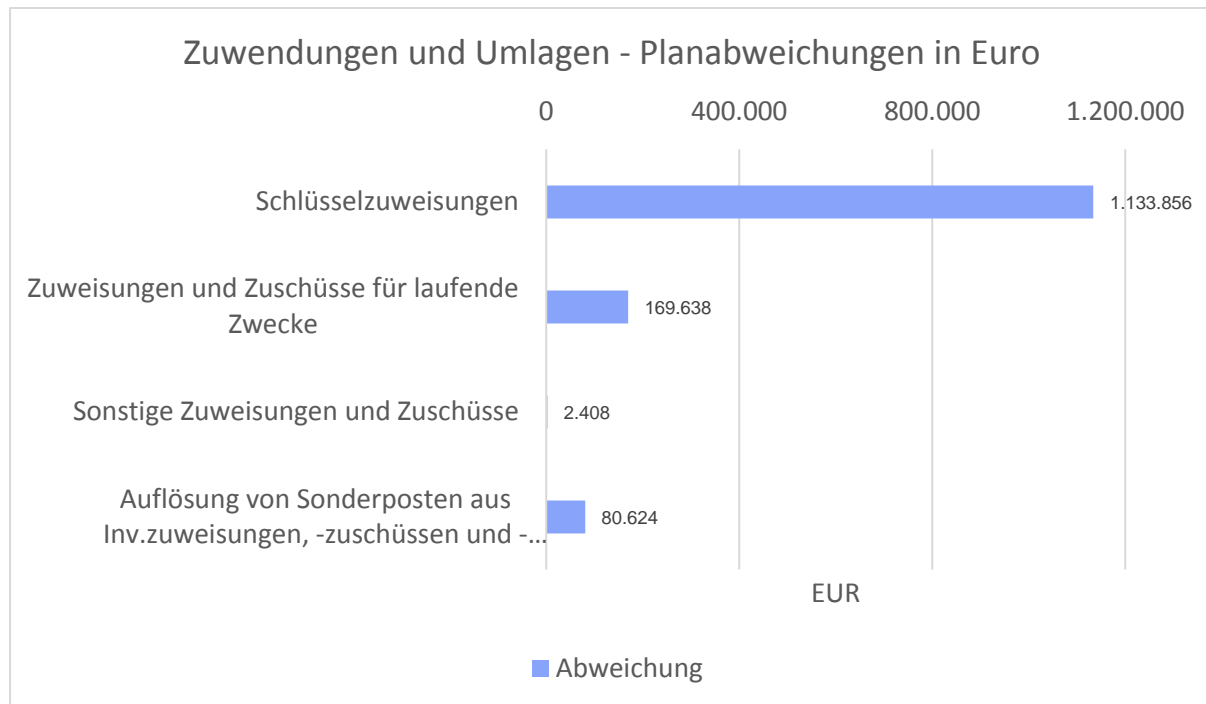
Zuwendungen und Umlagen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Schlüsselzuweisungen	2.549,99	4.234	5.368,26	1.133,86	26,78
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	862,76	792	961,28	169,64	21,43
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	9	11,41	2,41	26,76
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	561,21	497	578,04	80,62	16,21



Die Zuweisungen für laufende Zwecke sind geprägt von den Landeszuweisungen für die Kinderbetreuung. Die Höhe der Zuweisungen für die Kinderbetreuung im Jahr 2016 beträgt 827.408,15 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 783.140 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 44.268,15 Euro.

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



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, bekommen hätte.

2016 hat Usingen 5,4 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 ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abwei- chung 2016	Abwei- chung 2016 %
Privatrechtliche Leistungs- entgelte	1.473.681,94	1.498.790	1.385.196,93	-113.593,07	-7,58
Öffentlich-rechtliche Leis- tungsentgelte	1.277.523,86	1.509.880	1.394.917,85	-114.962,15	-7,61
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	734.939,93	577.030	707.555,96	130.525,96	22,62
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistun- gen	0,00	0	4.967,50	4.967,50	100,00
Erträge aus Transferleis- tungen	577.241,44	590.000	565.943,12	-24.056,88	-4,08
Sonstige ordentliche Er- träge	203.021,72	4.520	284.113,11	279.593,11	6.185,69
Finanzerträge	56.106,29	90.020	78.864,11	-11.155,89	-12,39
Außerordentliche Erträge	1.585.550,20	1.111.050	3.805.808,21	2.694.758,21	242,54

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 626.799,25 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 694.230 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -67.430,75 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom und Gas betragen 417.704,49 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 476.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -58.295,51 Euro.

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten neben den Kindertagesstätten Gebühren, Friedhofsgebühren, Verwaltungsgebühren (z.B. Pässe) aber auch Ordnungswidrigkeiten und Bußgelder. Die Höhe der Kita Gebühren im Jahr 2016 beträgt 893.199,04. Im Vorjahr betragen die Gebühreneinnahmen hier 807.005,90. Im Haushalt 2016 war nach einer Gebührenerhöhung für 2015 (10%) im darauffolgenden Jahr eine weitere Erhöhung von 4% eingeplant.

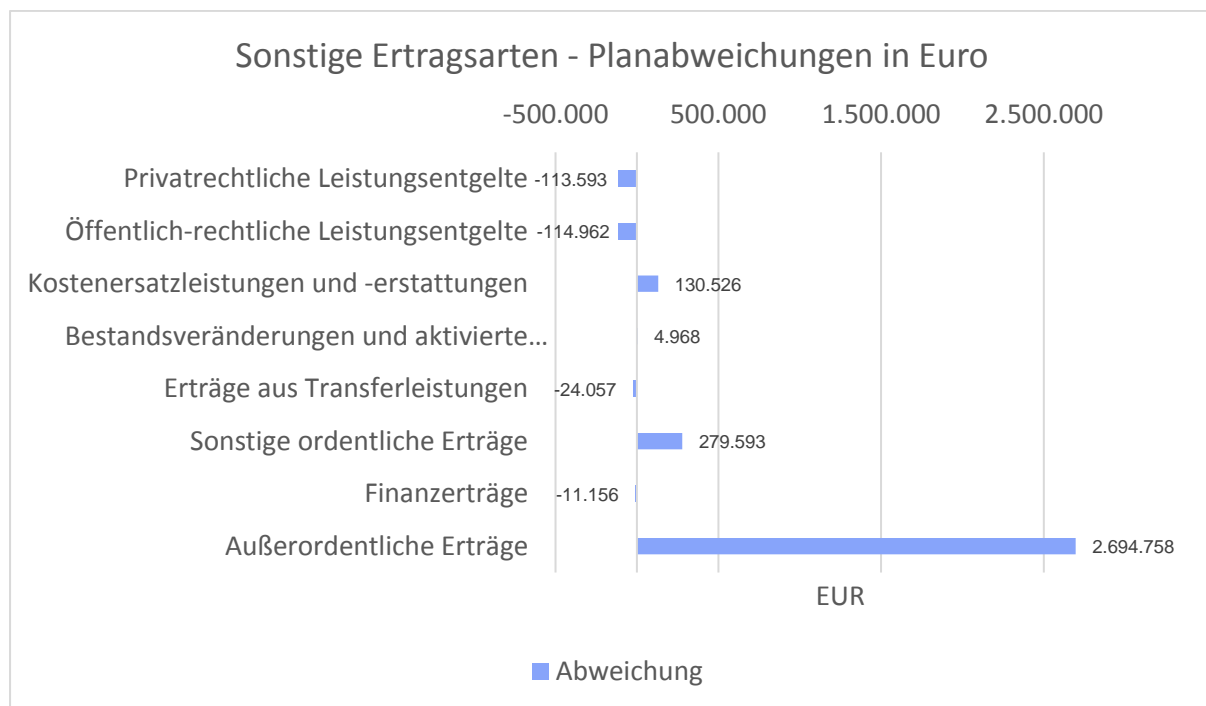
Unter Kostenersatzleistungen fallen unter anderem Kostenerstattungen im Rahmen des Ausbildungsverbundes, des Vollstreckungsbezirkes, für den überörtlichen Brandschutz, Erstattungen von Krankenkassen für Beschäftigungsverbote aufgrund von Schwangerschaften, Erstattungen für die gemeinsame Nutzung von Liegenschaften vom Hochtaunuskreis.



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 2016 hat die Stadt Neu-Anspach einen Anteil von noch 236.757,39 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 220.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 16.757,39 Euro.

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



Die außerordentlichen Erträge sind geprägt durch die zwei großen städtebaulichen Projekte die die Stadt Usingen im Jahr 2016 betrieb. Zum Einen stehen hier Erträge von 2,8 Mio. € aus der vorzeitigen Gewinnentnahme von Terramag für Schleichenbach II und 300.000 € aus dem 4.Nachtrag zum Vertrag mit Procom.

Weitere a.o. Erträge haben sich aus Spenden, Veräußerungen von Grundstücken, periodenfremden Erträgen oder Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen ergeben.

Der Stand der Spenden beträgt zum 31.12.2016:

- Ausländerbeirat: 1.000 €
- Kitas: 2.668 €



4.1.3 Aufwandslage

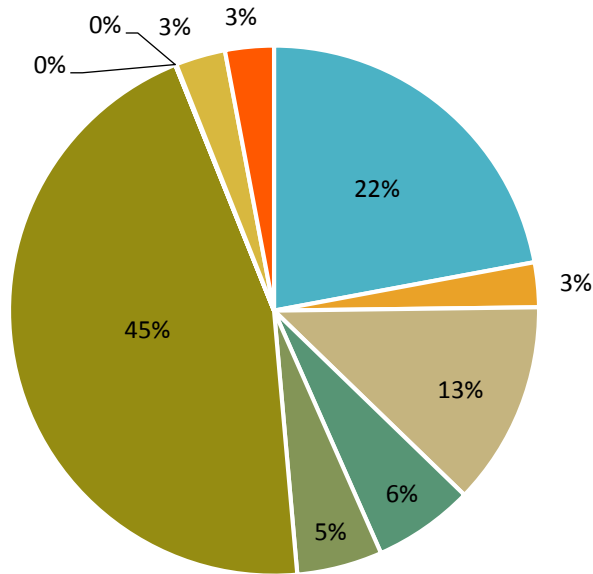
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Personalaufwendungen	5.718.022,32	5.764.750	6.348.403,21	583.653,21	10,12
Versorgungsaufwendungen	809.463,46	938.660	784.330,65	-154.329,35	-16,44
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.765.932,77	3.552.452	3.579.247,38	26.795,14	0,75
Abschreibungen	1.604.872,95	1.521.909	1.767.224,92	245.315,92	16,12
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.286.347,74	1.302.811	1.499.322,25	196.511,25	15,08
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	9.624.027,81	11.120.880	13.035.321,81	1.914.441,81	17,21
Transferaufwendungen	4.995,69	4.000	2.974,91	-1.025,09	-25,63
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.306,50	12.990	16.885,06	3.895,06	29,99
Ordentliche Aufwendungen	22.830.969,24	24.218.452	27.033.710,19	2.815.257,95	11,62
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	875.236,79	936.483	873.962,97	-62.520,03	-6,68
Außerordentliche Aufwendungen	200.040,28	0	855.523,47	855.523,47	100,00
Summe	23.906.246,31	25.154.935	28.763.196,63	3.608.261,39	14,34



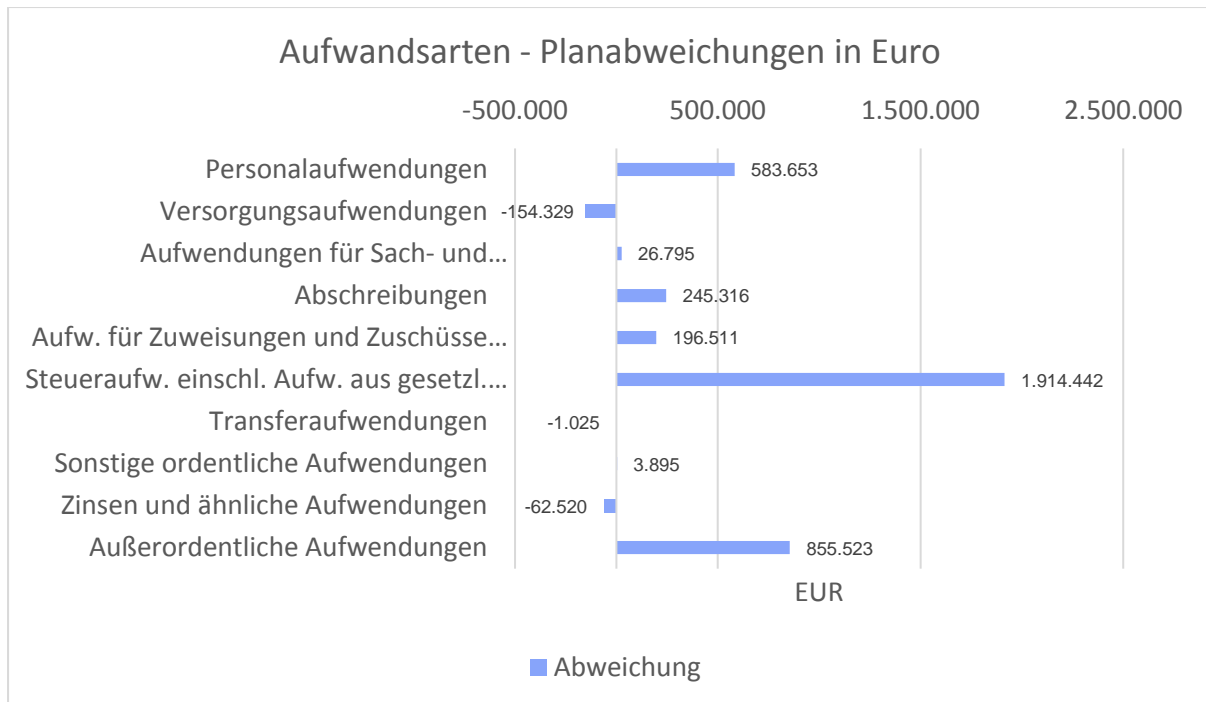
Aufwandsarten Kuchendiagramm



- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Abschreibungen
- Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.
- Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen
- Außerordentliche Aufwendungen



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.856.950,32 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 3.608.261,39 Euro. Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.202.740,95 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 2.815.257,95 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

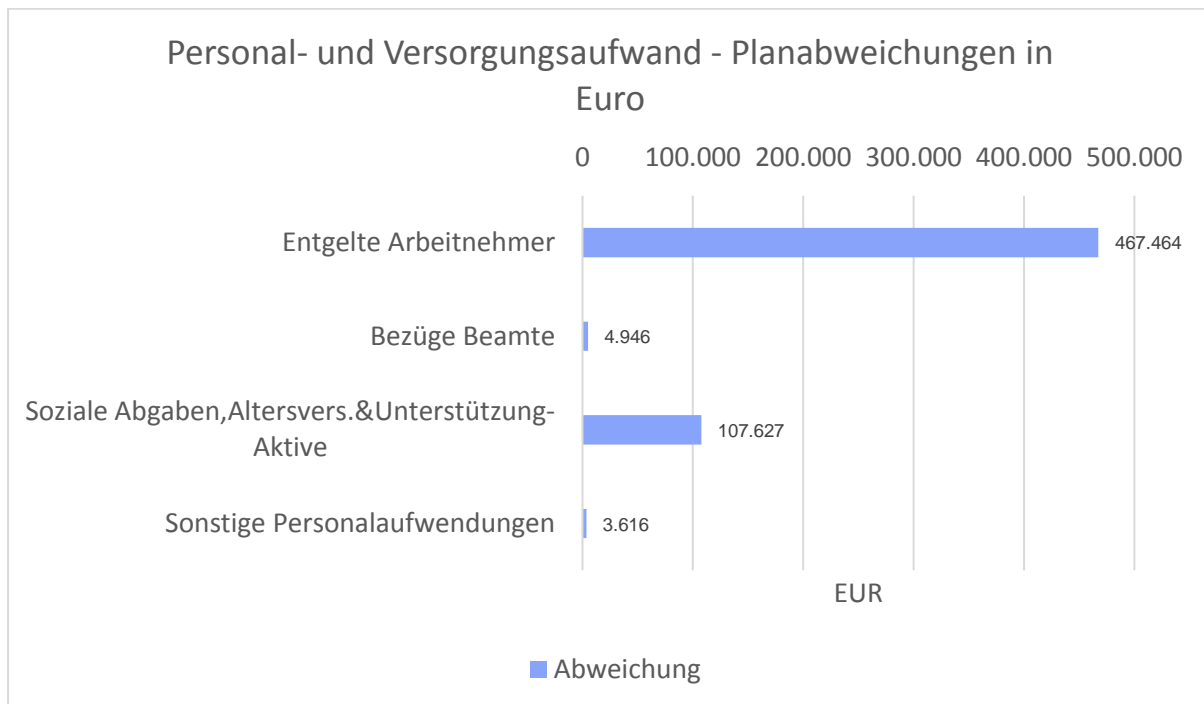
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Entgelte Arbeitnehmer	4.342.612,68	4.403.610	4.871.073,92	467.463,92	10,62
Bezüge Beamte	457.732,94	457.080	462.026,36	4.946,36	1,08
Soziale Abgaben, Alters- vers.&Unterstützung-Aktive	907.920,76	900.460	1.008.086,50	107.626,50	11,95
Sonstige Personalaufwen- dungen	9.755,94	3.600	7.216,43	3.616,43	100,46
Summe Personalaufwen- dungen	5.718.022,32	5.764.750	6.348.403,21	583.653,21	10,12
Versorgungsaufwendun- gen	809.463,46	938.660	784.330,65	154.329,35	-16,44



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Zum 01.03.2017 gab es eine Tarifsteigerung von 2,4 % bei den Beschäftigten, bei den Beamten zum 01.07.2016 1,0 %.

Die Personalkosten liegen in 2016 weit über dem Ansatz. Durch Tarifsteigerungen und Neustrukturierung der Tarifstruktur im Sozial- & Erziehungsdienst kam es bei diesem Punkt zu deutlich höheren Ausgaben. Diese waren im Doppelhaushalt 2015/2016 nicht vor auszuplanen.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 3.579.247,38 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -186.685,39 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 26.795,14 Euro.

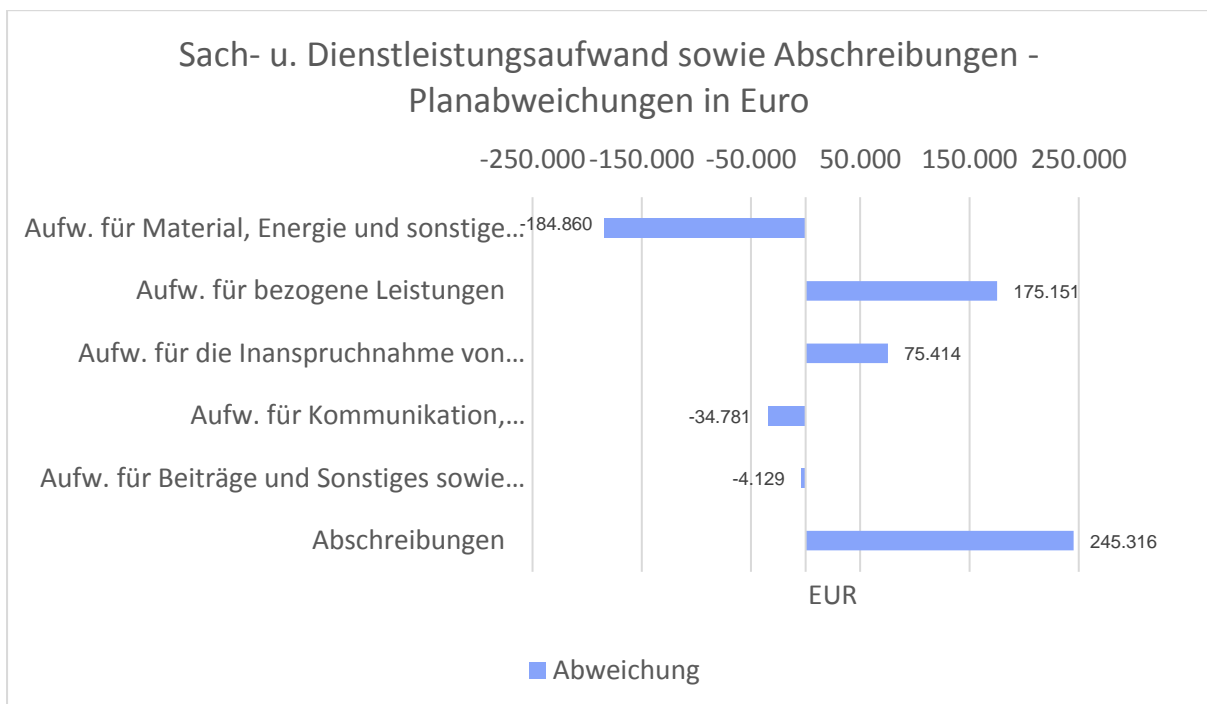


Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	995.783,93	1.099.329	914.468,86	184.860,31	-16,82
Aufw. für bezogene Leistungen	1.803.037,39	1.518.317	1.693.468,25	175.150,82	11,54
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	556.101,07	485.607	561.021,43	75.414,43	15,53
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	221.761,39	261.139	226.357,74	-34.780,90	-13,32
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	189.248,99	188.060	183.931,10	-4.128,90	-2,20
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	3.765.932,77	3.552.452	3.579.247,38	26.795,14	0,75
Abschreibungen	1.604.872,95	1.521.909	1.767.224,92	245.315,92	16,12

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:





Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2016
01 - Innere Verwaltung	795.497
02 - Sicherheit und Ordnung	378.992
04 - Kultur und Wissenschaft	155.896
05 - Soziale Leistungen	3.497
06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	530.209
08 - Sportförderung	49.715
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	115.495
10 - Bauen und Wohnen	18.907
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	732.414
13 - Natur- und Landschaftspflege	534.703
14 - Umweltschutz	5.257
15 - Wirtschaft und Tourismus	258.654
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	9
Summe: Gesamthaushalt	3.579.247

Die Sach- und Dienstleistungen fallen vor allem in den Teilhaushalten 01 und 12, in 2016 aber auch 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.

Im Teilhaushalt 12 betrifft dies Straßensanierungen, Straßenbeleuchtung sowie die Oberflächenentwässerung der versiegelten Fläche.

Die ebenfalls hohen Sach- und Dienstleistungen im Teilhaushalt 06 sind den Kosten für Lebensmittel und Getränke, Reinigungsleistungen und den Personalkosten für die Jugendpflege geschuldet.

In den Teilhaushalt 13 fallen die Forstkosten die nötig sind um das Holz verkaufsfähig bereitzustellen.

Insgesamt sind die Sach- und Dienstleistungen mit einer Abweichung von 0,75 % sehr gut geplant gewesen.



Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

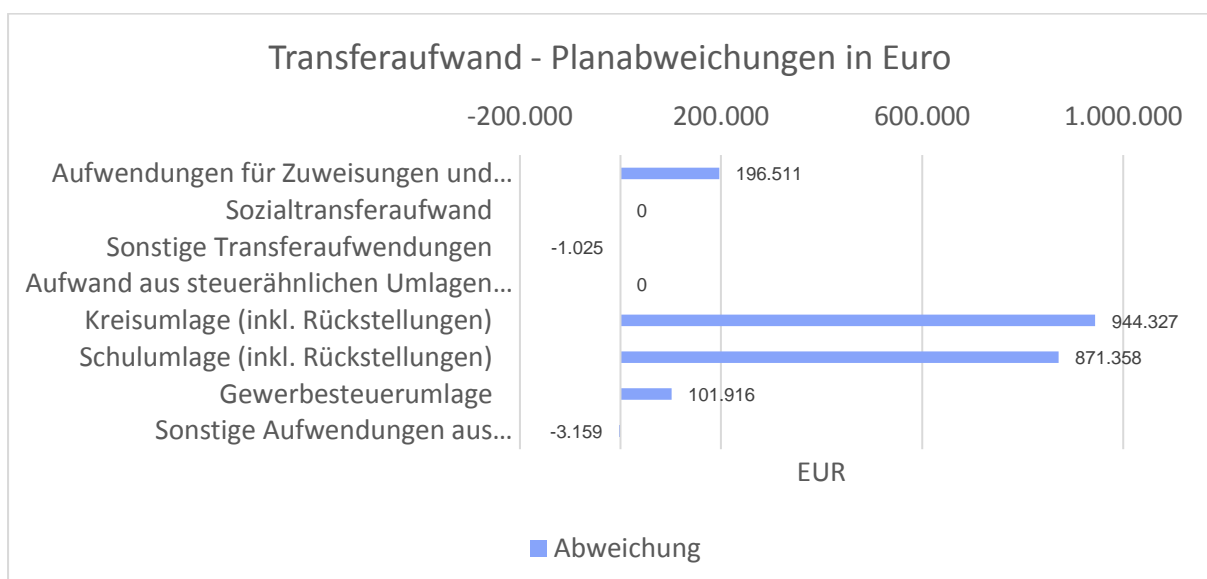
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar. Die Aufwendungen in Höhe von 14.537.618,97 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 3.622.247,73 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 2.109.927,97 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.286.347,74	1.302.811	1.499.322,25	196.511,25	15,08
Sozialtransferaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Sonstige Transferaufwendungen	4.995,69	4.000	2.974,91	-1.025,09	-25,63
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	261.582,39	0	0,00	0,00	0,00
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	6.590.585,00	8.257.400	9.201.726,62	944.326,62	11,44
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	2.118.264,00	2.065.000	2.936.358,23	871.358,23	42,20
Gewerbsteuerumlage	580.378,16	723.000	824.916,27	101.916,27	14,10
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	73.218,26	75.480	72.320,69	-3.159,31	-4,19

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:





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 Betreute Grundschulen des Hochtaunuskreises.

Im Jahr 2016 betragen die die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 607.452,60 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 447.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 160.452,60 Euro. Dies hängt mit einer Erhöhung der Zuschüsse für die betreute Grundschule zusammen.

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 2016 hat die Stadt Usingen für das Ordnungsamt einen Anteil von noch 285.359,08 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 216.450 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 68.909,08 Euro. Im Bereich Standesamt sieht es wie folgt aus: Nach der Abrechnung der Interkommunalen Zusammenarbeit im Jahr 2016 hat die Stadt Usingen einen Anteil von noch 37.478,29 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 38.500 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -1.021,71 Euro.

Sonstige Aufwendungen

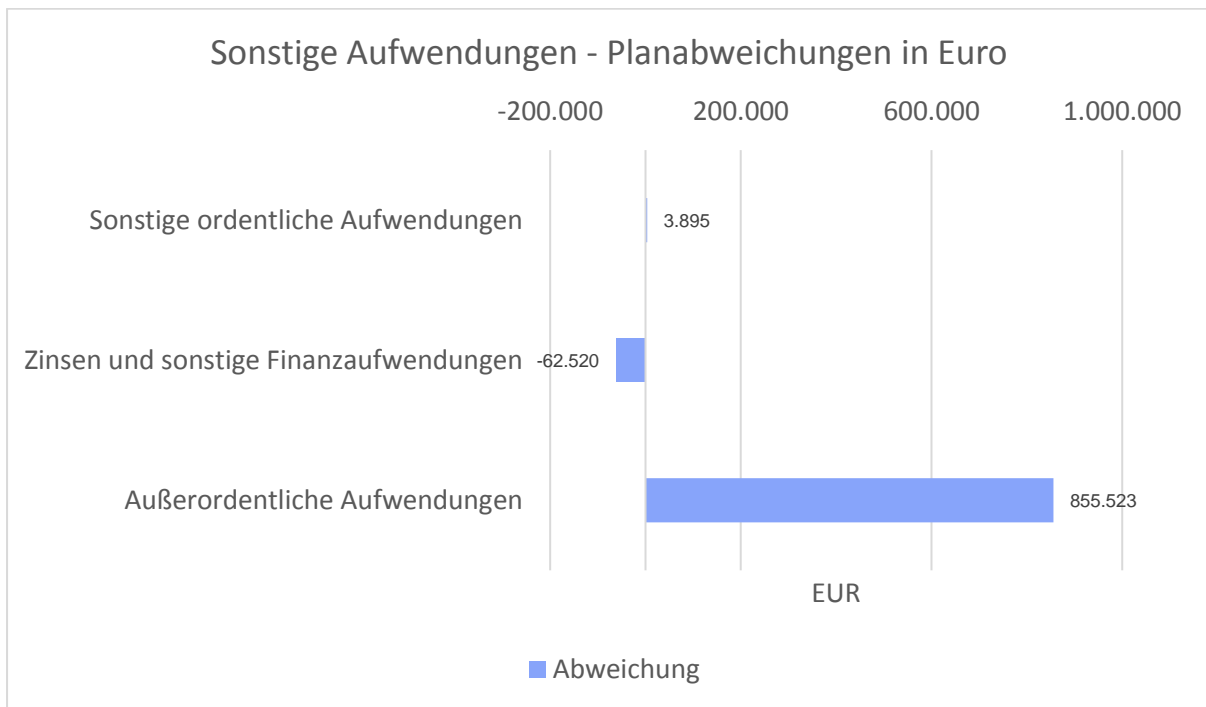
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.306,50	12.990	16.885,06	3.895,06	29,99
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	875.236,79	936.483	873.962,97	-62.520,03	-6,68
Außerordentliche Aufwendungen	200.040,28	0	855.523,47	855.523,47	100,00



Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:





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 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.202.915,71	24.737.825	26.435.493,47	1.697.668,47	6,86
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.016.626,36	21.767.326	24.617.320,61	2.849.994,37	13,09
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-813.710,65	2.970.499	1.818.172,86	-1.152.325,90	-38,79
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	992.943,13	1.226.865	4.089.284,09	2.862.419,09	233,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.894.006,43	2.173.736	1.169.792,47	-1.003.943,87	-46,19
Saldo aus Investitionstätigkeit	-901.063,30	-946.871	2.919.491,62	3.866.362,96	408,33
Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf (lfd. Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-1.714.773,95	2.023.627	4.737.664,48	2.714.037,06	134,12
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.027.823,76	12.985	27.823,76	14.838,76	114,28
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	994.665,26	905.732	1.080.106,27	174.374,27	19,25
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.033.158,50	-892.747	-1.052.282,51	-159.535,51	-17,87
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-986.299,46	0	-3.134.033,70	-3.134.033,70	-100,00
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-1.667.914,91	1.130.880	551.348,27	-579.532,15	-51,25

Der Finanzhaushalt 2016 schließt mit einem positiven Zahlungsmittelbedarf 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

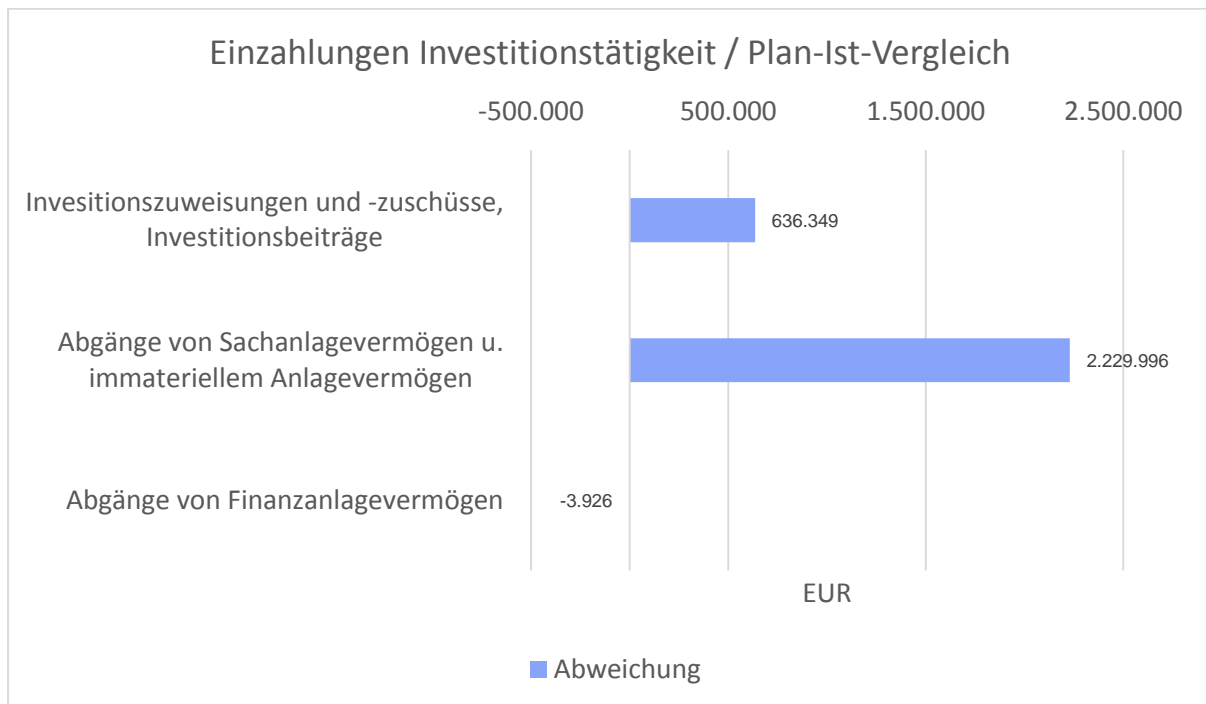
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

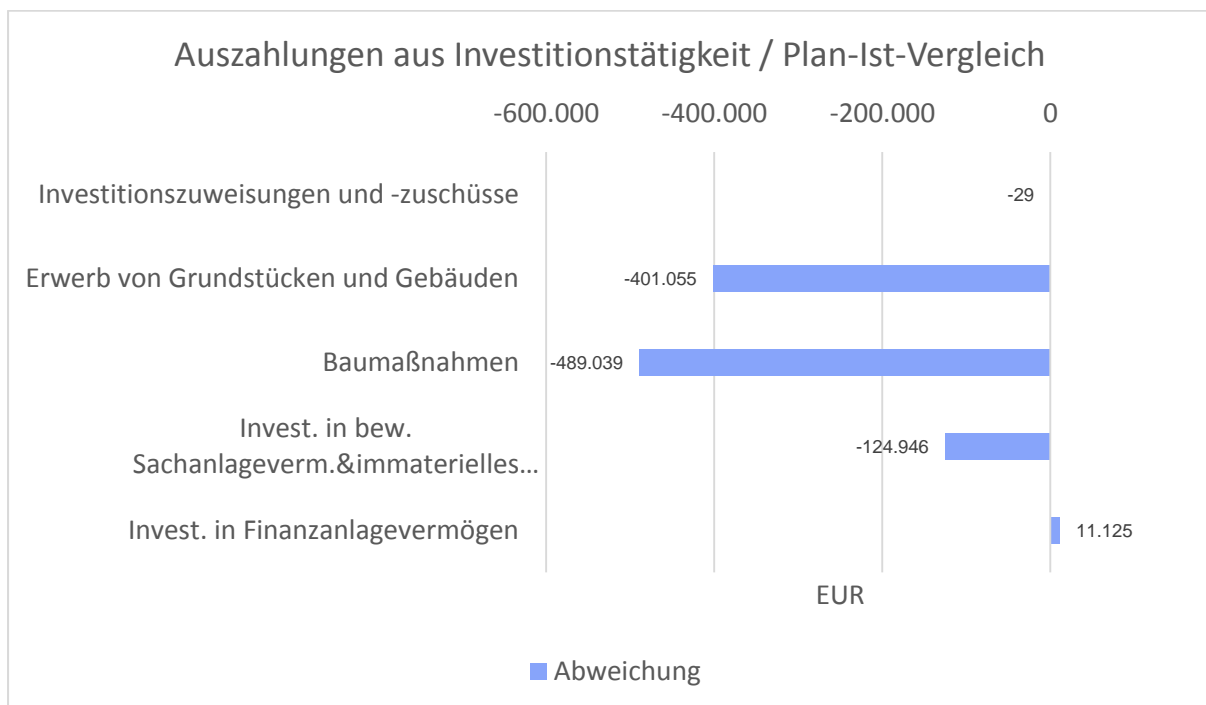
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	232.195,19	71.265	707.614,28	636.349,28	892,93
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	741.080,86	1.132.000	3.361.995,67	2.229.995,67	197,00
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	19.667,08	23.600	19.674,14	-3.925,86	-16,64
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	992.943,13	1.226.865	4.089.284,09	2.862.419,09	233,31
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.468,75	75.000	74.971,36	-28,64	-0,04
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.268.649,35	675.939	274.884,23	-401.055,09	-59,33
Auszahlungen für Baumaßnahmen	340.801,97	1.075.157	586.118,27	-489.039,18	-45,49
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	266.343,27	347.640	222.693,27	-124.946,30	-35,94
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	11.743,09	0	11.125,34	11.125,34	100,00
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.894.006,43	2.173.736	1.169.792,47	-1.003.943,87	-46,19
Saldo aus Investitionstätigkeit	-901.063,30	-946.871	2.919.491,62	3.866.362,96	408,33



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

I-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2016	Haushaltsrest aus Vorjahr	Mittelverschiebung	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ist 2016	verfügbar	Ansatz Einnahme 2016	erh. Zuschüsse 2016
111-99	Erwerb von Grundstücken	500.000,00			500.000,00	63.293,91	436.706,09		-1.486,00
126-10	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehren Gesamtstadt		1.450,00	11.656,00	13.106,00	13.106,00			
126-11	Umstellung auf Digitalfunk		80.920,10	-21.594,12	59.325,98	10.811,37	48.514,61		
126-31	Erwerb Gerätewagen Logistic (GW-L2) FW Eschbach	180.000,00			180.000,00	88.505,06	91.494,94	-32.000,00	
365-16	naturnahe Außenspielanlage Kita Riedborn	10.000,00		10.046,03	20.046,03	14.251,70	5.794,33		-550,00
421-01	Anbau Mensa + Beteil. CWS		138.801,49	-4.215,41	134.586,08	70.015,26	64.570,82		
511-01	Dorferneuerung Merzhäusen	8.100,00		5.826,17	13.926,17	-75.755,39	89.681,56	-5.265,00	47.887,00
541-17	Sanierung Wege im Schlossgarten	75.000,00	75.000,00	4.797,91	154.797,91	154.797,91			
541-18	Straßenausbau Wirthstraße/ Gartenfeldgasse		298.462,96		298.462,96	313.900,97	-15.438,01		-250.000,00
541-19	Straßenneubau An der Sporthalle/ Am Waschbrunnen	250.000,00		-86.463,41	163.536,59	17.127,74	146.408,85	-66.000,00	
541-20	Erweiterung von Straßenbeleuchtung (alt I090614)	15.000,00			15.000,00	2.901,65	12.098,35		
552-03	Renaturierung Usa		69.929,31		69.929,31	73.476,22	-3.546,91		-40.960,00
552-05	Renaturier. Stockheimer Bach 2. BA Frankfurter Str.		10.996,00		10.996,00	102.829,62	-91.833,62		-38.600,00
553-10	Urnenstele Friedhof Eschbach		17.000,00	-4.797,91	12.202,09	12.206,44	-4,35		
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf	18.500,00	18.500,00		37.000,00		37.000,00		
I090602	Allgemeine Sanierungsmaßnahmen	75.000,00	25.000,00		100.000,00	-300.618,74	400.618,74		
I090604-1	Straßenneubau Gewerbegeb. Südtangente Planstr.3	50.000,00			50.000,00		50.000,00		
I090636	Renaturierung Stockheimer Bach 1. BA Im Weiher		19.835,70		19.835,70	6.729,45	13.106,25		



5.4 Darstellung der zu übertragene Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2016 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste ins Jahr 2017 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2017 übertragene Haushaltsreste
111-99	Erwerb von Grundstücken	200.000,00
126-20	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Usingen	1.598,00
126-31	Erwerb Gerätewagen Logistic (GW-L2) FW Eschbach	91.494,94
126-70	Bewegl. Anlageverm. Feuerwehr Wernborn	302,00
365-04	Bewegl. Anlageverm. Kiga Schlappmühler Pfad	3.255,38
365-16	naturnahe Außenspielfeldanlage Kita Riedborn	5.794,33
421-01	Anbau Mensa + Beteil. CWS	10.000,00
555-03	EDV Soft-u.Hardware Eigenbeförderung	580,00
573-16	Anbau Lagerraum BGH Wilhelmsdorf	37.000,00
1090602	Allgemeine Sanierungsmaßnahmen	60.000,00
1090604-1	Straßenneubau Gewerbegeb. Südtangente Planstr.3	50.000,00
1090636	Renaturierung Stockheimer Bach 1. BA Im Weiher	13.106,25

5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2015	213.062 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2016	6.265 €
Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2016	219.327 €
Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2016	0 €
Tilgungsanteil Stadt aus dem Konjunkturpaket	5.112,92 €
Tilgungsanteil Land aus dem Konjunkturpaket	34.374,86 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	1.040.618,49 €
Entwicklung Kassenkredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü 2015)	von 7.162.350 € auf 3.500.000 € = -3.662.500 €



6 Anlagenübersicht

Anlagespiegel gem. Muster 21 GemHVO.

Beschreibung	Ges. AK/HK (Beginn HHJ)	Zug. AK/HK (lfd. HHJ)	Abg. AK/HK (lfd. HHJ)	Umb.AK/HK (lfd. HHJ)	Ges. AK/HK (Ende HHJ)	Kum. AfA (Beginn HHJ)	Abschreibung (lfd. HHJ)	kum. Abschr. (Ende HHJ)	Stand am Ende d. HHJ	Stand am Ende d. VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	119.117,88	920,00	0,00	0,00	120.037,88	-78.807,88	-28.395,00	-107.202,88	12.835,00	40.310,00
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	6.608.459,01	142.381,00	0,00	60.000,00	6.810.840,01	-520.993,63	-249.471,34	-770.464,97	6.040.375,04	6.087.465,38
Summe 1.	6.727.576,89	143.301,00	0,00	60.000,00	6.930.877,89	-599.801,51	-277.866,34	-877.667,85	6.053.210,04	6.127.775,38
2. Sachanlagevermögen										
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.319.649,70	790.444,36	-1.376.163,91	0,00	15.733.930,15	0,00	0,00	0,00	15.733.930,15	16.319.649,70
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	27.209.336,60	74.777,19	-398,00	0,00	27.283.715,79	-6.964.795,60	-587.617,19	-7.552.412,79	19.731.303,00	20.244.541,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.	66.845.779,59	116.822,73	-302.463,00	565.104,56	67.225.243,88	-27.778.676,71	-348.759,29	-28.127.436,00	39.097.807,88	39.067.102,88
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	133.341,43	3.596,87	0,00	2.393,94	139.332,24	-41.157,43	-18.568,81	-59.726,24	79.606,00	92.184,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.011.128,74	189.146,06	-9.309,66	7.373,18	4.198.338,32	-2.258.251,74	-299.181,04	-2.557.432,78	1.640.905,54	1.752.877,00
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen i. Bau	614.644,81	265.537,36	0,00	-634.871,68	245.310,49	0,00	0,00	0,00	245.310,49	614.644,81
Summe 2.	115.133.880,87	1.440.324,57	-1.688.334,57	-60.000,00	114.825.870,87	-37.042.881,48	-1.254.126,33	-38.297.007,81	76.528.863,06	78.090.999,39
3. Finanzanlagevermögen										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.255.390,03	0,00	0,00	0,00	3.255.390,03	0,00	0,00	0,00	3.255.390,03	3.255.390,03
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	1,00	430.473,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431.473,80	1,00
3.4 Ausl.a.Untern.m.d.e.Beteiligungsverh. besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere d. Anlagevermögens	119.956,45	11.537,77	0,00	0,00	131.494,22	0,00	0,00	0,00	131.494,22	119.956,45
3.6 sonstige Finanzanlagen	2.526.122,93	0,00	-38.370,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.487.752,48	2.526.122,93
Summe 3.	5.901.470,41	442.011,57	-38.370,45	0,00	3.386.884,25	0,00	0,00	0,00	6.306.110,53	5.901.470,41
4. Sparkassenrechtl. Sonderbezieh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme (1. bis 4.)	127.762.928,17	2.025.637,14	-1.726.705,02	0,00	125.143.633,01	-37.642.682,99	-1.531.992,67	-39.174.675,66	88.888.183,63	90.120.245,18



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	-24.376.473	-816.640	-1.711.489	-21.848.343,46	-25.397.597
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-6.817,20	-6.817,20			-11.930,12
4.2.3 sonstigen Kreditgebern	-7.473	-7.473			-1.118
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-3.500.000,00	-3.500.000,00			-7.162.350,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	-508.950	-508.950			-569.877
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-764.533	-764.533			-910.275
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-5.707	-5.707			-42.881
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-330.284	-330.284			-1.032.788
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	-349.602	-349.602			-328.861
Summe aller Verbindlichkeiten	-29.849.838	-6.290.006	-1.711.489	-21.848.343	-35.457.677
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					



8 Forderungsübersicht

Art der Forderung	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
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	1.117.520	1.117.520			1.132.653
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	966.863	960.090	6.773		1.020.092
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	536.292	534.014	2.278		351.438
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen					983.156
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	60.607	60.607			60.857
	2.681.281	2.672.230	9.051	0	3.548.197



9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2016	Zuführungen in 2016	Auflösungen in 2016	Inanspruchnahme in 2016	Gesamtbetrag Stand 31.12.2016
3 Rückstellungen	14.702.749,40	12.330.575,31	214.728,85	10.394.405,12	16.424.190,74
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	5.220.845,64	150.656,00	101.244,00	133.716,93	5.136.540,71
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	4.296.865,63	149.879,00	90.011,00	94.823,93	4.261.909,70
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	790.010,00	0,00	0,00	36.852,00	753.158,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0	0	0	0,00	0,00
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	133.970,01	777,00	11233	2.041,00	121.473,01
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	8.708.848,91	12.138.084,85	0,00	10.126.687,00	10.720.246,76
Rückstellungen für Kreisumlage	12.557.833,96	9.201.726,62	0,00	7.674.963,00	14.084.597,58
Rückstellungen für Schulumlage	-3.848.985,05	2.936.358,23	0,00	2.451.724,00	-3.364.350,82
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	773.054,85	41.834,46	113.484,85	134.001,19	567.403,27
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	217.000,00	0,00	0,00	87.238,04	129.761,96
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen/Bürgschaften/Gewährleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Überstunden	184.279,81	0,00	0,00	8.992,10	175.287,71
Rückstellungen für Resturlaub	201.750,63	21.834,46	0,00	0,00	223.585,09
Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	145.035,23	20.000,00	109.687,16	33.696,05	21.652,02
Andere sonstige Rückstellungen f. Ungewisse Verbindlichkeiten	24.989,18	0,00	3.797,69	4.075,00	17.116,49



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, die Abwicklung der 3 Betriebszweige der Stadtwerke (Abfall, Abwasser, Wasser) über die Bankkonten der Stadt 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	-9.265,21 €
Stadtwerke	525.257,82 €
Umsatzsteuerabführung	14.936,00 €
Kassenkredite	-3.662.350,00 €
Sonstige	-2.612,31 €
	-3.134.033,70 €

Auf den ersten Blick verschlechtern die haushaltsunwirksamen Vorgänge die Liquidität der Stadt Usingen um 3,134 Mio. €. Bei genauem Hinsehen wird jedoch deutlich, dass die haushaltsunwirksamen Vorgänge aufgrund guter Liquidität möglich waren.

Die Kassenkredite konnte um 3.662.350 € reduziert werden. Aus den Stadtwerkebuchungen und der Umsatzsteuerabführung haben sich Zahlungsmittelüberschüsse von 525.257,82 € bzw. 14.936 € ergeben.



11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre

	2012	2013	2014	2015	2016
Ergebnisrücklage aus Vorjahren ordentlich	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Ergebnisrücklage aus Vorjahren außerordentlich	108.815,10 EUR	500.679,52 EUR	545.683,55 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR
Zugang	85.665,66 EUR	391.864,42 EUR	45.004,03 EUR	121.968,24 EUR	1.385.509,92 EUR
Abgang	165.911,18 EUR			667.651,79 EUR	1.385.509,92 EUR
Ergebnisvortrag, ordentlich	-3.770.157,53 EUR	-6.804.242,20 EUR	-8.974.435,08 EUR	-9.717.690,55 EUR	-9.932.749,06 EUR
Verlustvortrag 1. Jahr	-3.770.157,53 EUR	-3.034.084,67 EUR	-2.170.192,88 EUR	-1.410.907,26 EUR	-1.600.568,43 EUR
Ergebnis Vorjahr	-4.260.212,07 EUR	-3.034.084,67 EUR	-2.170.192,88 EUR	-1.410.907,26 EUR	-1.600.568,43 EUR
Entnahme Ergebnisrücklage ordentlich	324.143,36 EUR				
Entnahme Ergebnisrücklage außerordentlich	165.911,18 EUR				
Verlustvortrag 2. Jahr	0,00 EUR	-3.770.157,53 EUR	-3.034.084,67 EUR	-2.170.192,88 EUR	-1.410.907,26 EUR
Ergebnis Vorjahr	0,00 EUR	-3.770.157,53 EUR	-3.034.084,67 EUR	-2.170.192,88 EUR	-1.410.907,26 EUR
Verlustvortrag 3. Jahr	0,00 EUR	0,00 EUR	-3.770.157,53 EUR	-3.034.084,67 EUR	-2.170.192,88 EUR
Ergebnis Vorjahr	0,00 EUR	0,00 EUR	-3.770.157,53 EUR	-3.034.084,67 EUR	-2.170.192,88 EUR
Verlustvortrag 4. Jahr	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-3.102.505,74 EUR	-3.034.084,67 EUR
Ergebnis Vorjahr	0,00 EUR	0,00 EUR	0,00 EUR	-3.770.157,53 EUR	-3.034.084,67 EUR
Entnahme Ergebnisrücklage außerordentlich				667.651,79 EUR	
Verlustvortrag 5. Jahr					-1.716.995,82 EUR
Ergebnis Vorjahr					-3.102.505,74 EUR
Entnahme Ergebnisrücklage außerordentlich					1.385.509,92 EUR
Jahresergebnis, ordentlich	-3.034.084,67 EUR	-2.170.192,88 EUR	-1.410.907,26 EUR	-1.600.568,43 EUR	-772.661,06 EUR
Jahresergebnis, außerordentlich	391.864,42 EUR	45.004,03 EUR	121.968,24 EUR	1.385.509,92 EUR	-2.950.284,74 EUR



12 Zahl der Beschäftigten

Folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten standen im Haushaltsjahr 2016 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Stadt Usingen:

	Stichtag 31.12.2016	Stichtag 31.12.2015
Beamte	8	8
Beschäftigte	169	164
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	ab 24.05.2016
Bertz, Claudia	
Böhmer, Uwe	
Certa, Guido	bis 31.03.2016
Daume, Heribert	bis 31.03.2016
Drexelius, Matthias	ab 01.04.2016
Fritz, Dieter	von 01.04.2016 bis 20.04.2016
Fritz, Reiner	bis 20.04.2016
Holzbach, Dr. Christoph	bis 31.03.2016
Holzbach, Markus	
Huller, Julia	bis 31.03.2016
Jack, Werner	von 01.04.2016 bis 03.05.2016
Jackson, Alexander	ab 01.04.2016
Kandler, Carmen	
Katrusa, Isabell	ab 10.05.2016
Müller, Helmut	
Müller, Sebastian	ab 21.04.2016
Roth-Peters, Maria	bis 03.05.2016
Salguero-Grau, Conchita	ab 01.04.2016
Schmidt-Winterstein, Dietmar	
Scheefer, Dr. Hans-Joachim	bis 31.03.2016
Schneider, Maximilian	ab 21.04.2016
Zorn, Irene	



SPD-Fraktion

Ebel-Theuerkauf, Leonie	ab 01.04.2016
Engländer, Lothar	bis 31.03.2016
Hahn, Birgit	
Hahn, Michael	bis 03.05.2016
Harnoth, Reinhold	ab 04.05.2016
Kneisel, Rosa	bis 12.09.2016
Köster, Peter	bis 31.03.2016
Kuhlbrodt, Hans	
Lotz, Helga	
Maibach, Jürgen	ab 26.09.2016
Müller, Bernhard	
Ruß, Ortwin	
Schütrumpf, Heinz	
Walle, Walter	

FWG-Fraktion

Brand, Christian	bis 31.03.2016
Herber, Hellwig	ab 01.04.2016
Konieczny, Jürgen	
Müller, Brunhilde	
Saltenberger, Joachim	ab 01.04.2016
Zwermann, Erhard	

Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN

Enslin, Ellen	ab 01.04.2016
Fleischmann, Karin	bis 31.03.2016
Hahn, Raymond	von 01.04.2016 bis 03.05.2016
Rudek, Ronald	bis 31.03.2016
Scheidler, Hansjörg	ab 01.04.2016
Schneider, Daniela-Sofia	bis 31.03.2016
Sielemann, Manfred	ab 04.05.2016
Warlich, Doris	bis 31.03.2016
Weinreich, Susanne	

FDP-Fraktion

Brähler, Gerhard	
Brähler, Veronika	ab 09.11.2016
Keth, Ulrich	ab 01.04.2016
Niederhoff, Wolfgang	bis 31.03.2016
Parisi, Monika	bis 31.10.2016



Mitglieder des Magistrats

Wernard, Steffen	Bürgermeister
Böhringer, Heino	
Exel, Günther	bis 31.03.2016
Fritz, Dieter	
Fritz, Reiner	ab 03.05.2016
Hahn, Michael	ab 03.05.2016
Hahn, Raymond	
Jack, Werner	
Roth-Peters, Maria	ab 03.05.2016
Scheidler, Hansjörg	bis 31.03.2016
Schneider, Leo	bis 31.03.2016
Schnieders, Manfred	bis 31.03.2016
Seidenstücker, Gerd	



14 Städtebauliche Verträge

14.1 Entwicklungsmaßnahme "Schleichenbach II"

Mit Datum vom 23.10.2006 schlossen die Stadt Usingen und die Firma Terramag GmbH in Hanau einen städtebaulichen Vertrag sowie einen Betreuungsvertrag über die Erschließung und Vermarktung des allgemeinen Wohngebietes „Schleichenbach II“. Die Firma Terramag ist entsprechend der vertraglichen Bestimmungen Treuhänder der Stadt Usingen. Sie handelt im eigenen Namen und auf Rechnung der Stadt Usingen.

In Folge dieses Treuhandvertrages wäre das wirtschaftliche und rechtliche Eigentum an den im Zusammenhang mit dem Baugebiet entstandenen Vermögensgegenständen, Schulden, Erträgen, Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen der Stadt Usingen zuzurechnen und von dieser periodengerecht in die jeweils betreffenden Jahresabschlüsse aufzunehmen.

Da von Beginn an von der Politik eine eindeutige Transparenz bei der Entwicklung dieses Baugebietes gefordert war, wurde bewusst das Entwicklungsvermögen Schleichenbach II als Sonderhaushalt geführt. Damit verbunden war auch die Absicht, zum Zeitpunkt der Abrechnung mit der Terramag, sowohl Gewinn oder Verlust, als auch die Grundstücke bilanziell zu buchen. Somit verblieben die Grundstücke in der städtischen Bilanz. Ergebniswirksame Buchungen durch Grundstücksverkäufe, Erschließungsbeiträge sowie Erschließungskosten wurden in den städtischen Ergebnisrechnungen nicht dargestellt.

Der Treuhänder berichtet jährlich über die finanzwirtschaftliche Entwicklung des für die vertragliche Abwicklung eingerichteten Treuhandkontos. Damit wird die städtische Politik regelmäßig über den Erfolg der Entwicklungsmaßnahme unterrichtet.

Diese Vorgehensweise wurde vom Rechnungsprüfungsamt im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2009 – 2015 beanstandet, da die Jahresabschlüsse damit eine nicht zutreffende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entsprechend § 112 Abs. 1 HGO wiedergeben.

Zum 31.12.2016 weist das Treuhandkonto eine Überdeckung in Höhe von 2,17 Mio. € aus. Diese ergibt sich aus Einzahlungen in Höhe von rund 24,2 Mio. € und Auszahlungen in Höhe von rund 22 Mio. €. Die Einzahlungen stammen aus Verkaufserlösen und dem Rückfluss von Erschließungskosten. In den Auszahlungen werden als wesentliche Posten Erschließungskosten (rund 6,65 Mio. €, einschließlich der Erschließungsplanungen), Grundstücksumlegungen (rund 7,2 Mio. €), Honorare (rund 1,1 Mio. €), Energiesparförderungen (1,36 Mio. €), Zinsen (rund 0,55 Mio. €) und weitere Ausgaben in Höhe von rund 0,96 Mio. € ausgewiesen.



Die Entwicklung des Treuhandvermögens stellt sich nach heutigen Erkenntnissen wie folgt dar und hätte die Jahresabschlüsse 2009 – 2016 entsprechend beeinflusst:

Treuhandvermögen 31.12.2009	- 4.724.078,43 €
Treuhandvermögen 31.12.2010	- 3.294.377,00 €
Treuhandvermögen 31.12.2011	- 4.402.023,53 €
Treuhandvermögen 31.12.2012	- 929.186,17 €
Treuhandvermögen 31.12.2013	1.664.719,00 €
Treuhandvermögen 31.12.2014	4.102.526,33 €
Treuhandvermögen 31.12.2015	5.036.690,55 €
Treuhandvermögen 31.12.2016	2.169.487,03 €

Diese Berichterstattung stellt jedoch alleine die auf dem Treuhandkonto erzielten Einzahlungen und getätigten Auszahlungen dar. Eine Ableitung zu haushaltswirtschaftlichen Auswirkungen der Entwicklungsmaßnahme „Schleichenbach II“ sind hieraus nicht unmittelbar ableitbar.

Die Verwaltung wird die Zahlungen in Zusammenarbeit mit der Terramag Mitte 2017 bilanzgerecht aufarbeiten und den Endstand im Jahresabschluss 2017 der Stadt korrekt darstellen. Nach heutigen Erkenntnissen schließt die Entwicklungsmaßnahme mit einem Gewinn von rund 5 Mio. € ab. Die außerordentlichen Gewinne werden zur Reduzierung der kumulierten Haushaltsdefizite herangezogen.

14.2 Stadtkernsanierung

Städtebauförderung ist ein differenziertes Förderprogramm des Bundes und der Länder zur Förderung von Städten und Dörfern. Nach § 5 Städtebauförderungsgesetz wurde am 17.11.1981 zwischen der Stadt Usingen und der Gesellschaft für Stadtentwicklung und Städtebau mbH, Worms (GSW) ein Vertrag über die Durchführung und Abwicklung der städtebaulichen Maßnahme Stadtkernsanierung Usingen geschlossen. Hierfür wurde ein zu sanierendes Gebiet förmlich festgelegt.



Die Maßnahme Stadtkernsanierung wurde überwiegend zu 1/3 Bund/Land/Stadt finanziert. Bereits seit ca. 10 Jahren gibt es allerdings keine Fördermittel mehr, so dass die Finanzierung seitdem alleine durch die Stadt Usingen und das Treuhandvermögen vorgenommen wurde und wird.

Die Treuhändertätigkeit der GSW wird durch jährliche Rechnungslegung nachgewiesen und der Stadtverordnetenversammlung bekannt gemacht. In Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt wurden die im Treuhandvermögen befindlichen Grundstücke und liquiden Mittel nicht direkt in die Bilanz aufgenommen sondern lediglich im Anhang zur Bilanz erläutert. Anlagen, die von der Stadt übernommen wurden, wurden in der Bilanz, soweit bekannt, berücksichtigt und mit einem entsprechenden Sonderposten versehen.



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.

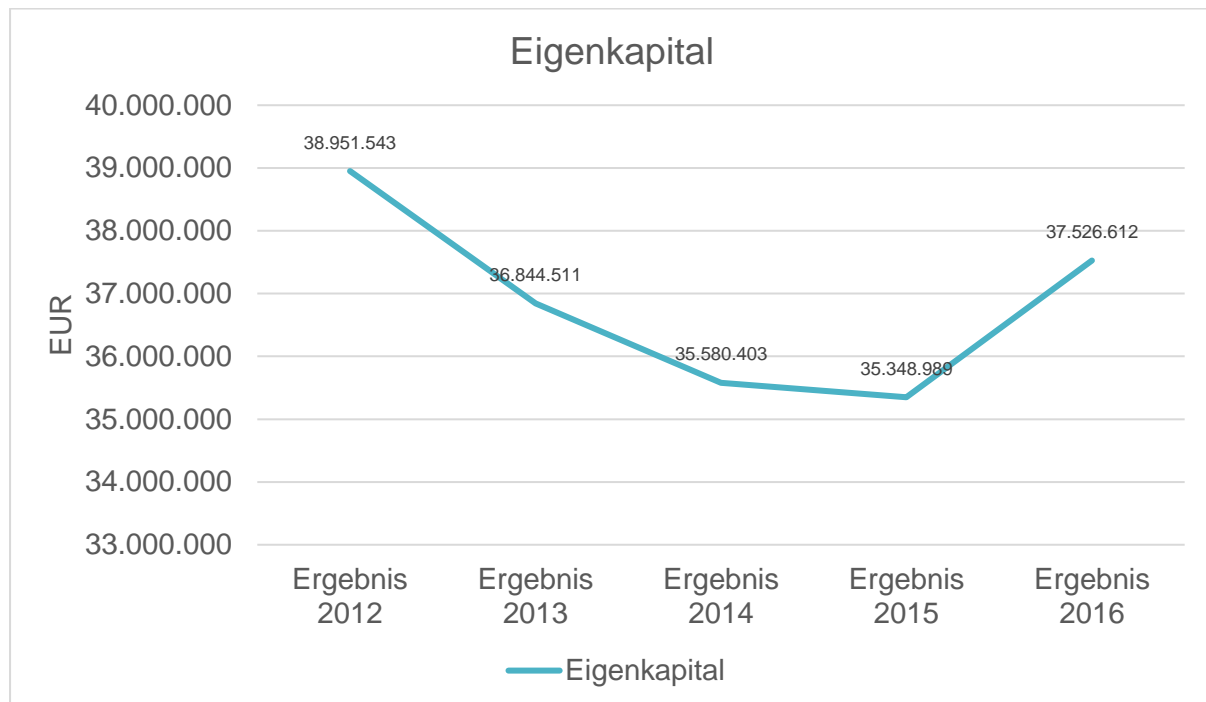
Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- 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 Jahresergebnis von 2.177.623,68 Euro kann die Stadt Usingen nach Überwindung der Finanz- und Wirtschaftskrise endlich wieder ein positives Jahr vermelden und das Eigenkapital steigern.



Jedoch ist das Ergebnis zu relativieren. Denn das Jahresergebnis ist in hohem Maße vom außerordentlichen Ergebnis beeinflusst. Dieses verbessert das Jahresergebnis um 2.950.284,74 Euro und ist im Wesentlichen von den Einmaleffekten durch 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 2016 ein Ergebnis von - 772.661,06 Euro aus.

Das negative Ergebnis lässt sich wie folgt kurz begründen: Die Mehrausgaben im Bereich der Personalkosten und Kreis- und Schulumlagen konnten trotz höherer Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen nicht aufgefangen werden. Zu diesem negativen Effekt kommt es allein durch die Umstellung des KFA und die Einstufung Usingens als Mittelzentrum. Dies hat für die Zukunft jedoch zur Folge, dass Usingen zu den begünstigten Kommunen gehört die in Form von höheren Schlüsselzuweisungen aus der Umstellung profitiert.

Auch wenn das Haushaltsjahr 2016 noch nicht positiv zu bewerten ist, ist der Ausblick positiv. Aufgrund der strengen Auflagen des Landes sowie des weiterhin vorausgesagten Wirtschaftswachstums, konnte der Haushalt 2017 erstmals wieder ausgeglichen werden. Setzt sich der positive Trend fort, wird die Stadt Usingen ab 2018 langsam aber stetig Defizite abbauen können.



Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
Jahresergebnis	2.177.624	211.500	0	-38.273	493.008

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2016 27.890.762,24 Euro und teilt sich auf in:

- 24.390.762,24 Euro Investitionskredite und
- 3.500.000,00 Euro Kassenkrediten.

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.

Mit einem Stand von 249,55 Euro pro Einwohner wird dieser Wert zwar immer noch überschritten. Er hat aber gegenüber der Vorjahre deutlich abgenommen. Durch die Gewinnausschüttung aus dem Neubaugebiet Schleichenbach II und dem positiven Cashflow in der Finanzplanung wird der Kassenkredit gesenkt werden können, sodass die Zielvorgabe im Mittel eingehalten werden kann und der Kassenkredit ab 2017 nachhaltig abgebaut werden kann.

Aufgrund der aufsichtsbehördlichen Vorgabe keine Netto-Neuverschuldung mehr zuzulassen, wird sich dieser Effekt dann auch auf die Gesamtverschuldung auswirken.

Die Bewertung der finanziellen Situation Usingens muss zwar im Jahresabschluss 2016 gerade im Hinblick auf die Altdefizite noch als angespannt angesehen werden, jedoch sind deutliche Verbesserungen erkennbar.

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 2016	Jahresergebnis Ist 2016	Abweichung Plan/Ist
Jahresergebnis	1.165.310	2.177.624	1.012.314

Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2016	Ordentliches Ergebnis Ist 2016	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2016
Ordentliches Ergebnis	54.260	-772.661	-826.921

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 2016
Außerordentliches Ergebnis	2.950.285
5901020 - Allgemeine Spenden	1.304
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	3.104.284
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	306
5980100 - Erträge aus Herabs.u.Auflös.v.Rückst.für Instandh.	51.361
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	24.716
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge (Skonto)	623.838
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	3.229
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	281.038
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	489.464
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	81.793

Die Konten 5910000 und 7941000 stehen im direkten Zusammenhang und werden durch Umliegungen von Grundstücken in gleicher Höhe angesprochen, sodass unterm Strich für echte Grundstücksverkäufe rund 2,82 Mio. € generiert wurden. Zu beachten gilt hierbei aber nun, dass in den a.o. Erträgen 2,8 Mio € vorzeitige Gewinnentnahmen aus den Grundstücksgeschäften Schleichenbach II enthalten sind.



D. h. dass zwischen den beiden o.g. Konten 23.246 € generiert wurden und das a.o. Ergebnis ohne diese Gewinnentnahme im negativen Bereich liegen würde.

Hinter den außerordentlichen Aufwendungen stehen Buchungen wie die Umbuchung der allg. Sanierungsmaßnahmen in den Erg. HH (ca. 307.000 €), eine außerordentliche versäumte Abschreibung von 2008-2015 (ca. 145.000 €) und die Beseitigung belasteter Böden (ca. 81.000 €).

Die sonstigen außerordentlichen Erträge im Konto 5990900 sind im Wesentlichen durch die 190T € Einnahmen aus dem 4.Nachtrag mit Procom zu erklären sowie die Berichtigung der Beteiligungswerte insbesondere des Abwasserverbandes Oberes Usatal.

17.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

bereits beschlossene üpl/apl

Im Haushaltsjahr wurden folgende üpl/apl beschlossen:

Vorlage X/80-2015: Nahwärmeversorgung für Bauhof/Feuerwehr und umliegende Wohngebiete in Usingen: Erstellung eines integrierten Quartierskonzepts

- Es ist "[...] darüber zu entscheiden, ob die benötigten Haushaltsmittel in Höhe von 38.047 € (brutto) für die Erarbeitung eines Integrierten Quartierskonzepts gem. §100 HGO außerplanmäßig bereitgestellt werden. [...] Die Deckung des kommunalen Eigenanteils [...] kann sofern die Deckung nicht innerhalb der Städtebaulichen Planung aufgefangen werden kann, über eine außerplanmäßige Ausgabe gem. §100 HGO aus dem Gesamthaushalt sichergestellt werden."

Vorlage X/128-2015: Neuaufbau des Bundes-/Länderprogramms "Stadtumbau Hessen"

- "Für die Erarbeitung eines integrierten Stadtentwicklungskonzeptes müssen Haushaltsmittel zur Verfügung gestellt werden. Sofern erforderlich und die Deckung nicht innerhalb der Städtebaulichen Planung aufgefangen werden kann, wird die Deckung über eine außerplanmäßige Ausgabe gem. §100 HGO aus dem Gesamthaushalt sichergestellt."

Vorlage X/148/2015: Dienstwagen für den Bereich Forst und Umwelt

- "Es wird beschlossen das aktuelle Leasingfahrzeug „Daihatsu" des Bauamtes für den Bereich Umwelt und Forst für 9.540 € abzulösen. [...] Die erforderlichen Finanzmittel stehen im Forsthaushalt 2016 überplanmäßig zur Verfügung."

Vorlage X/52/2016: Förderprogramm "Einstiegsberatung kommunaler Klimaschutz" der Nationalen Klimaschutzinitiative

- "Die Stadtverordnetenversammlung wird gebeten, die benötigten Haushaltsmittel für die Einstiegsberatung kommunaler Klimaschutz gem. §100 HGO außerplanmäßig bereitzustellen."



Vorlage X/55/2016: Vorarbeiten für die Antragsstellung des Kommunalinvestitionsprogramm (KIP)

noch zu genehmigende üpl/apl

Die **ordentlichen Ergebnisse** der folgenden Teilhaushalte sind im Haushaltsjahr überschritten und werden nachträglich im Rahmen dieses Jahresabschlusses genehmigt:

Teilhaushalt 02 Sicherheit & Ordnung	Überschreitung 20.835,67 € aufgrund hoher IKZ-Abrechnung Standesamt/Ordnungsamt
Teilhaushalt 04 Kultur & Wissenschaft	Überschreitung 15.498,98 € aufgrund höherer Kosten Kreistierschau
Teilhaushalt 05 Soziale Hilfen und Leistungen	Überschreitung 50.094,84 € aufgrund höherer Personalkosten (Bereich Asyl)
Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Überschreitung 686.994,90 € aufgrund höherer Personalkosten nach Tarifumstellung im Erzieher/innen-Bereich
Teilhaushalt 10 Bauen & Wohnen	Überschreitung 35.098,96 € aufgrund von höheren EDV-Wartungs- (Caigos) und Personalkosten
Teilhaushalt 12 Verkehrsfläche & Anlagen, ÖPNV	Überschreitung 1.219,43 € aufgrund höherer Afa
Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege	Überschreitung 89.355,37 € aufgrund u.a. Schaffung Naturwege, höherer Verkehrssicherung und höherer Nutzung Fremdleistungen
Teilhaushalt 16 Allg. Finanzwirtschaft	Überschreitung 446.921,07 € aufgrund höherer Kreis-/Schulumlage



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. Dieser Vergleich beinhaltet bereits 81 Kommunen und wird stetig erweitert.

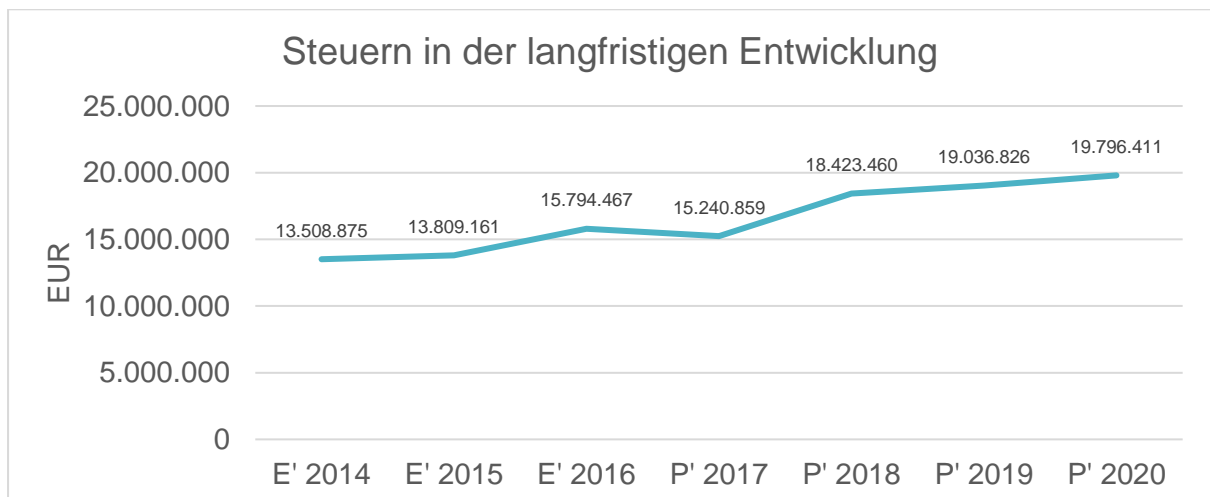
18.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

18.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Grundsteuer A	41.337,82	40.310,19	42.000	41.000	41.000
Grundsteuer B	2.039.009,14	2.089.045,84	2.182.972	2.220.000	2.220.000
Gewerbsteuer	2.931.958,51	4.265.451,20	3.627.687	5.500.000	5.637.500
Anteil Einkommenssteuer	7.900.637,82	8.366.194,07	8.352.450	9.474.910	9.906.331
Anteil Umsatzsteuer	440.667,77	450.072,49	564.750	715.550	759.995
Vergnügungssteuer	397.712,99	522.510,49	400.000	400.000	400.000
Hundsteuer	57.836,71	60.882,83	71.000	72.000	72.000
Summe	13.809.160,76	15.794.467,11	15.240.859	18.423.460	19.036.826

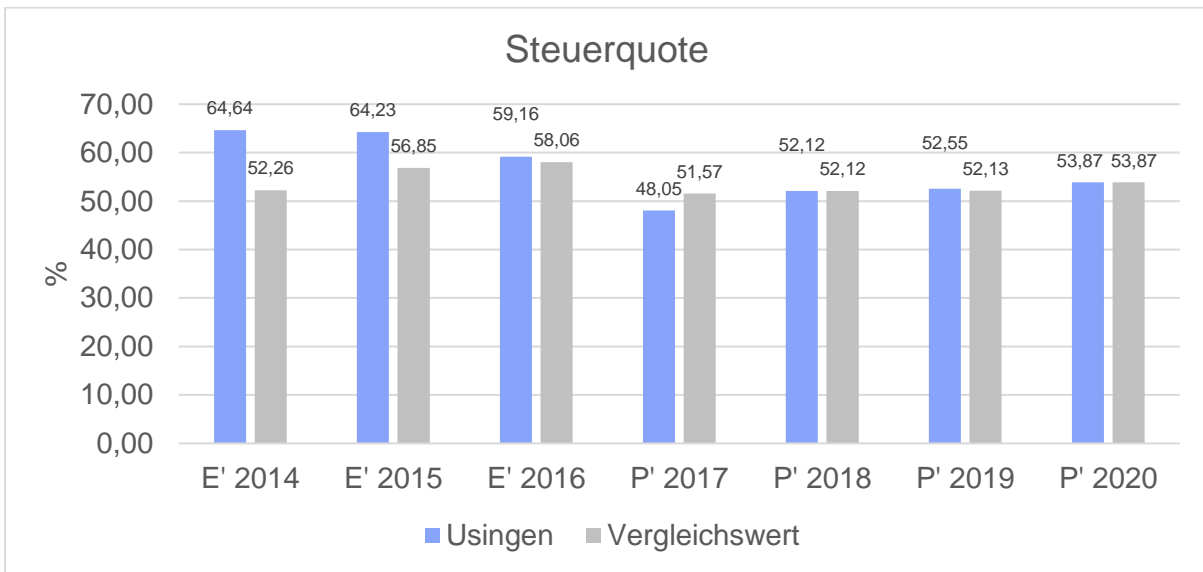
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



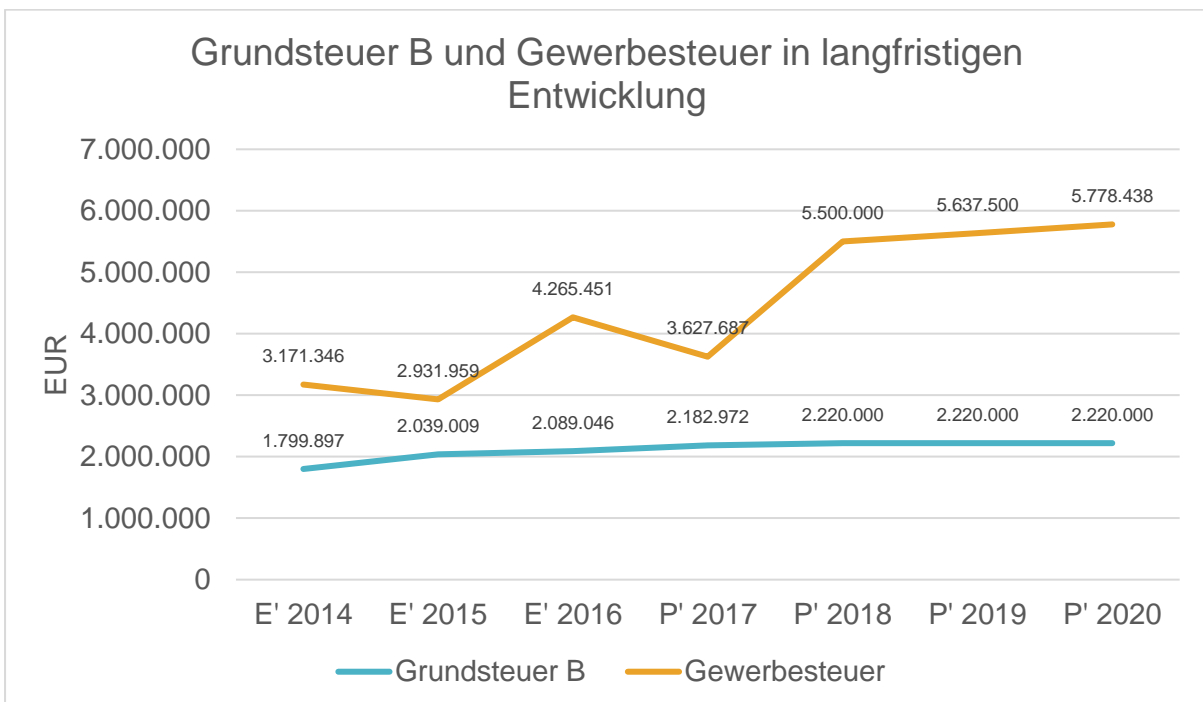


Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



18.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

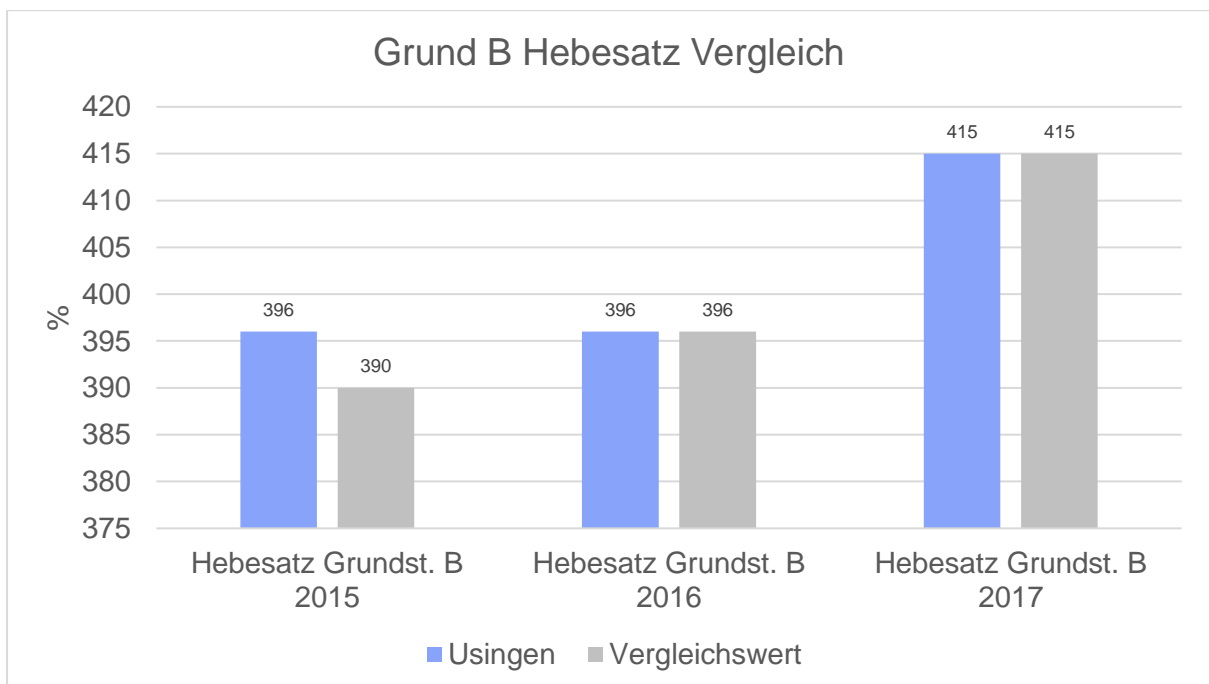
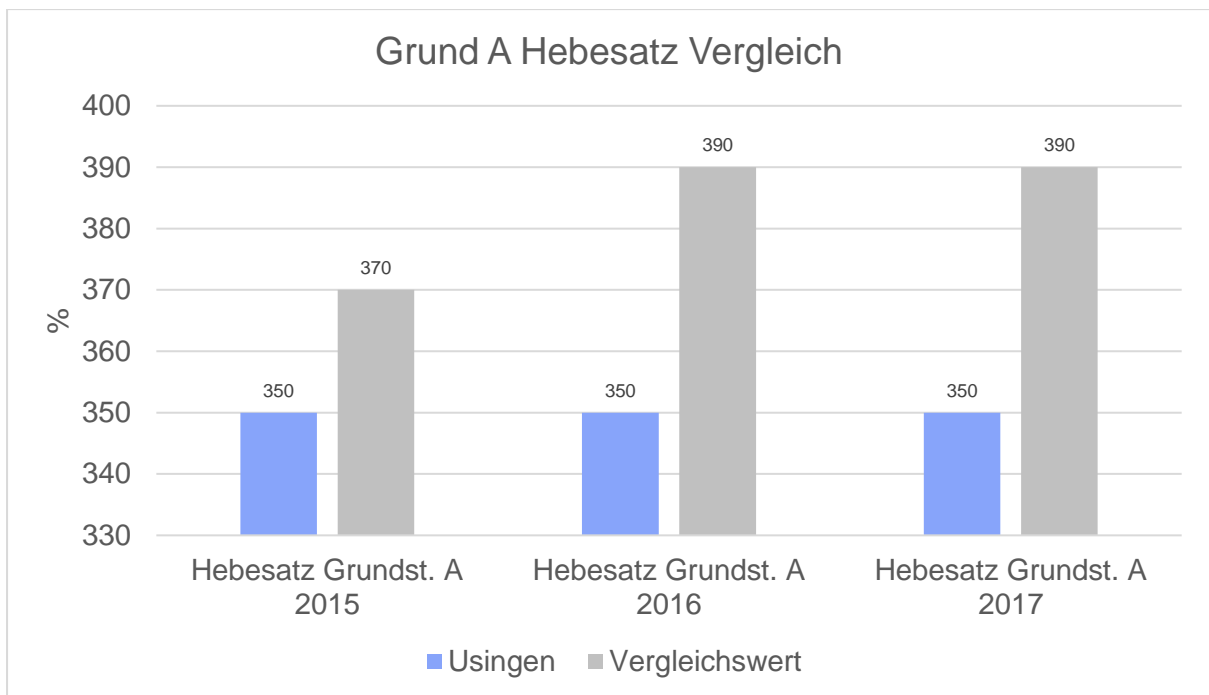


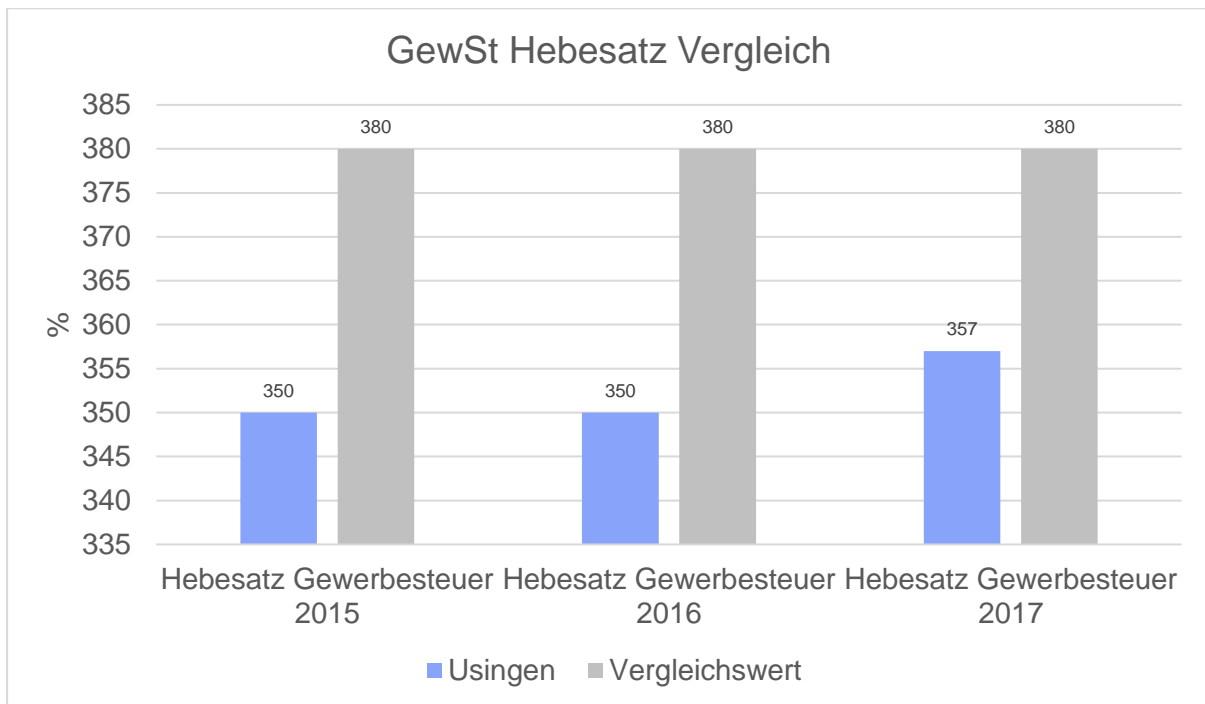


Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Hebesatz Grundsteuer A	200	250	350	350	350	350
Hebesatz Grundsteuer B	240	250	350	396	396	415
Hebesatz Gewerbesteuer	300	330	350	350	350	357



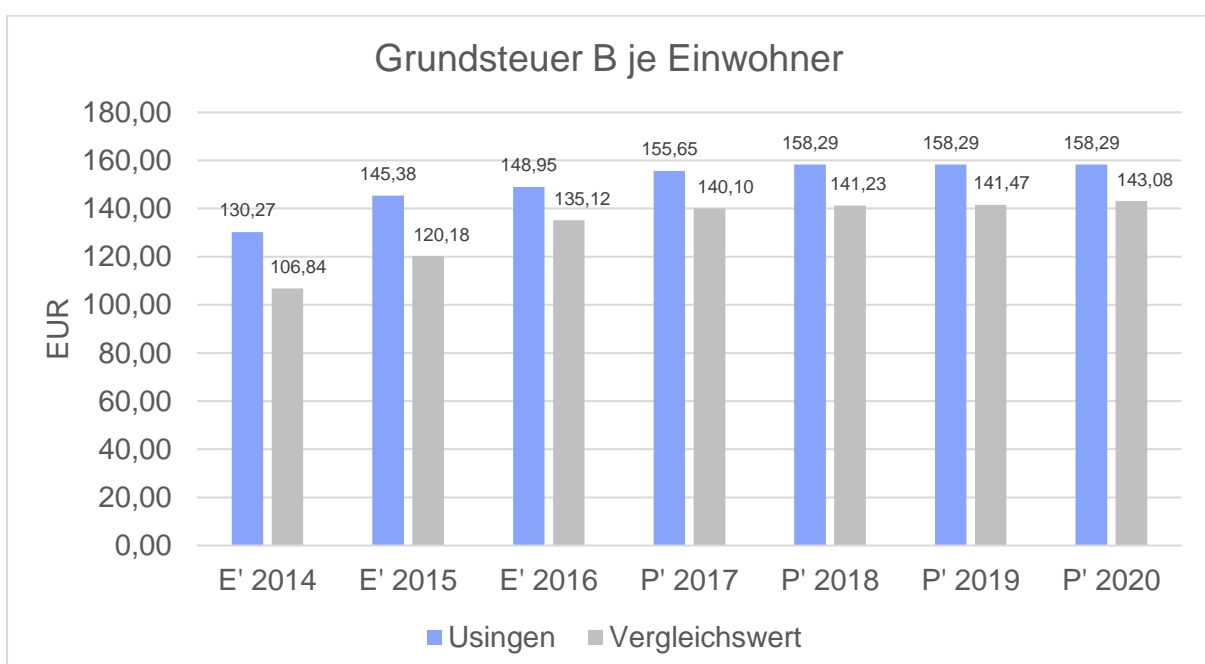


Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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

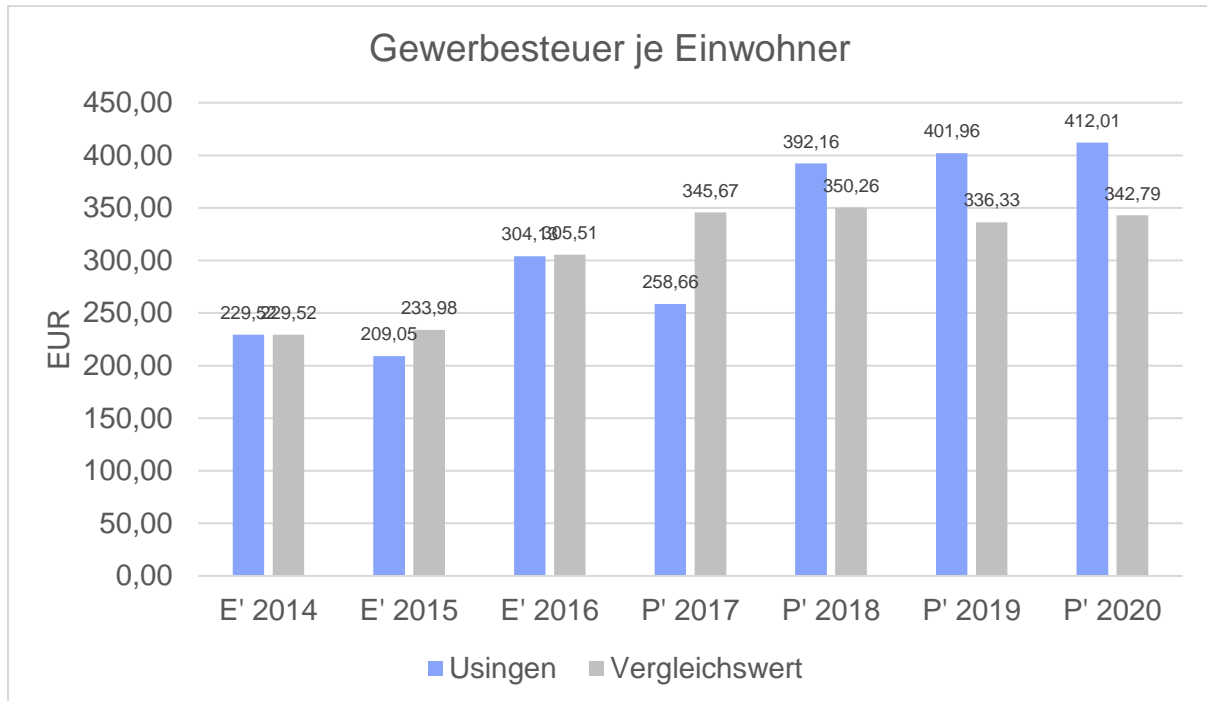
Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





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:

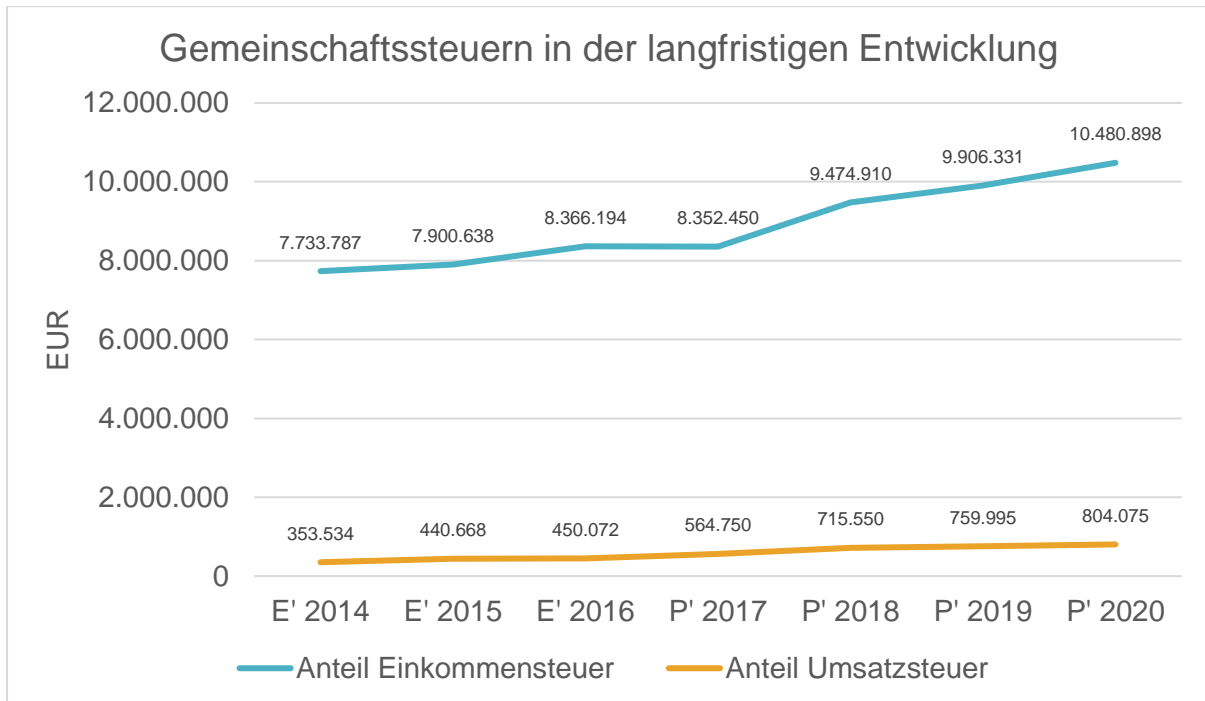
Gemeinschaftssteuern

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Anteil Einkommensteuer	7.900.637,82	8.366.194,07	8.352.450	9.474.910	9.906.331
Anteil Umsatzsteuer	440.667,77	450.072,49	564.750	715.550	759.995

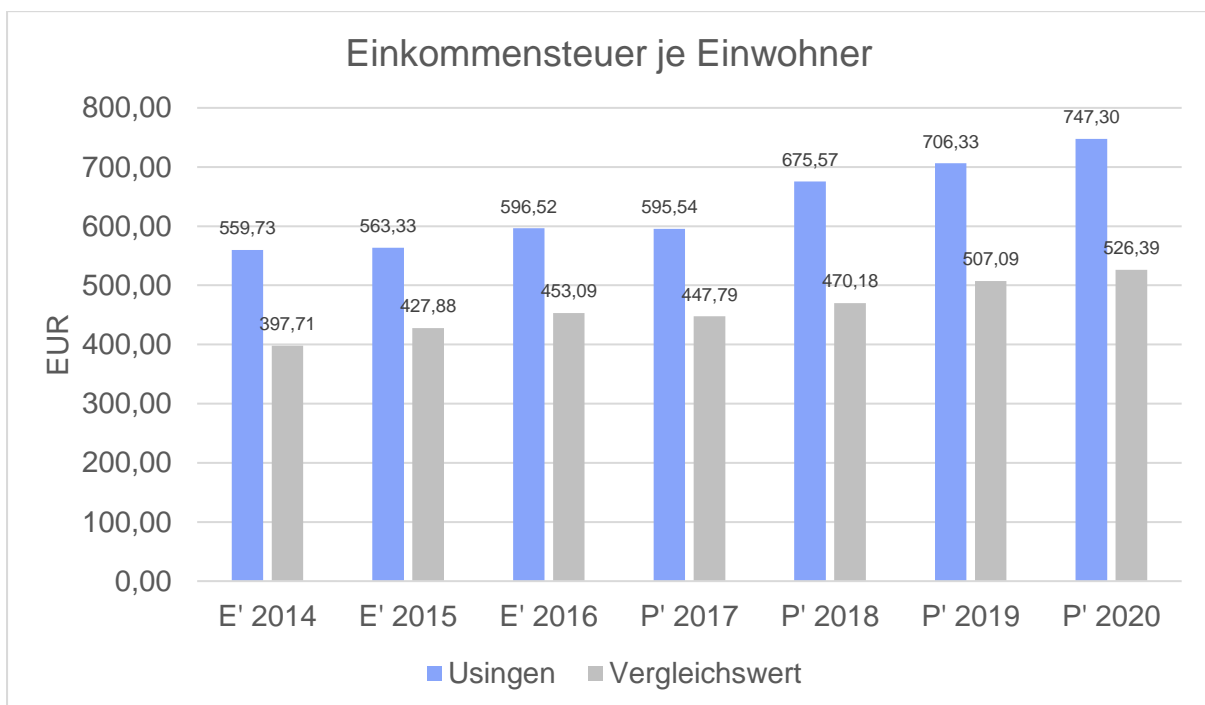


Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



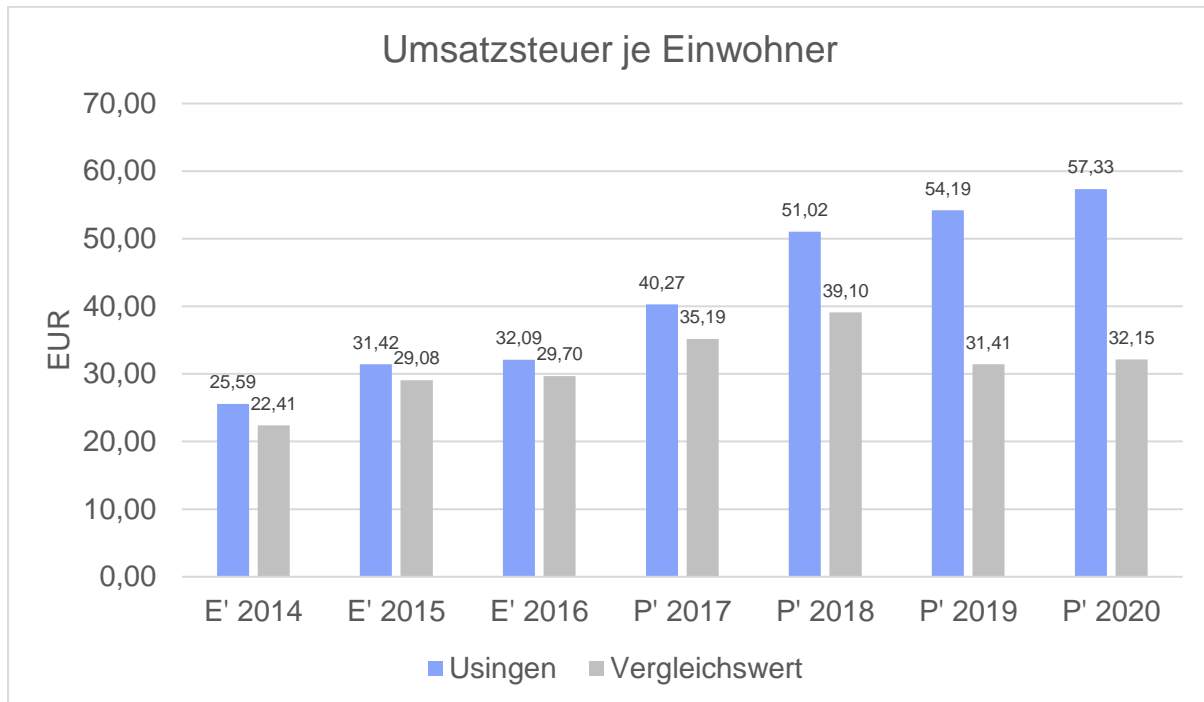
Anteil Einkommensteuer je Einwohner





In der Betrachtung ist zu berücksichtigen, dass die angeschlossenen Vergleichskommunen zu einer überdurchschnittlichen Zahl aus nordhessischen Kommunen bestehen und da die Beschäftigungssituation traditionell schlechter ist.

Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



18.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

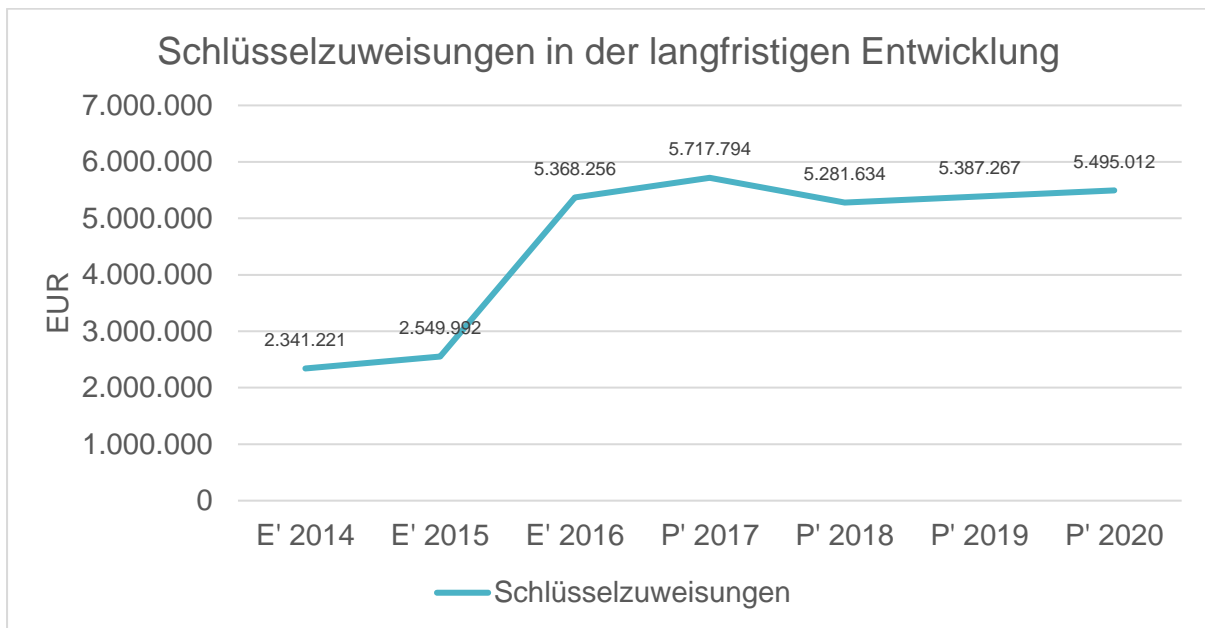
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	3.973.961,66	6.918.986,41	7.230.083	7.211.540	7.303.633
davon Schlüsselzuweisungen	2.549.992,00	5.368.256,04	5.717.794	5.281.634	5.387.267
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	862.760,43	961.278,15	805.980	1.183.257	1.206.921
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	561.209,23	578.044,24	694.309	746.649	709.445
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	11.407,98	12.000	0	0



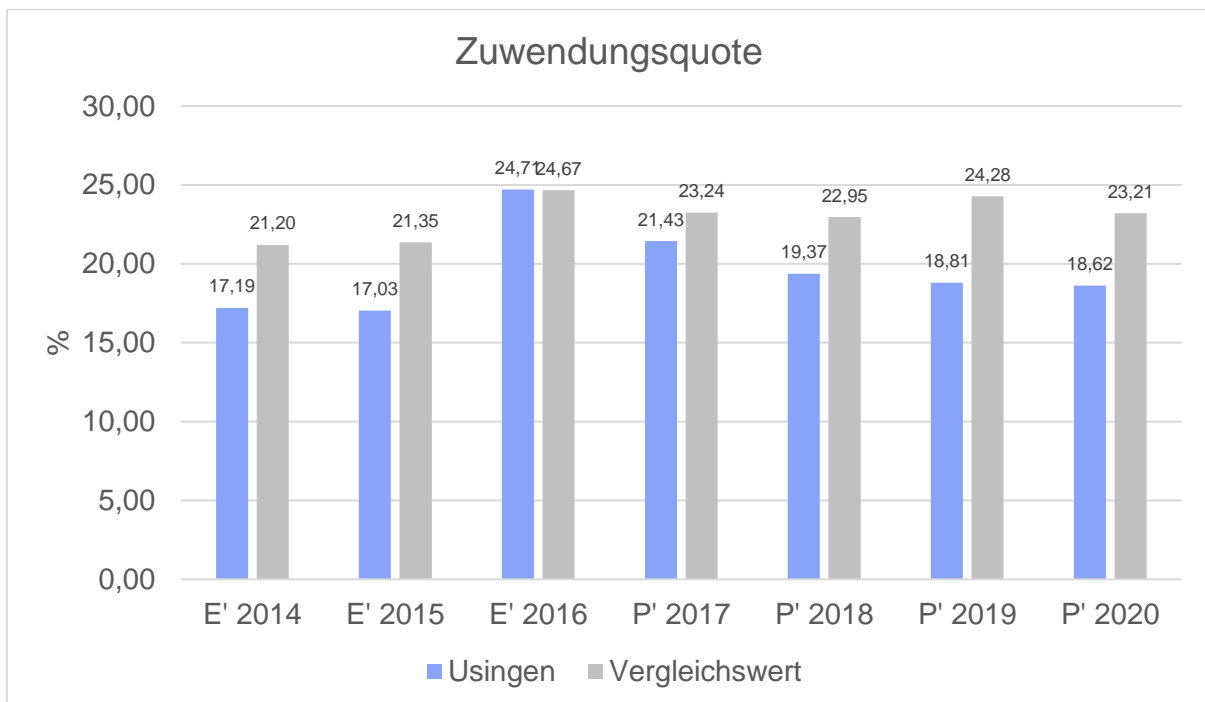
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



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.



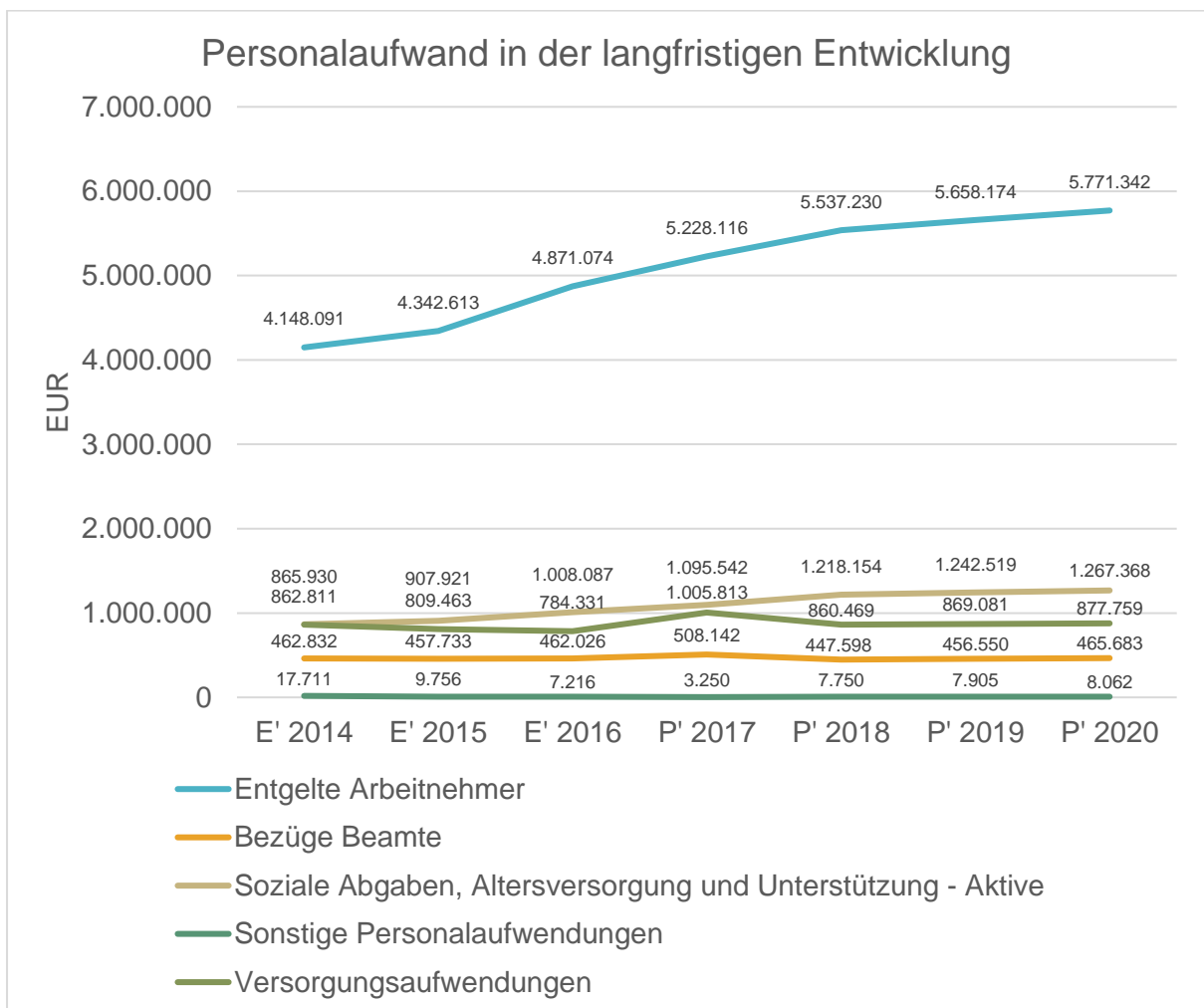


18.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Entgeltete Arbeitnehmer	4.342.612,68	4.871.073,92	5.228.116	5.537.230	5.658.174
Bezüge Beamte	457.732,94	462.026,36	508.142	447.598	456.550
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	907.920,76	1.008.086,50	1.095.542	1.218.154	1.242.519
Sonstige Personalaufwendungen	9.755,94	7.216,43	3.250	7.750	7.905
Summe Personalaufwendungen	5.718.022,32	6.348.403,21	6.835.050	7.210.732	7.365.148
Versorgungsaufwendungen	809.463,46	784.330,65	1.005.813	860.469	869.081





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 %

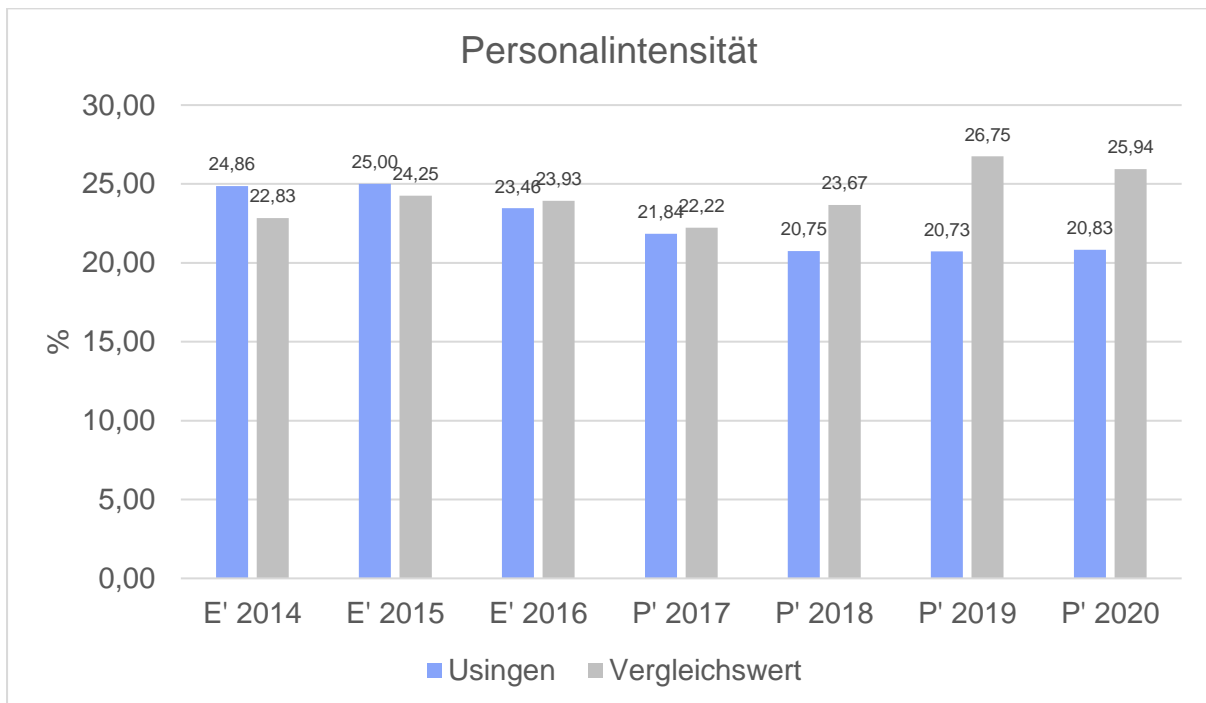
Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

01.07.2013	+ 2,6 %
01.04.2014	+ 2,6 %
01.07.2016	+ 1,0 %

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

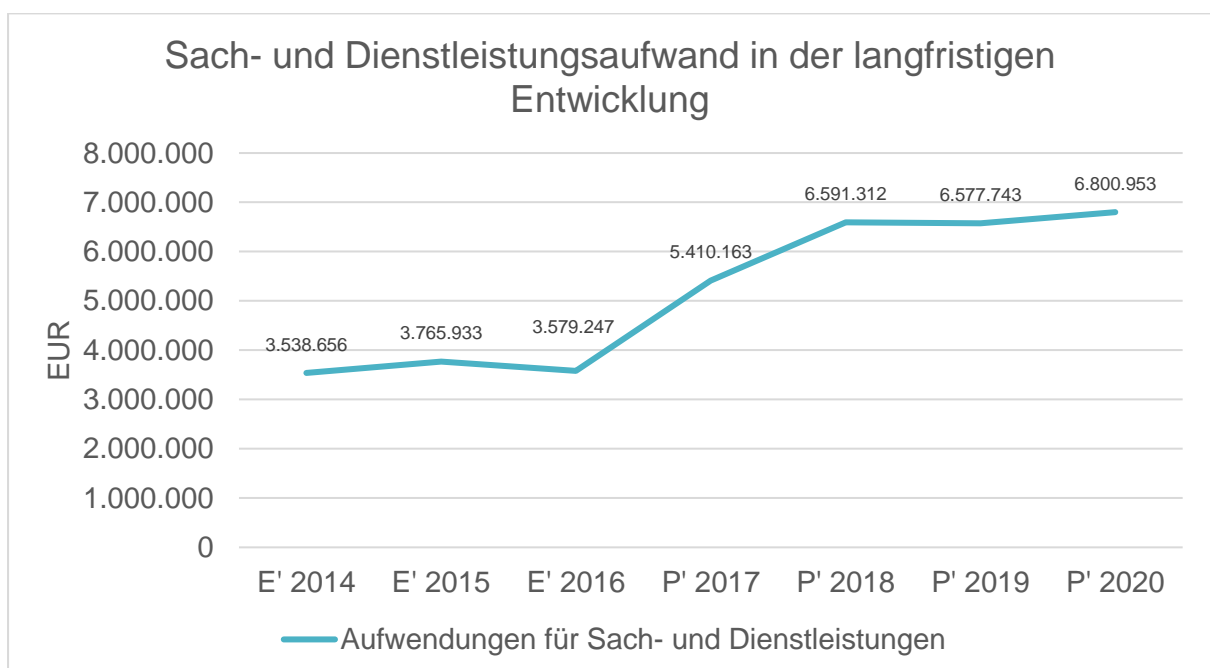
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.765.932,77	3.579.247,38	5.410.163	6.591.312	6.577.743
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	995.783,93	914.468,86	1.239.497	1.379.856	1.392.692
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.803.037,39	1.693.468,25	2.245.895	3.161.632	3.050.782
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	556.101,07	561.021,43	1.374.485	1.525.276	1.596.623
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	221.761,39	226.357,74	330.030	306.761	317.674
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	189.248,99	183.931,10	220.256	217.787	219.972

Der starke Anstieg ab 2017 ist der Rückführung der Stadtwerke geschuldet. Faktisch gibt es keine Steigerung.

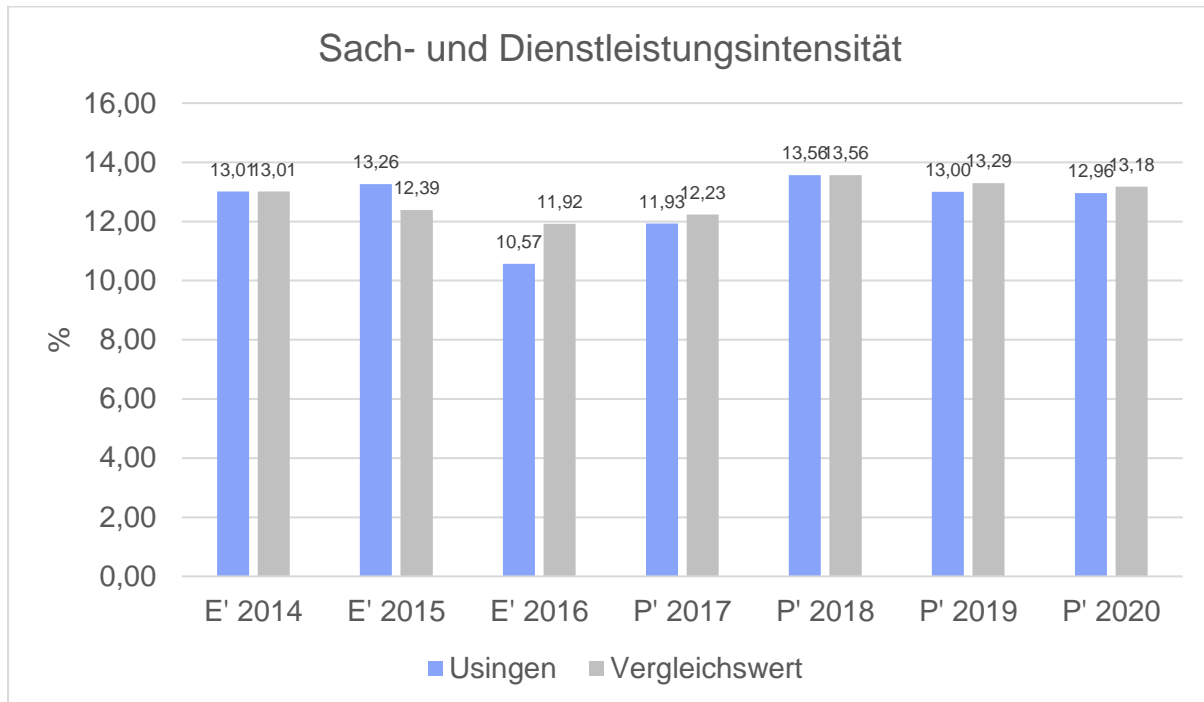
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



18.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

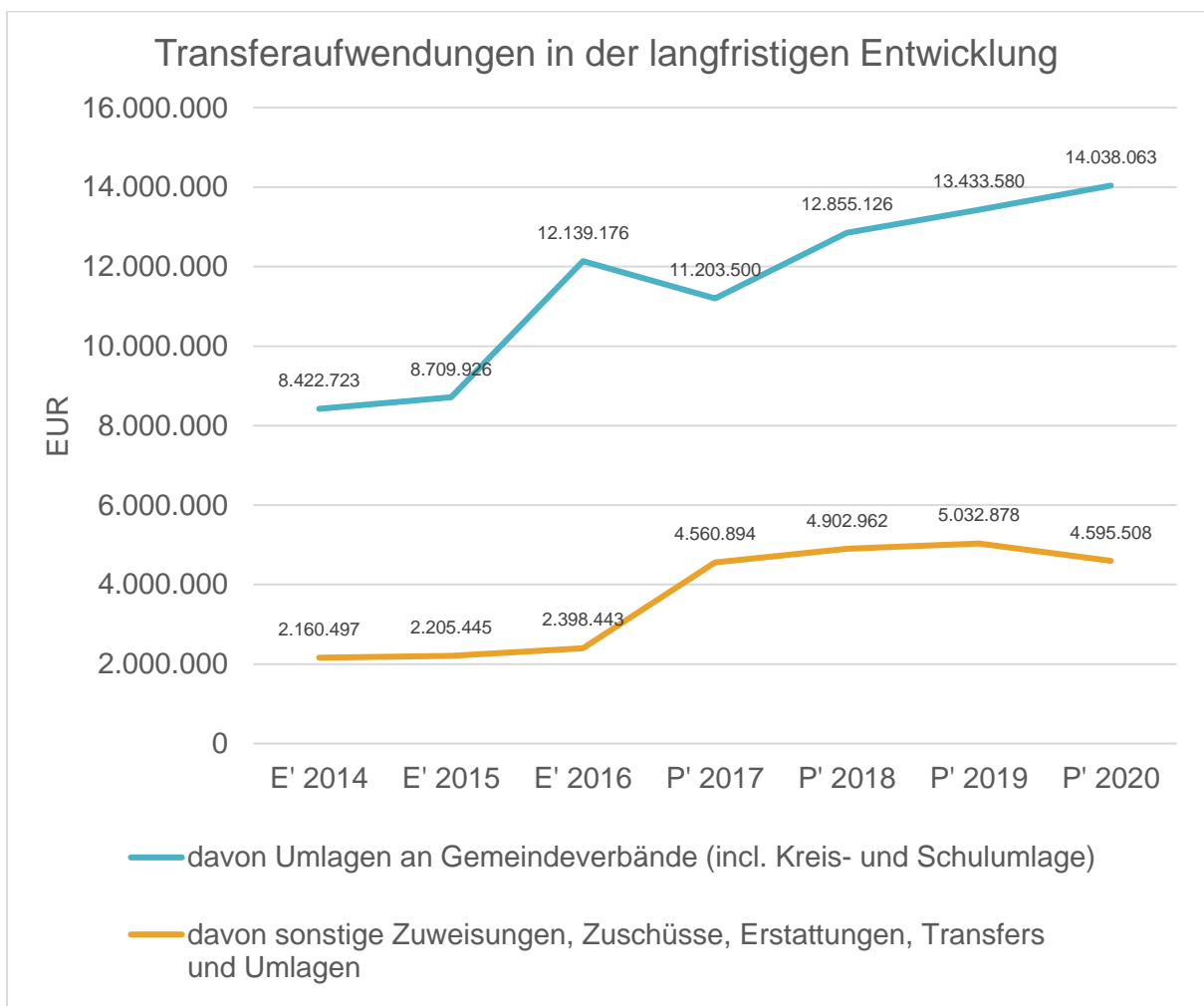


Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	10.915.371,24	14.537.618,97	15.764.394	17.758.088	18.466.458
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	8.709.926,12	12.139.175,89	11.203.500	12.855.126	13.433.580
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	2.205.445,12	2.398.443,08	4.560.894	4.902.962	5.032.878

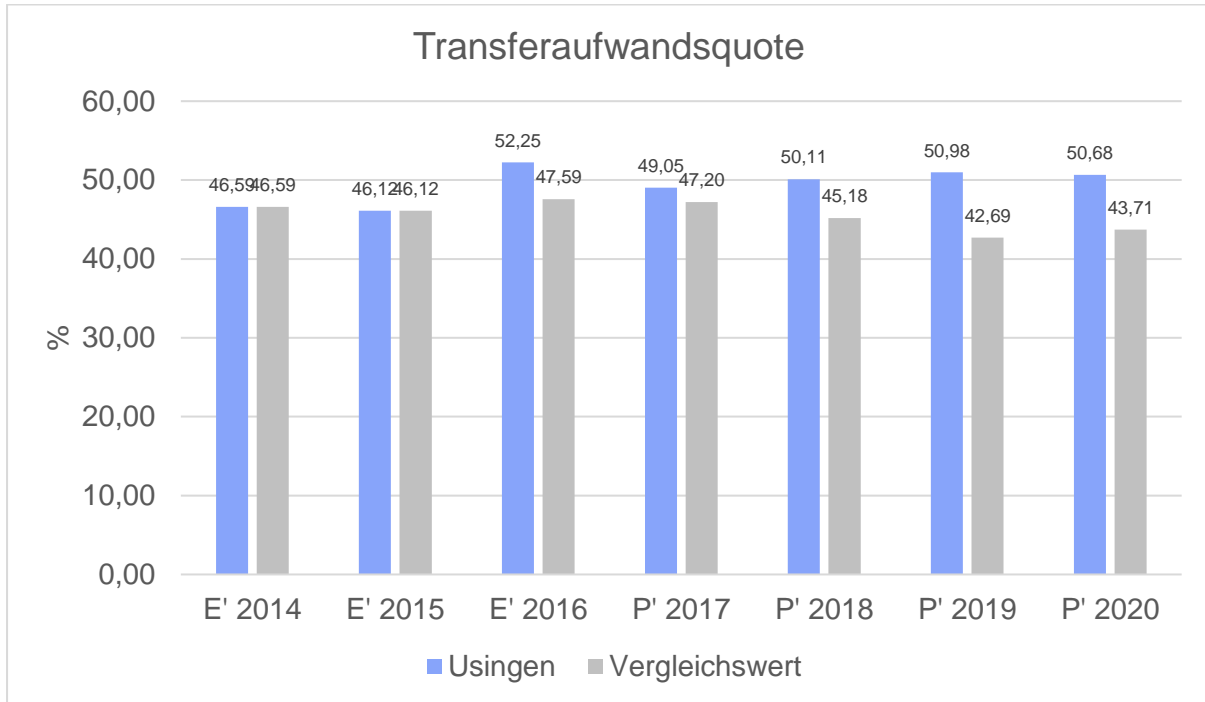
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



Der Sprung 2016 ist durch den Sondereffekt KFA 2016 geschuldet, siehe Kapitel 20.2. Danach wirken sich die Verbandsumlagen Wasserbeschaffungsverband und Abwasserverband aus.

18.1.6 Haushaltsergebnis

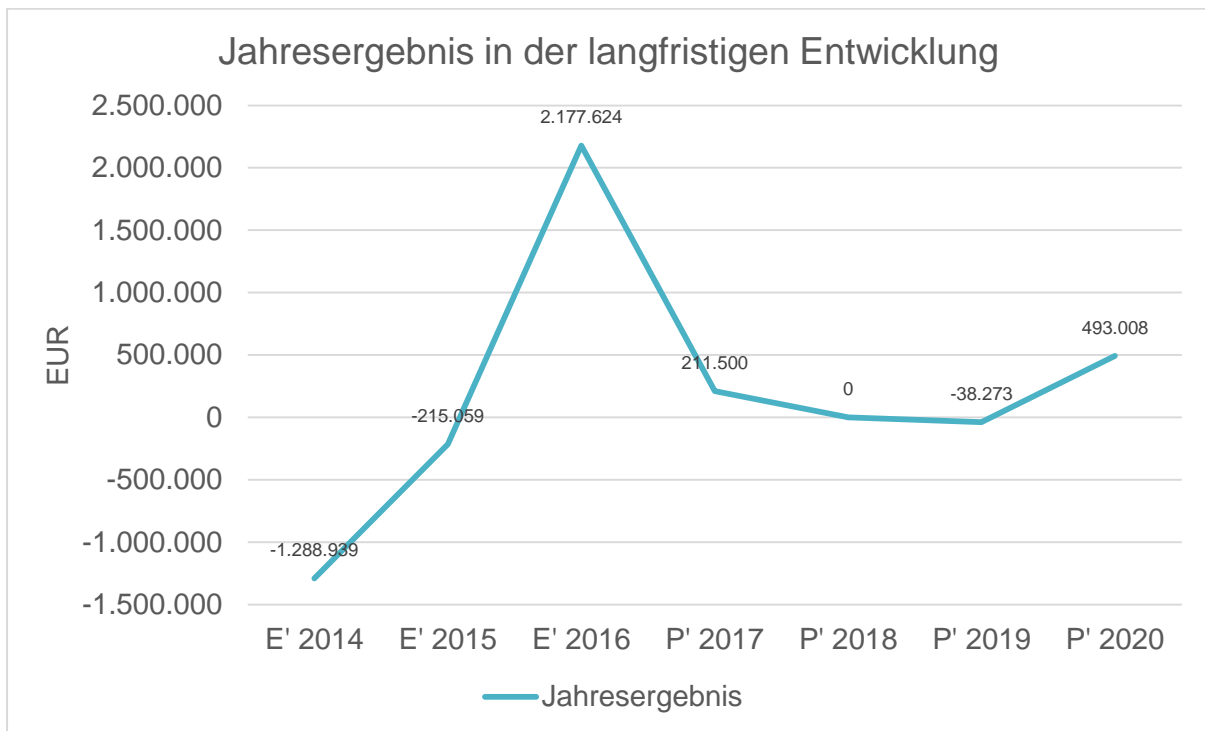
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Verwaltungsergebnis	-781.437,93	22.437,80	896.110	842.090	918.583
Finanzergebnis	-819.130,50	-795.098,86	-896.110	-842.090	-956.856
Ordentliches Ergebnis	1.600.568,43	-772.661,06	0	0	-38.273
Außerordentliches Ergebnis	1.385.509,92	2.950.284,74	211.500	0	0
Jahresergebnis	-215.058,51	2.177.623,68	211.500	0	-38.273

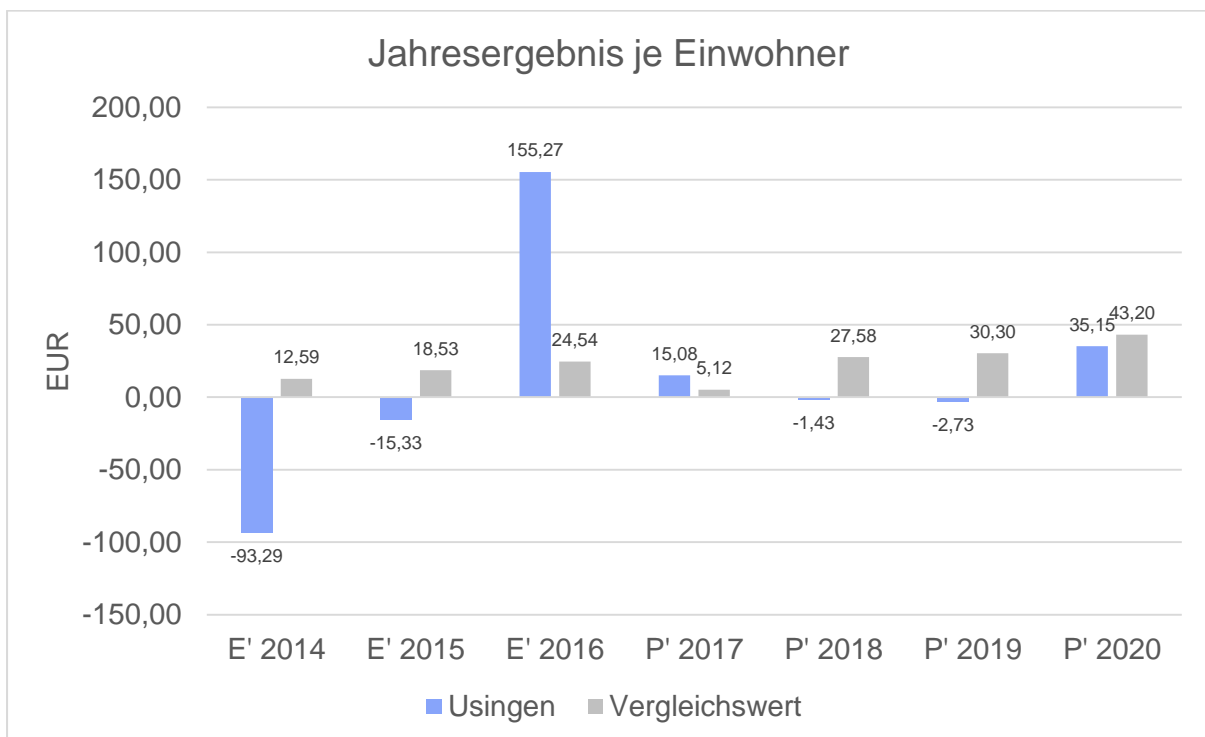


Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

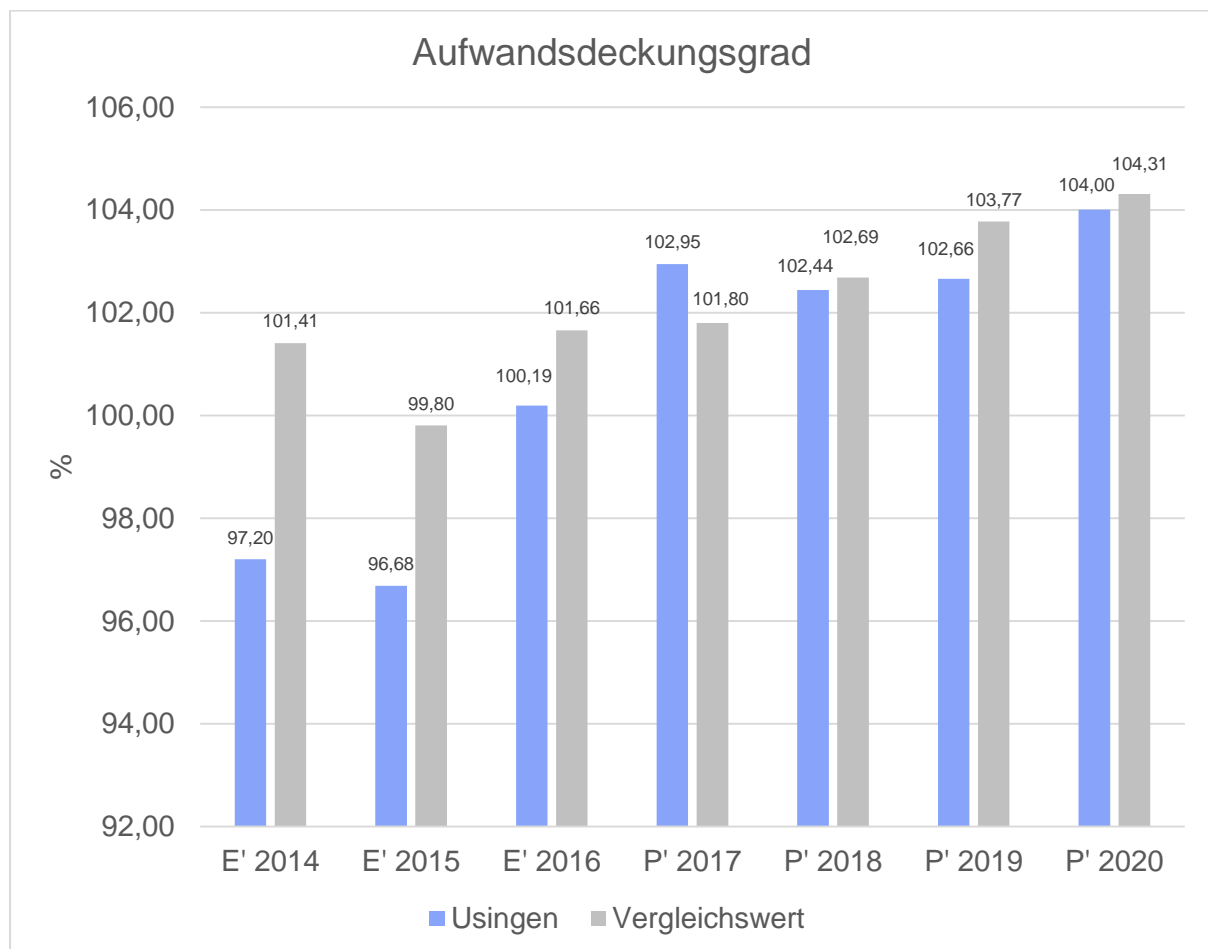




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

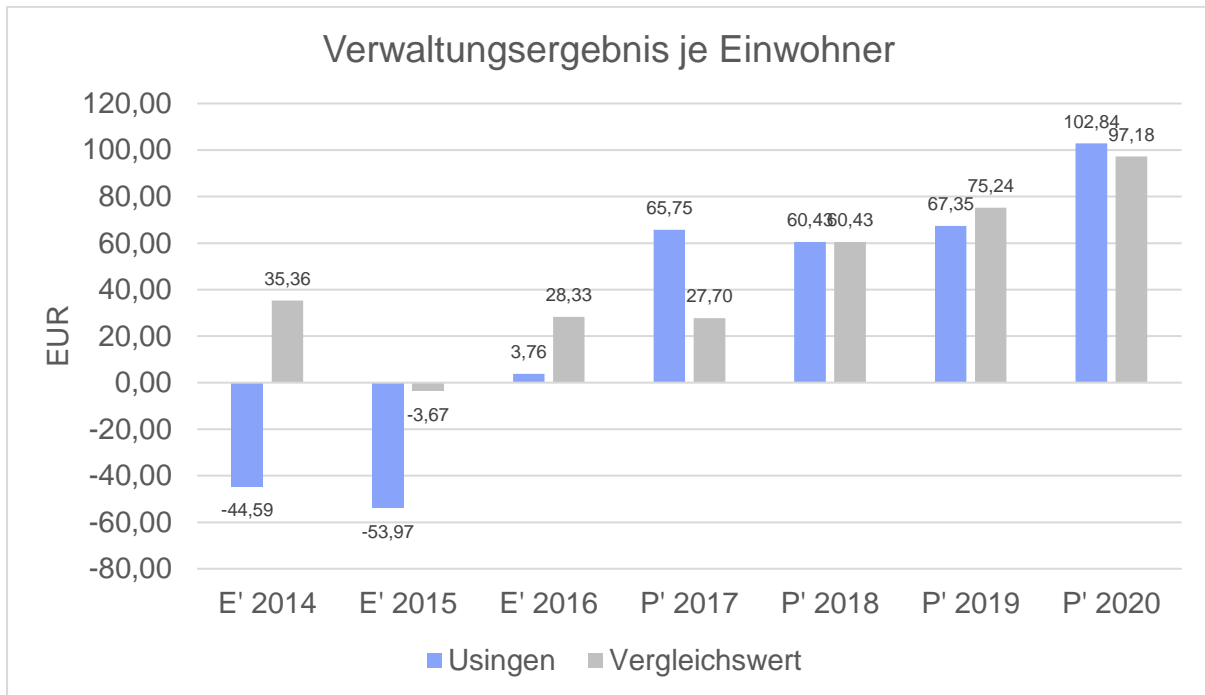
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





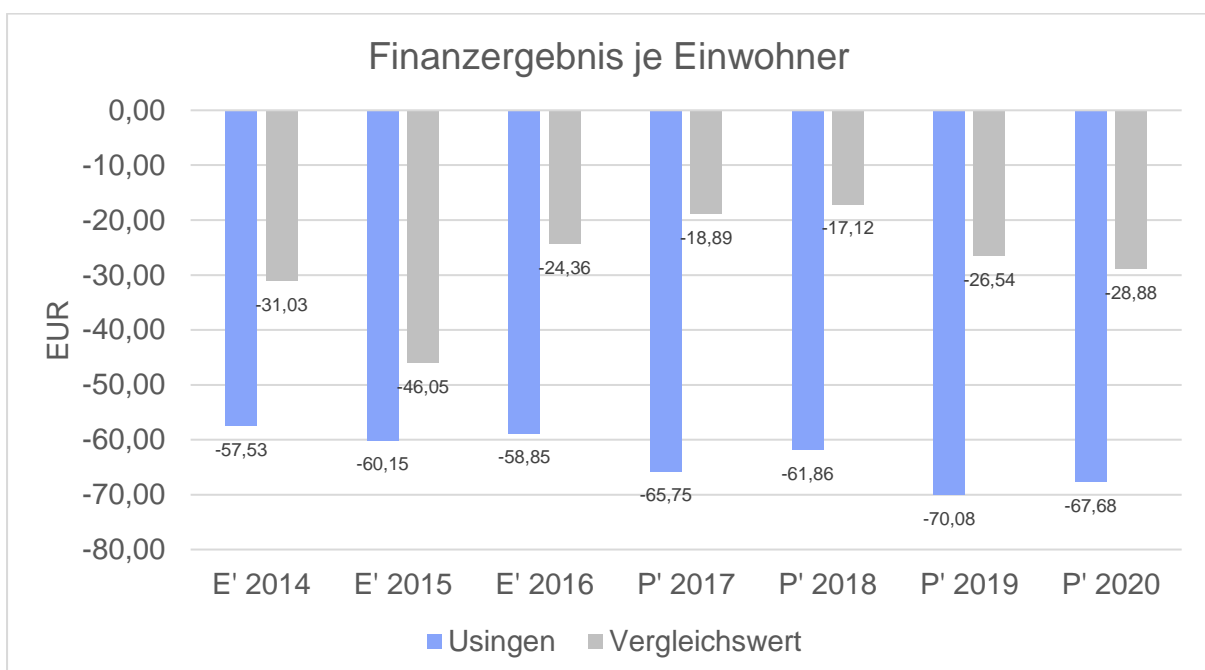
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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

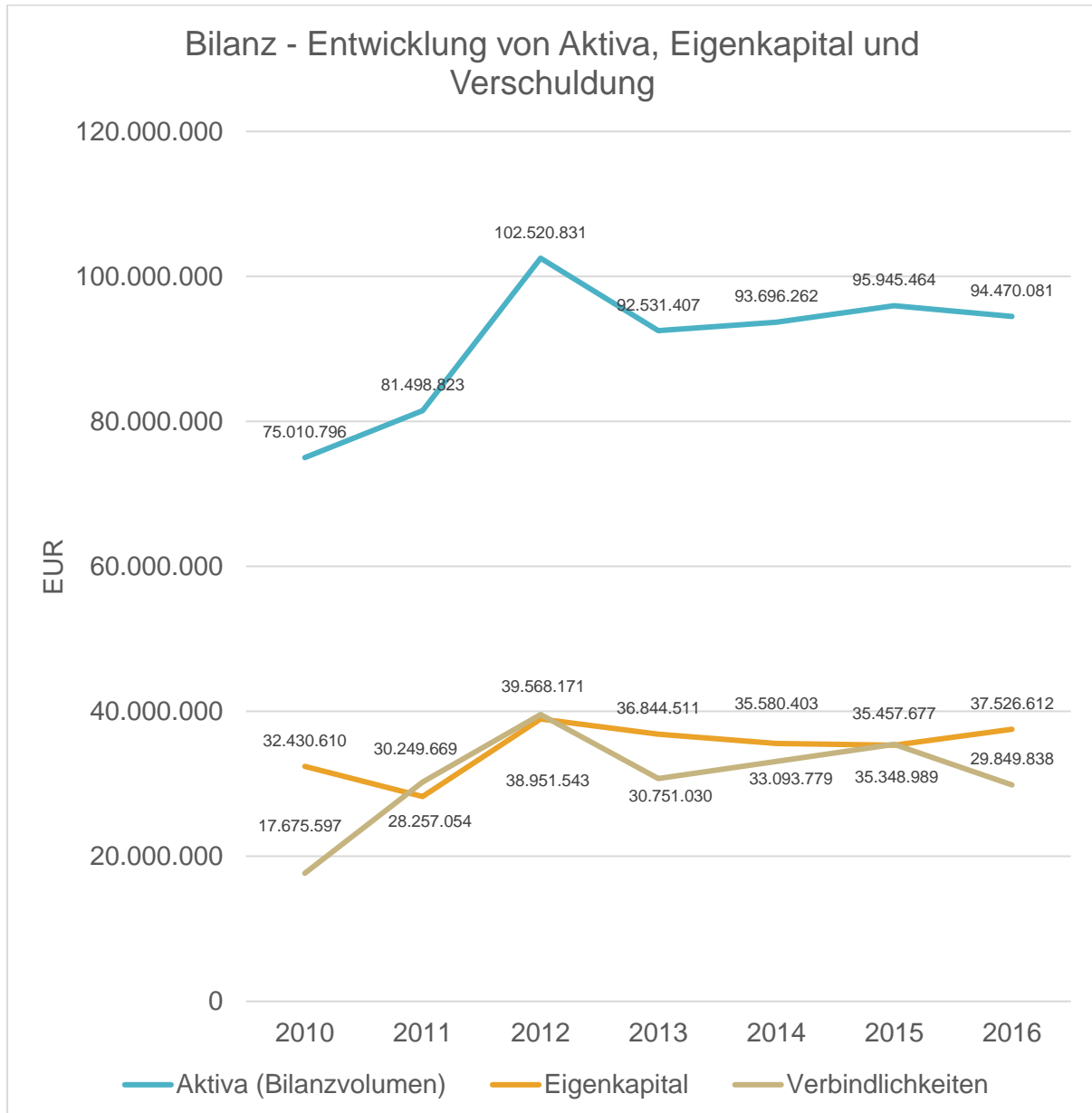
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





18.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

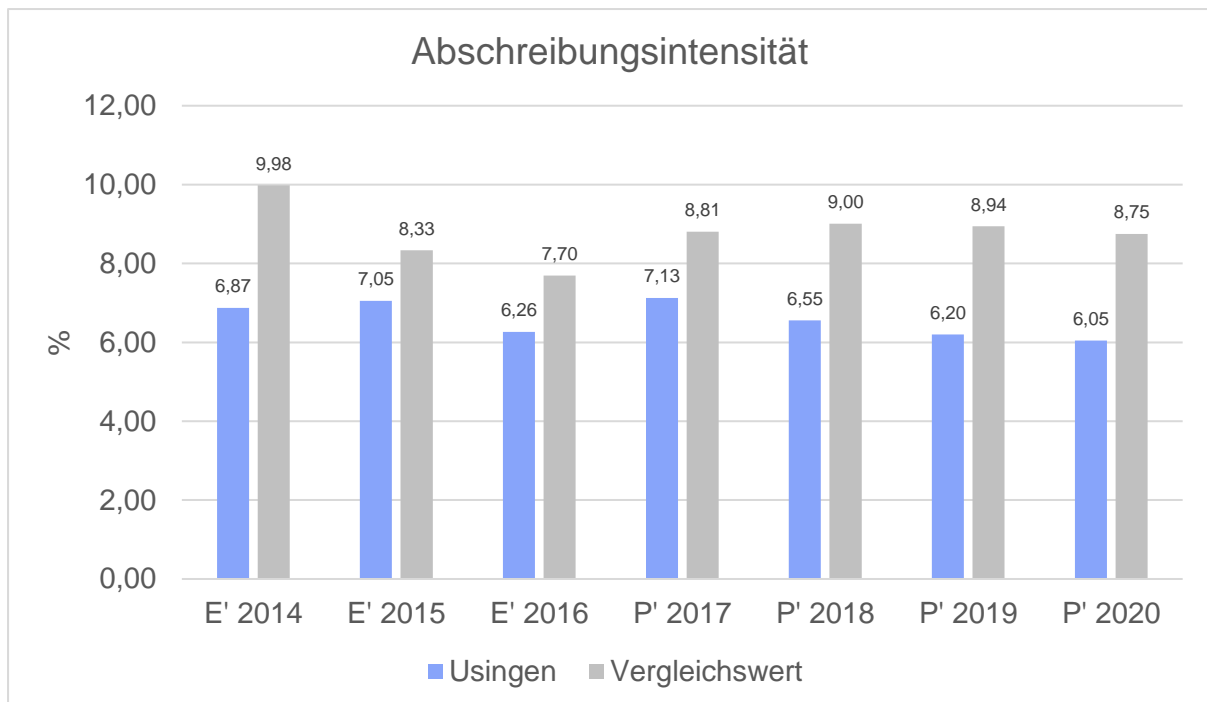




18.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

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.

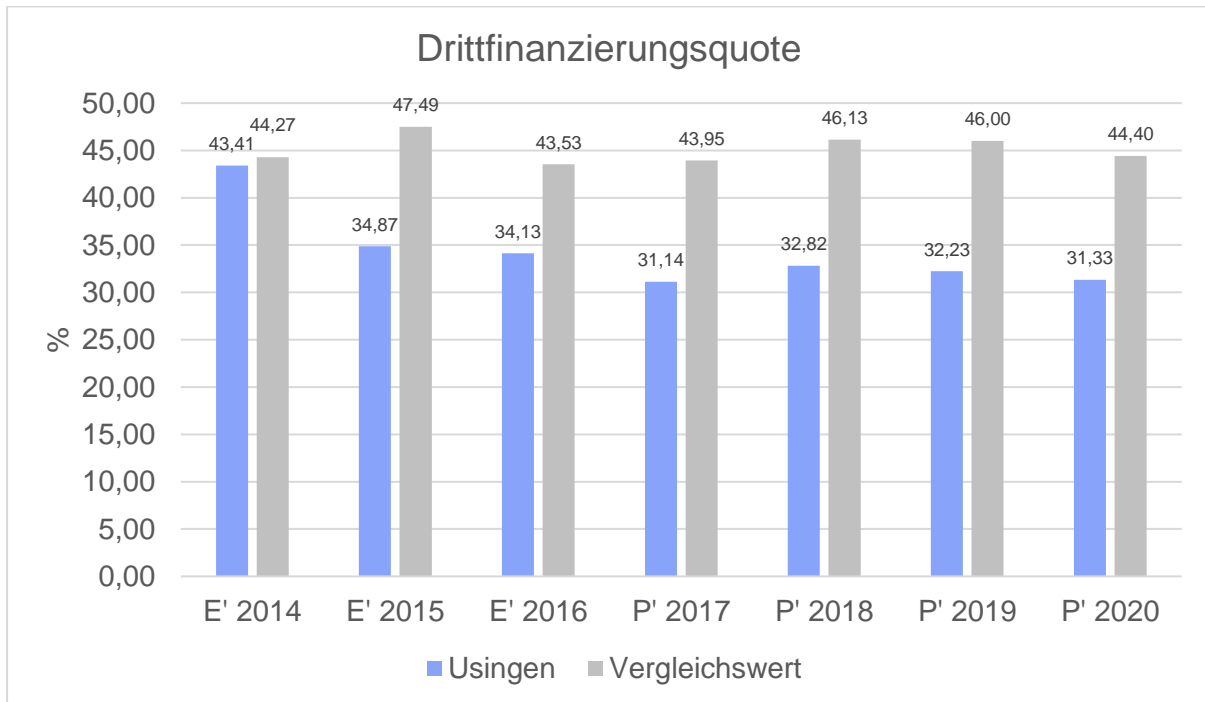


Eine niedrige Afa-Quote ist zwar zum Einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum Anderen auf altes, abgenutztes Anlagevermögen hin aus dem sich ein hoher Investitionsbedarf ergeben könnte.



Drittfinanzierungsquote

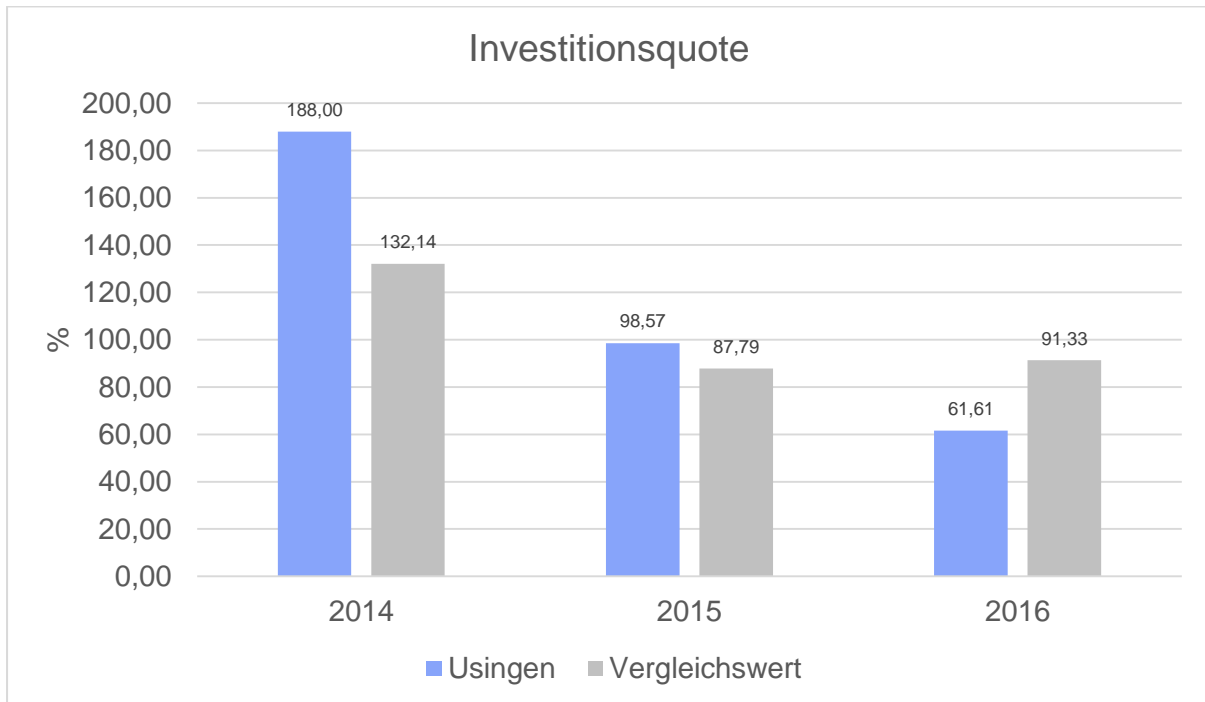
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit 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.



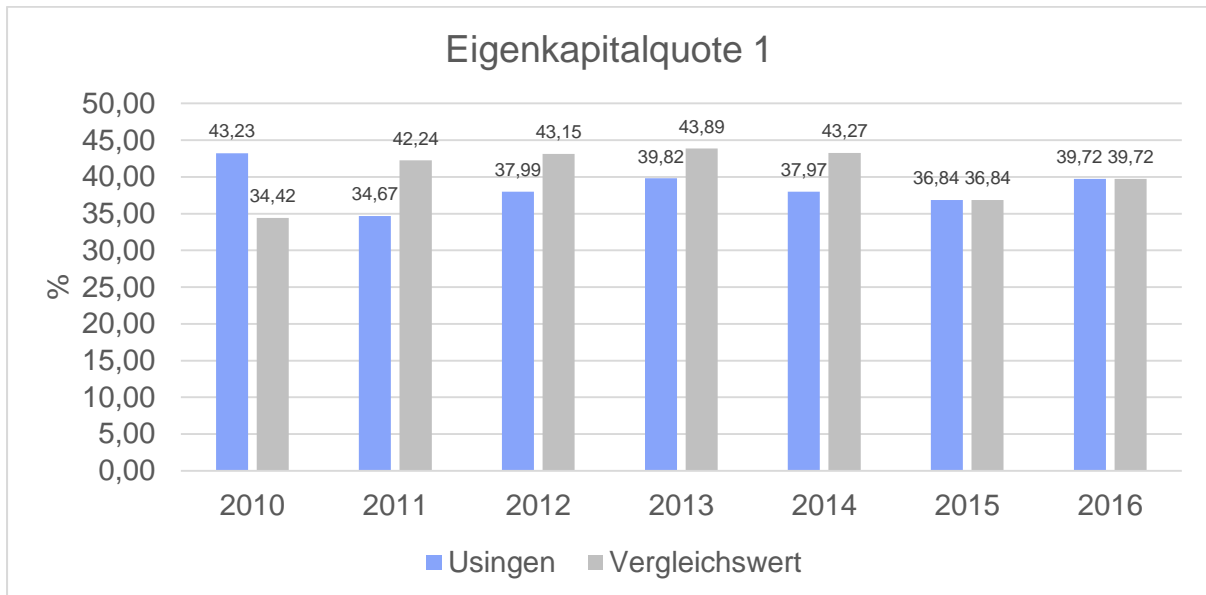
18.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:



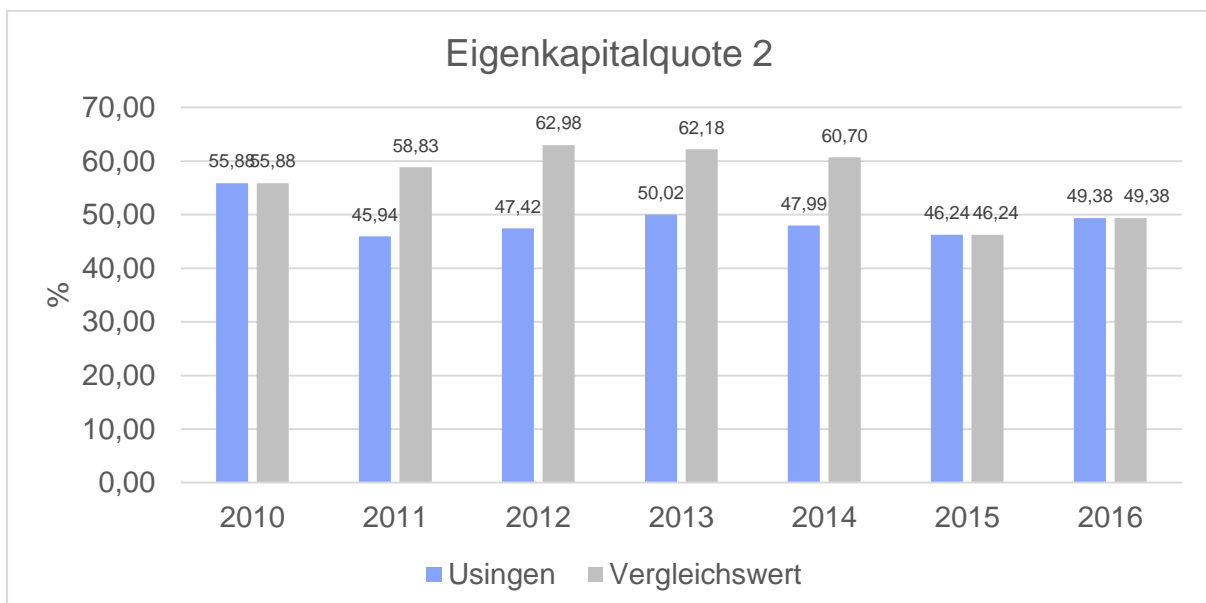
Eigenkapitalquote 1

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.

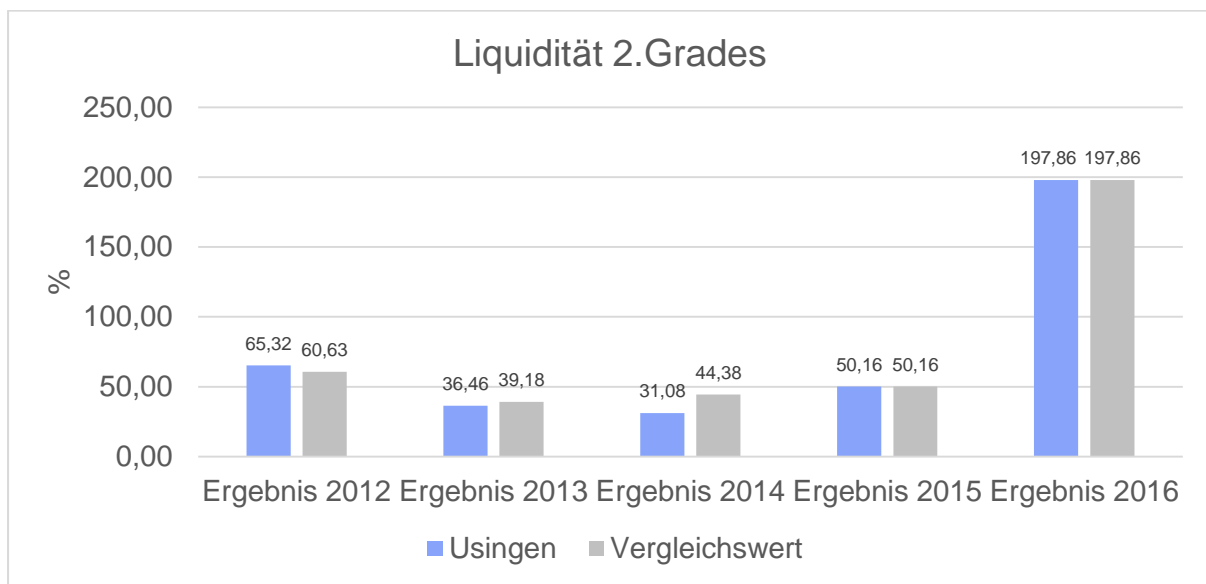




18.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

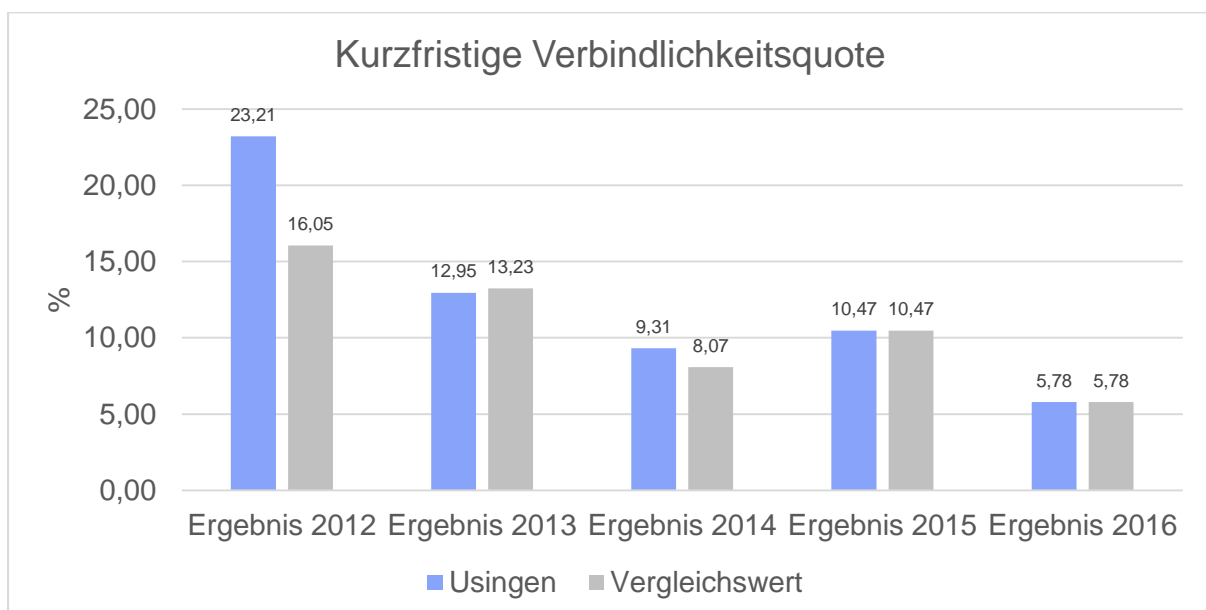
Liquidität 2. Grades

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

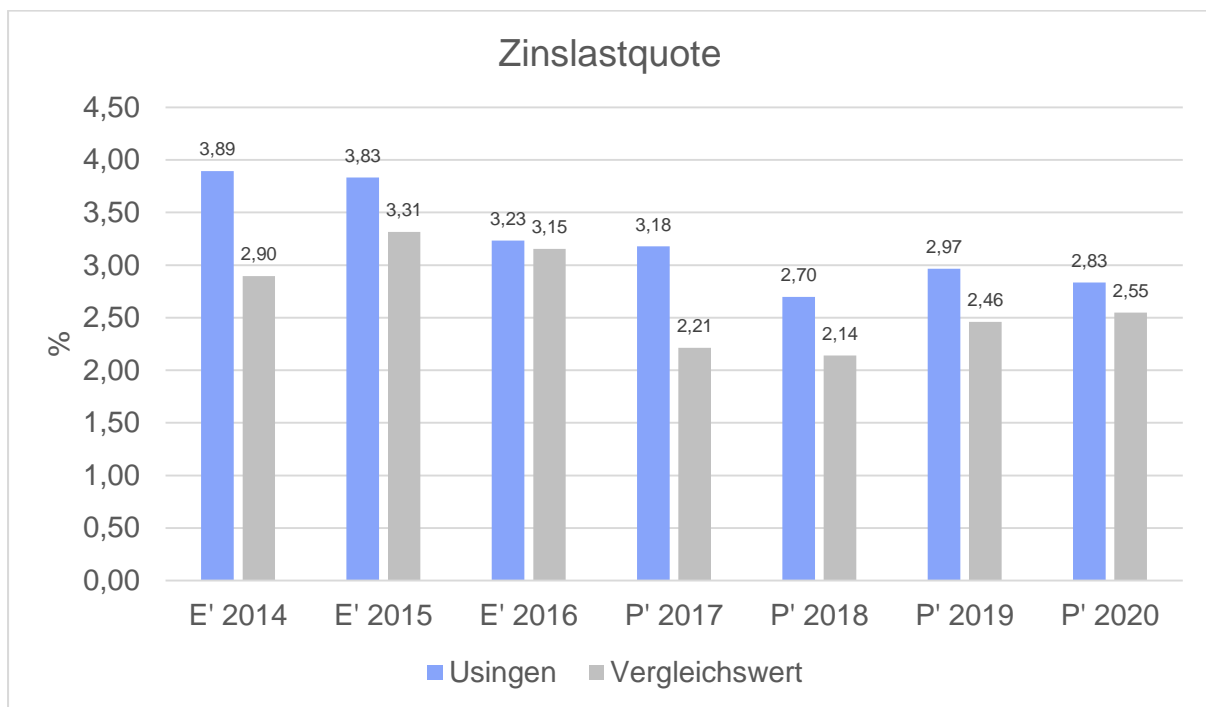
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.





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.





19 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept

Konsolidierungsmaßnahmen

Der Haushalt 2016 enthielt ein beschlossenes Haushaltskonsolidierungskonzept. In diesem wurden folgende Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen, deren Umsetzung im Folgenden dargestellt wird:

Maßnahme	Konsolidierungsmaßnahmeneffekt 2016	Umsetzungsstand
Reduzierung der Aufwendungen für den Betriebsausflug	1.550 €	Die Zuschüsse für den Betriebsausflug wurden neu geregelt
Reduzierung der Zahl der Auszubildenden von 5 auf 2 bis 3.	27.000 €	Im derzeitigen Ausbildungsjahrgang sind 3 Auszubildende
Einsparung von Gebäudeunterhaltungs- und –bewirtschaftungsaufwendungen für verkaufte Wohngebäude	20.000 €	in 2016 kein Wohngebäude verkauft, zu dem Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses laufen Verhandlungen über den Verkauf von Gebäuden
Aktualisierung der Feuerwehrgebührensatzung	7.500 €	Wurde Februar 2015 aktualisiert
Einrichtung einer interfraktionellen Arbeitsgruppe die sich mit der langtaktischen Aufstellung der Feuerwehr beschäftigt und diesem Zusammenhang die Notwendigkeit von Gerätschaften und Anschaffungen kritisch prüft.	0 €	Der Bedarfs- und Entwicklungsplan wurde erarbeitet und im Jahr 2017 beschlossen.
Überarbeitung der Verwaltungsvereinbarung mit dem Hochtaunuskreis über den überörtlichen Brandschutz	10.000 €	Es konnte keine Einigkeit mit dem Hochtaunuskreis erzielt werden. Thematik wird nochmals aufgegriffen nach Sanierung Feuerwehrstützpunkt.
Schließung des "Sozialamts" und damit Wegfall der freiwilligen Beratungsleistungen für Bürger. Diese würden dann an den Hochtaunuskreis verwiesen werden. Einsparung einer halben Stelle möglich.	30.000 €	Aufgrund der Flüchtlingskrise hat die Notwendigkeit des Sozialamtes zugenommen.



Anhebung der Kita-Gebühren ist in 2015 um 10 %, in 2016 um weitere 4% vorgesehen	87.000 €	Gebühren wurden entsprechend angepasst.
Lieferung des Mittagessens vom Café Olé für die Kita Merzhausen durch den Hausmeister	9.600 €	Hier ist keine Veränderung der Sachlage vorgenommen worden.
Überarbeitung der Friedhofsgebührensatzung	30.000 €	Zum 01.01.2015 wurde die Gebührensatzung neu kalkuliert.
Weitere Anhebung der Spielapparatesteuer nach Prüfung der Zulässigkeit	30.000 €	Wurde zum 01.01.2016 mit dem Maximalsteuersatz von 25% angepasst.

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 eingehalten werden. Trotz Inflation sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 2016 mit 3,57 Mio. € unter dem Höchststand von 2012 mit 3,96 Mio. €.

Ebenso verhält es sich beim Stellenplan. Dieser wurde trotz gesteigener Aufgaben nicht erweitert (2012: 149 St., 2016: 146,34 St.). Bei den Personalkosten ist eine Begrenzung durch Tarifsteigerungen und die durch das Land und dem KiföG verordnete Personalausstattung in den Kitas faktisch nicht möglich. 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, der Saldo aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 2016 -1.052.282,51 €. Zu bemerken gilt, dass für Kredite stets die Einzelkreditgenehmigung eingeholt wird. 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. 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 Straßenbeitragssatzung ist in Kraft.



Die Kita Gebühren wurden entsprechend dem Beschluss, jährliche Anpassungen anhand des Lebenshaltungsindex und Personalkosten im öfftl. Dienst vorzunehmen, um 4% in 2016 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. Die Einzelgenehmigung von Übernahmen von Bürgschaften bei der Aufsicht wurde seitens der Stadt eingehalten (bspw. UTSG).

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. Außerdem wird die EDV vollständig über die Infrastruktur des Hochtaunuskreises abgewickelt.

Mit den Berichten zum Haushaltsvollzug zum 30.06. und 31.12.2016 ist die Stadt Usingen ihrer Berichtspflicht nach §28 GemHVO nachgekommen.

Auflagen zur Haushaltsgenehmigung

Der Doppelhaushalt 2016 der Stadt Usingen wurde am 11.03.2015 nur mit Auflagen genehmigt. Im Folgenden wird über die Erfüllung der Auflagen berichtet:

Eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 1 über die Anpassung des Haushaltssicherungskonzeptes in der Umsetzungsmatrix.
- Auflage Nr. 2 über die Fortschreibung Mittelfristen Ergebnis- und Finanzplanung und des Haushaltskonsolidierungskonzeptes.
- Auflage Nr. 4 das Personalkostenbudget einzuhalten.
- Auflage Nr. 5 den Hebesatz Grundsteuer B bei entsprechendem Bedarf anzupassen.
- Auflage Nr. 6 die Kostendeckung bei Kitas und Bürgerhäusern durch Gebührenanpassungen zu steigern.
- Auflage Nr. 7 Einzelkreditgenehmigung für Kredite 2015 einzuholen.
- Auflage Nr. 8 Einzelkreditgenehmigung für Kredite 2016 einzuholen.
- Auflage Nr. 9 Höchstbetrag der Kassenkredite in den Folgejahren zu senken.
- Auflage Nr. 10 über die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2013, 2014 und 2015.
- Auflage Nr. 11 über den Stand des Haushaltsvollzugs zu berichten.
- Auflage Nr. 12 der Aufsichtsbehörde über den Haushaltsvollzug und die Erfüllung der Auflagen zu berichten.

Nicht eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 3 über die Senkung des Budgets für Sach- und Dienstleistungen auf 3,5 Mio. €.



20 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

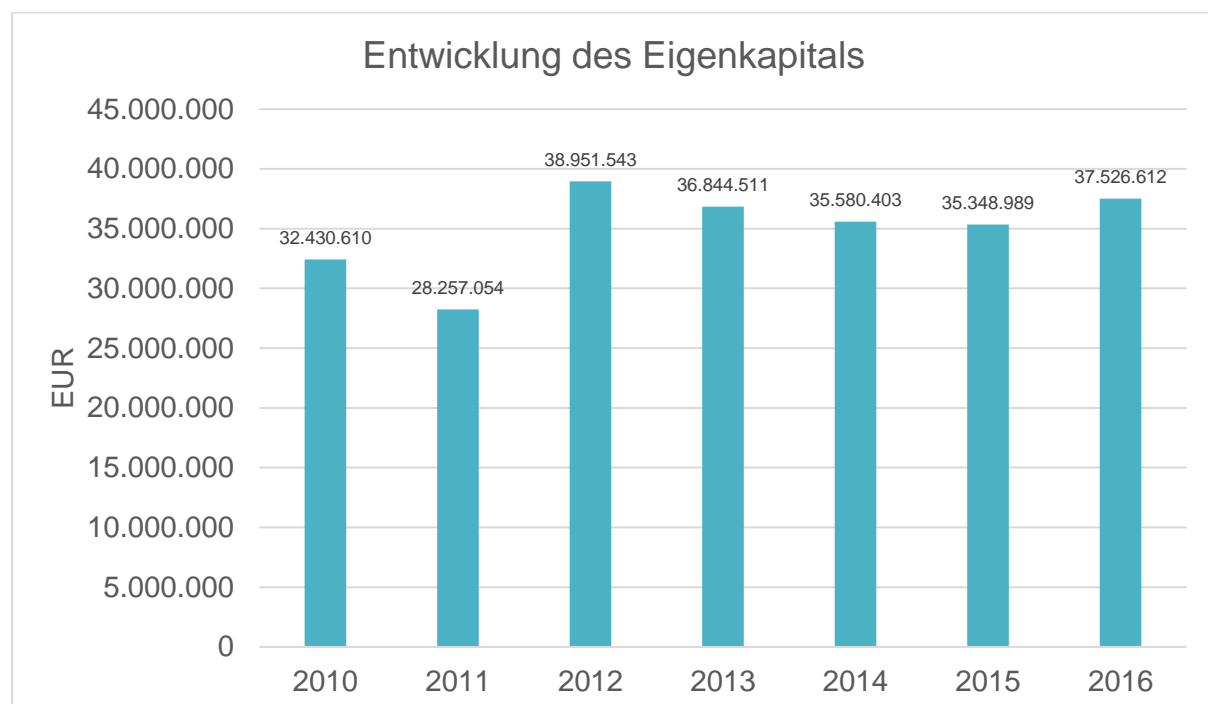
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.



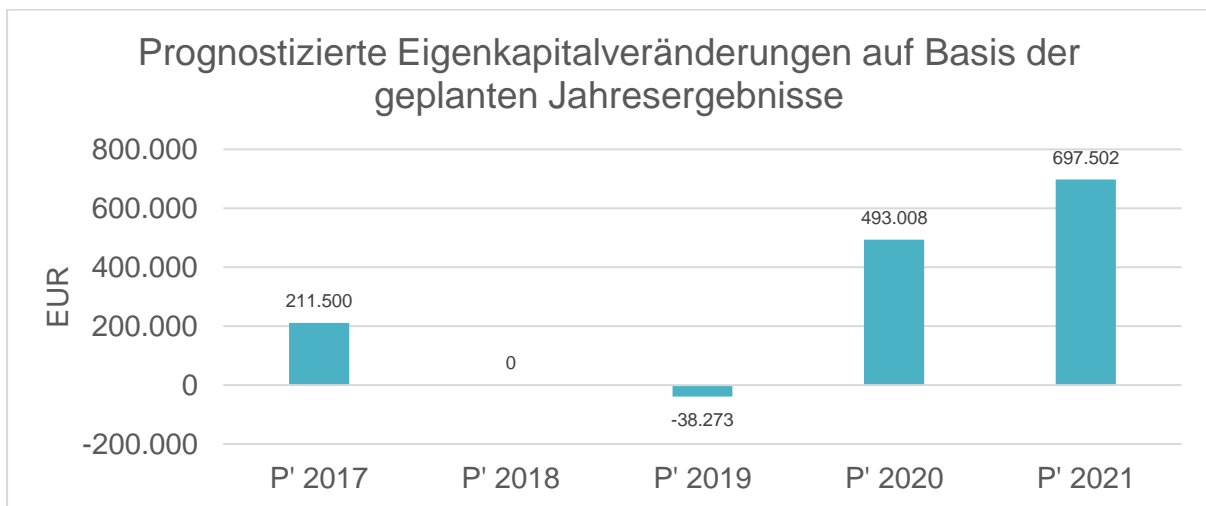


Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Ordentliches Ergebnis	0	-38.273	493.008	697.502



20.2 KFA 2016

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.

Durch die Umstellung des Systems ergibt sich für die Stadt Usingen jedoch ein nachhaltig positiver Effekt. Durch die Anerkennung Usingens als Mittelzentrum bekommt Usingen zukünftig einen größeren Anteil an den Schlüsselzuweisungen des Landes als nach dem bisherigen Verteilungsmodell, was sich rein auf die Einwohnerzahl bezog, bekommen hätte.



2016 wird Usingen rund 5,39 Mio. € aus Schlüsselzuweisungen generieren. 2015 waren es dagegen nur rund 2,57 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 1,0 Mio. €.

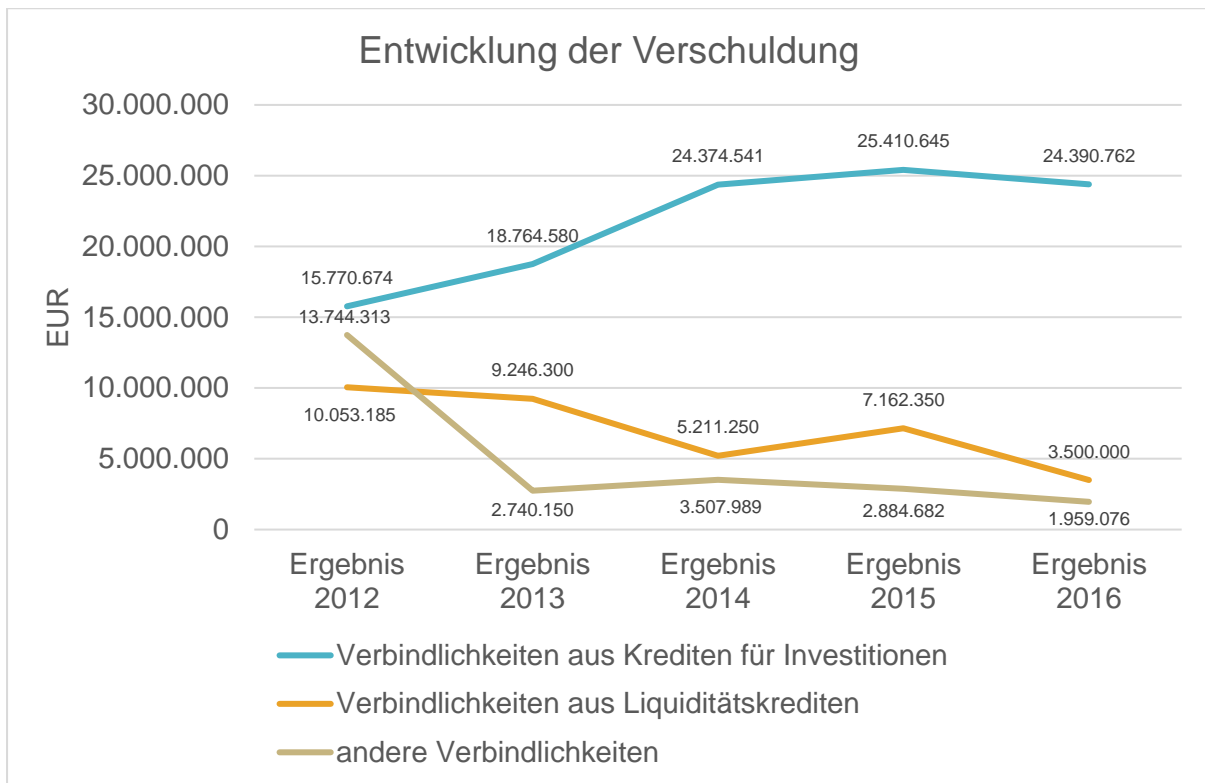
Da die höhere Kreis- und Schulumlage, die in 2016 gezahlt wird, aber nicht durch eine höhere Steuerkraft, sondern durch die Umstellung des KFA entsteht, wird dieser Sondereffekt nicht dem Haushaltsjahr 2015 sondern dem Haushaltsjahr 2016 zugeordnet, was dazu führt, dass 2016 besonders belastet wird. Dies war in diesem Umfang bei der Haushaltsplanaufstellung nicht ersichtlich, sodass das Haushaltsjahr 2016 durch die hohe Kreis- und Schulumlage schlechter abschließt als geplant und der geplante Haushaltsausgleich erst 2017 erreicht werden kann.

20.3 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.

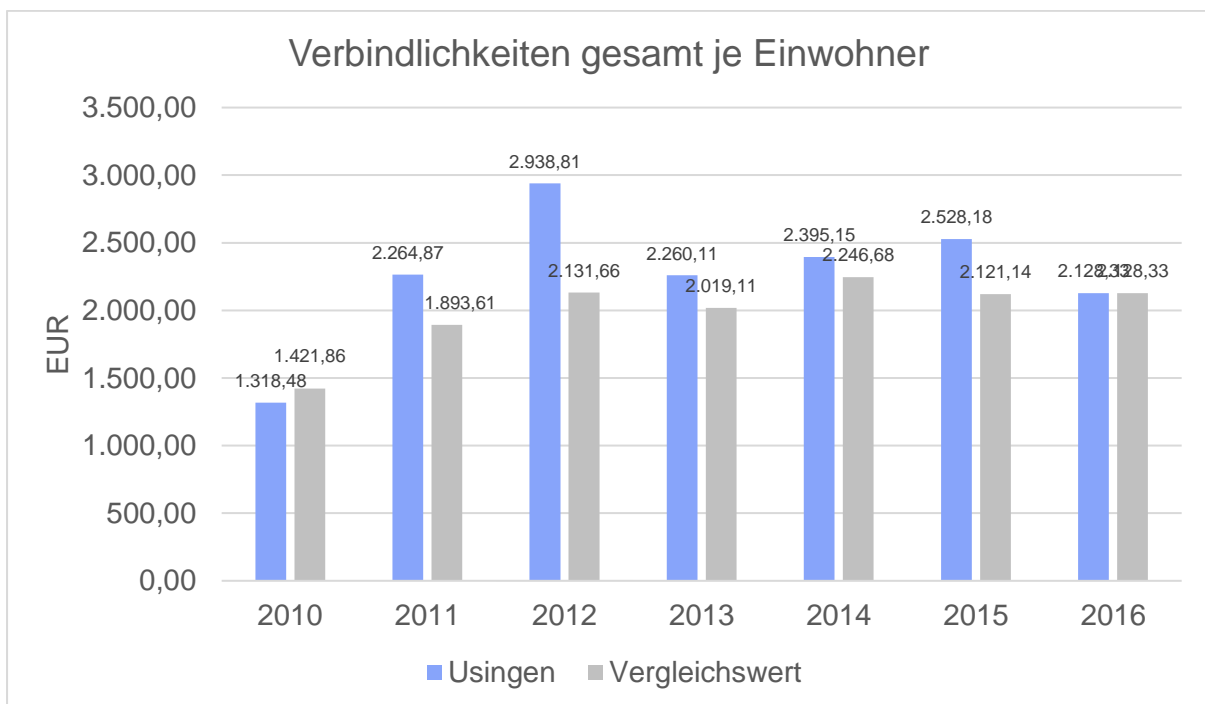
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.771	18.765	24.375	25.411	24.391
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	10.053	9.246	5.211	7.162	3.500
andere Verbindlichkeiten	13.744	2.740	3.508	2.885	1.959
Verbindlichkeiten Gesamt	39.568	30.751	33.094	35.458	29.850



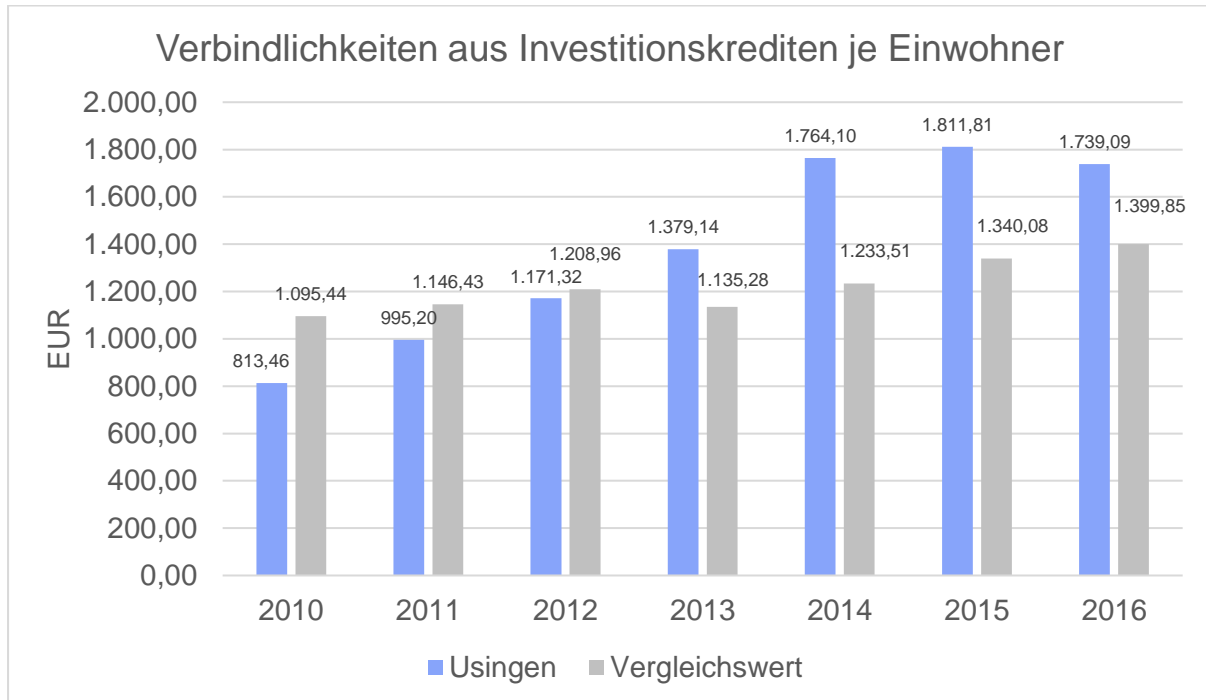
Verschuldung je Einwohner

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.

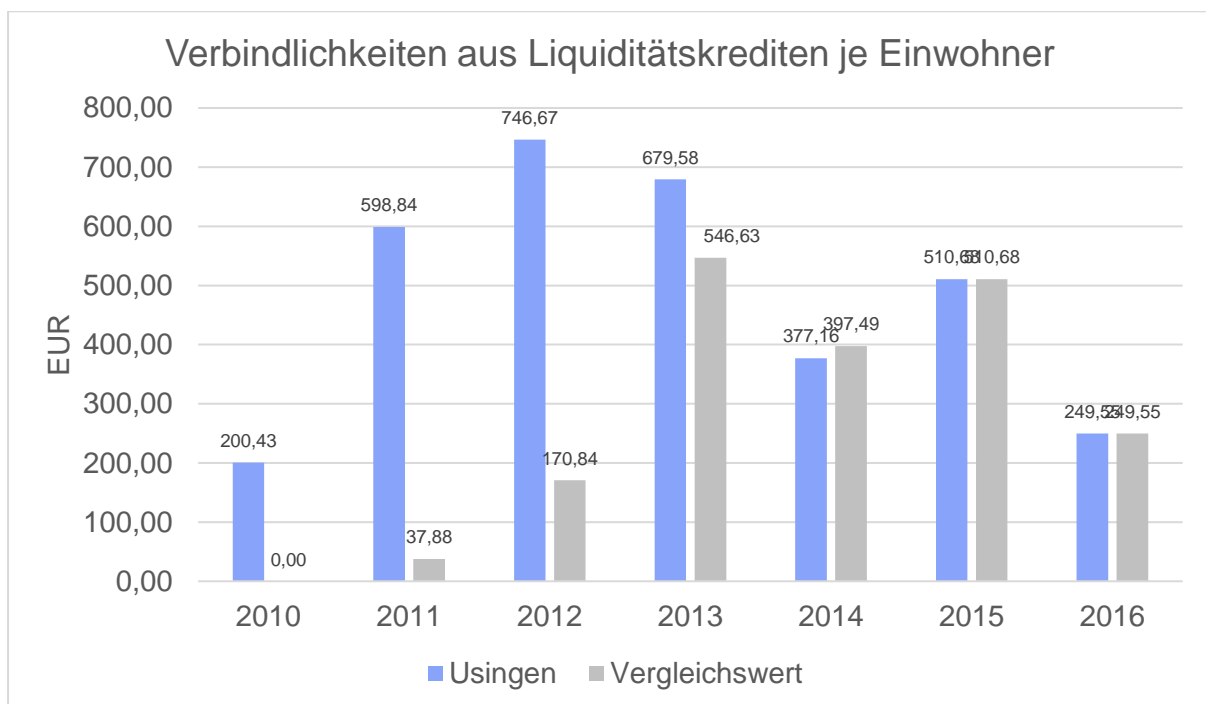




Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner





20.4 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.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Es ist weiter zu berücksichtigen, dass mit sinkender Bevölkerung die kommunale Infrastruktur weniger ausgelastet wird. Die Kosten für die Infrastruktur sinken dadurch nur unwesentlich, entsprechende Gebühreneinnahmen sinken dagegen erheblich.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Aus diesem Grund muss die Politik in Usingen schon heute berücksichtigen, dass die Infrastruktur langfristig reduziert bzw. verändert werden muss und nur nachhaltige Investitionen getätigt werden können.

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)



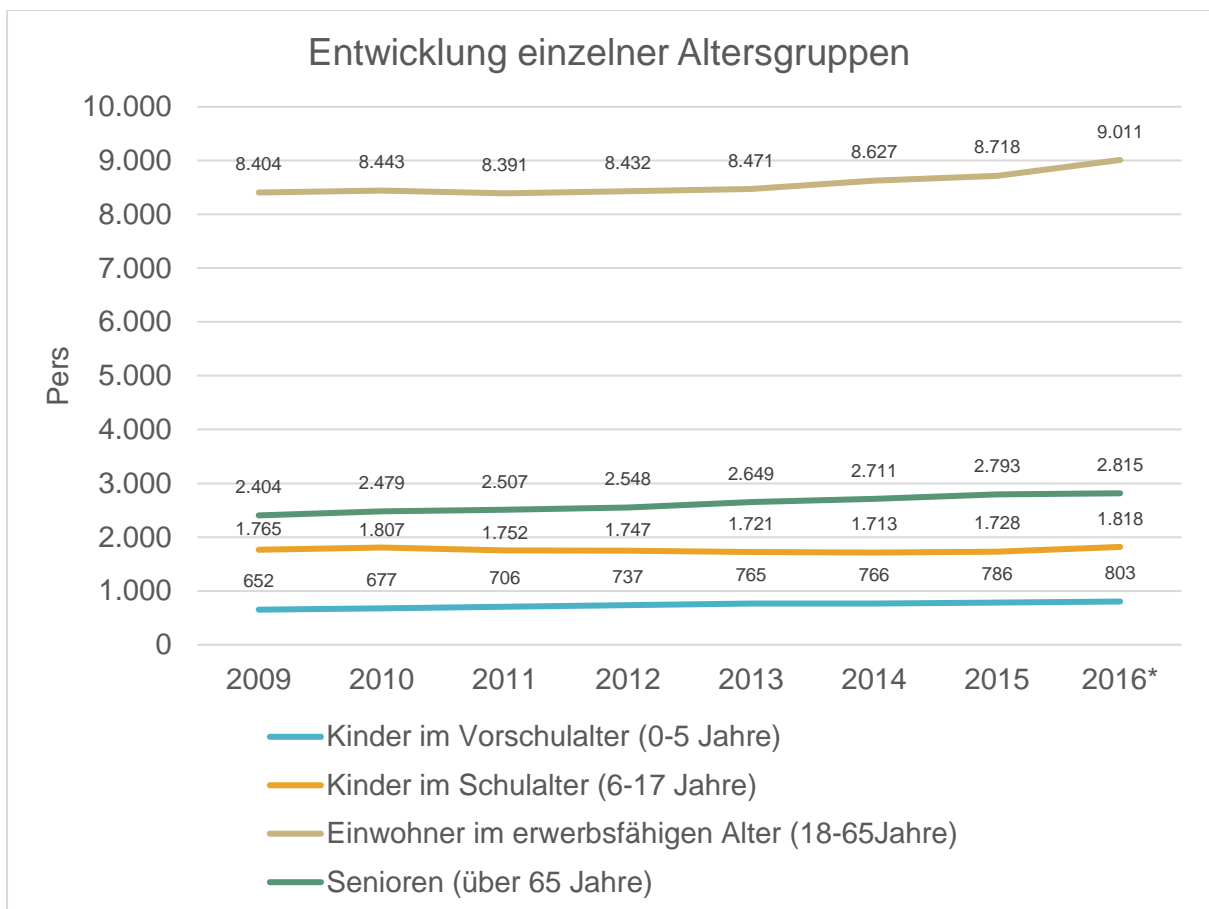
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

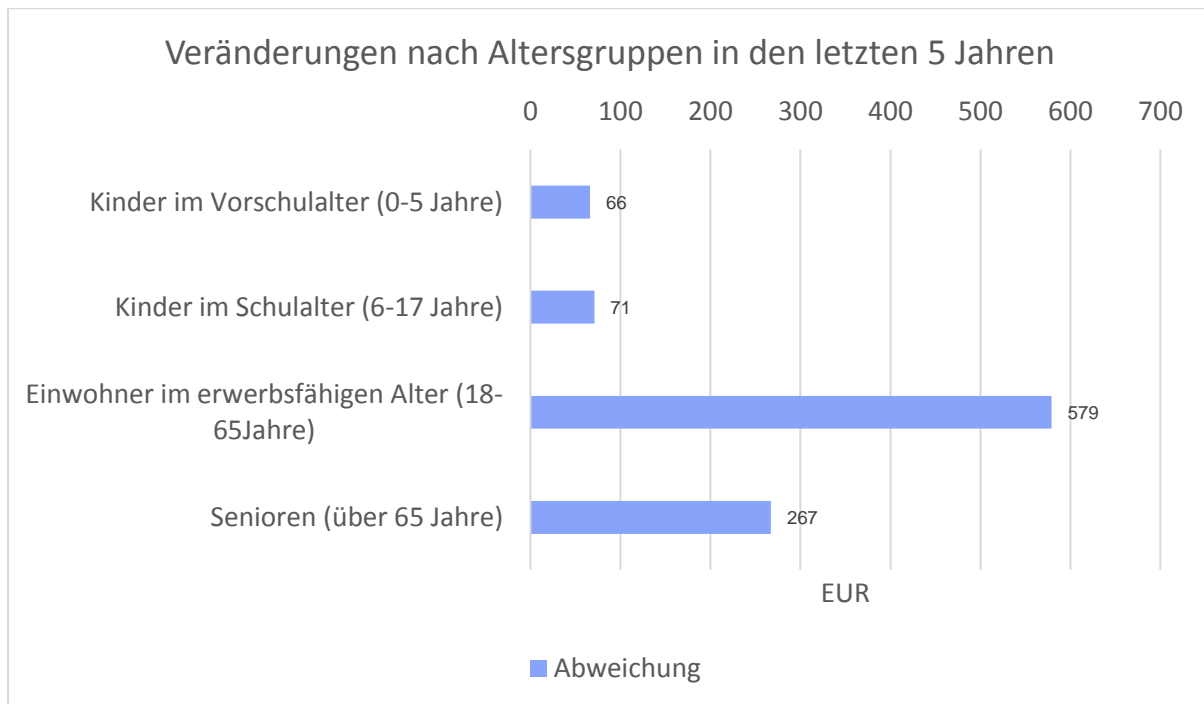
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016*
Einwohner gesamt	13.464	13.606	13.817	14.025	14.447
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	737	765	766	786	803
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	358	359	373	385	388
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	379	406	393	401	415
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	1.747	1.721	1.713	1.728	1.818
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	8.432	8.471	8.627	8.718	9.011
Senioren (über 65 Jahre)	2.548	2.649	2.711	2.793	2.815

*Aufteilung der Altersgruppen anhand der Vorjahre geschätzt



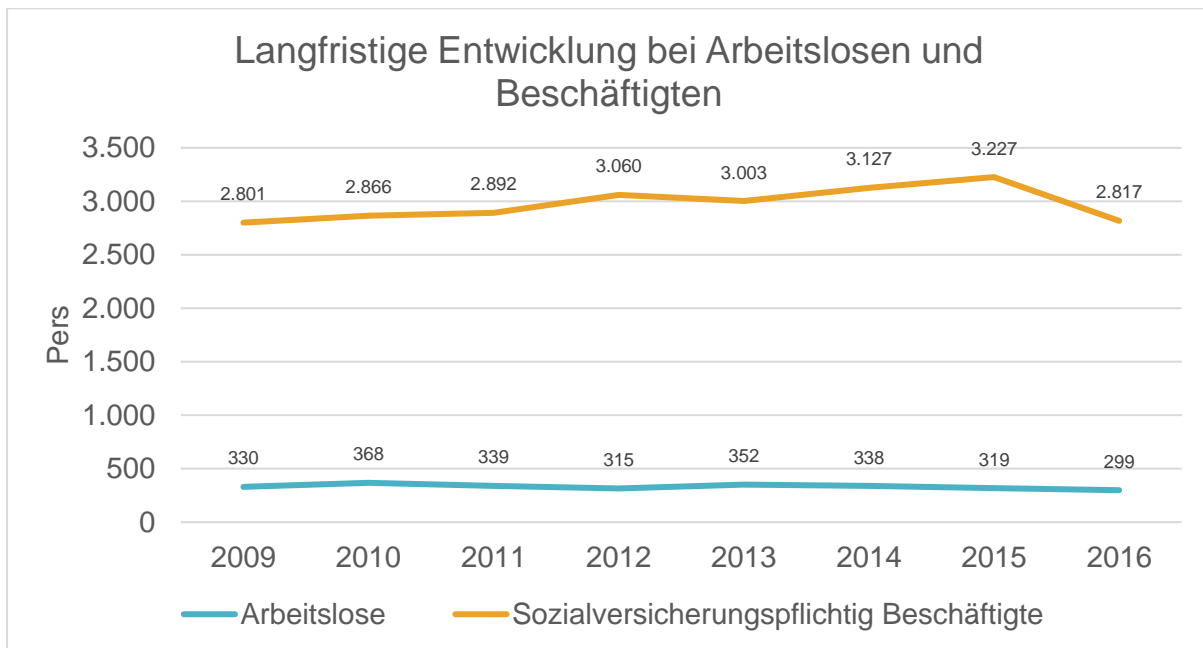


20.5 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

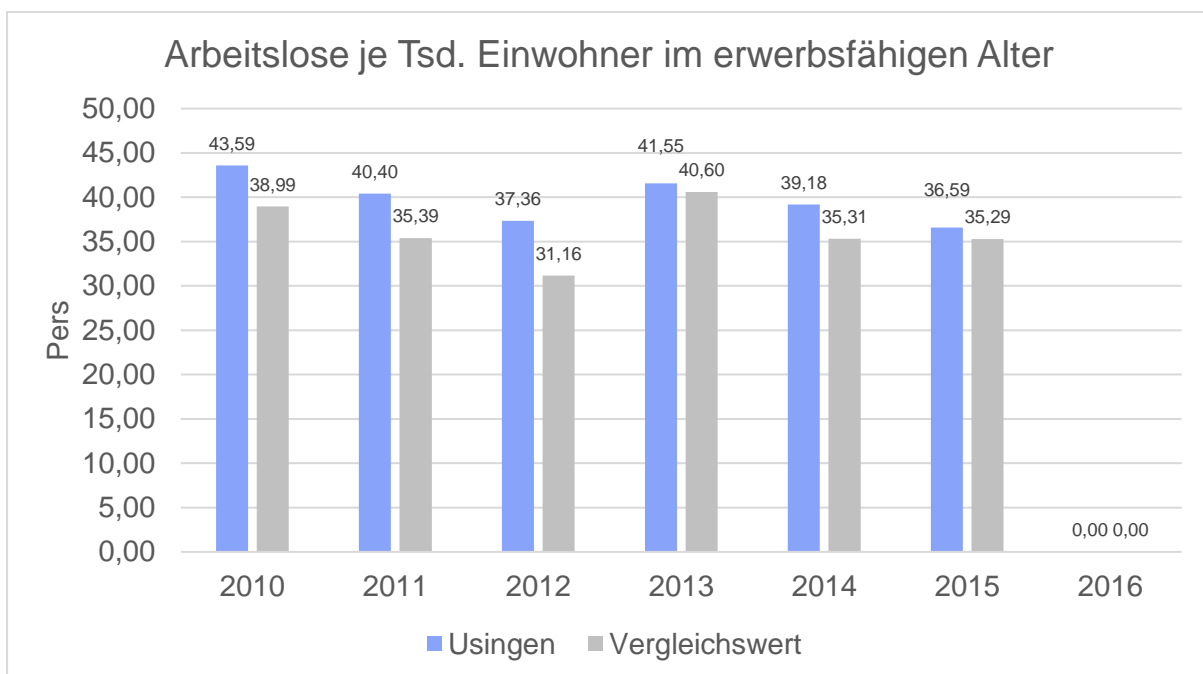
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Arbeitslose zum 30.6.	315	352	338	319	299
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	26	25	21	18	25
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	49	80	79	69	61
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.060	3.003	3.127	3.227	2.817



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.

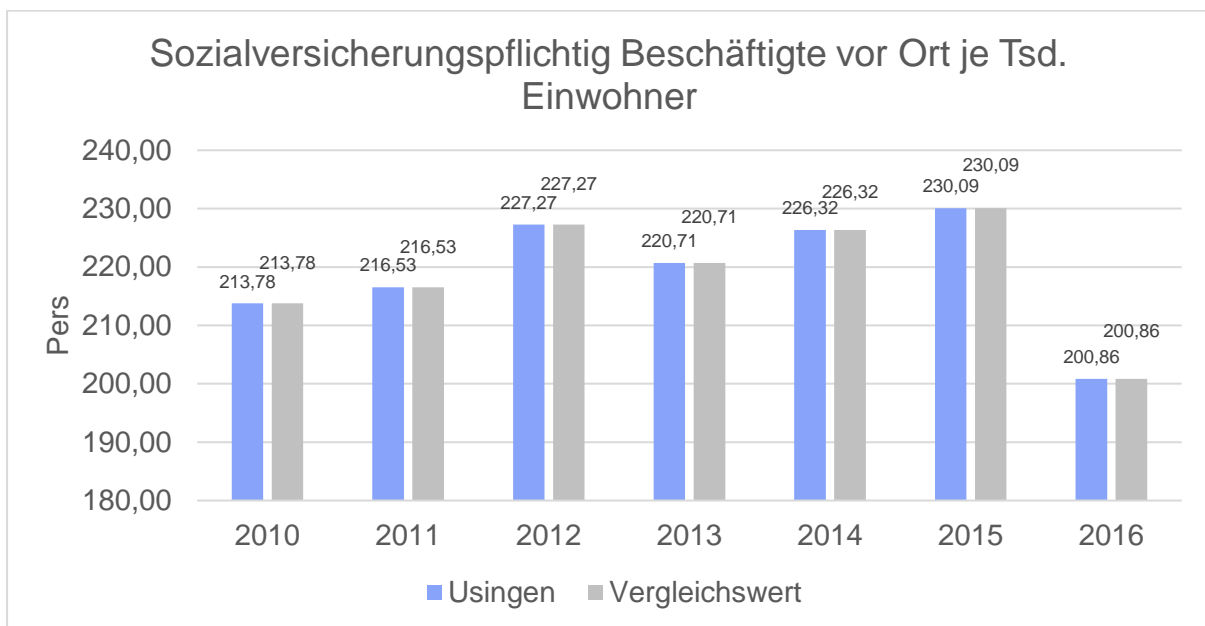


Auffällig ist, dass trotz der konjunkturellen Erholung die Arbeitslosenzahl in Usingen entgegen dem Trend 2013 gestiegen ist und Usingen auch im Vergleich mit anderen Kommunen, die nicht unerheblich durch nordhessische Kommunen geprägt sind, keine besonders gute Rolle spielt.



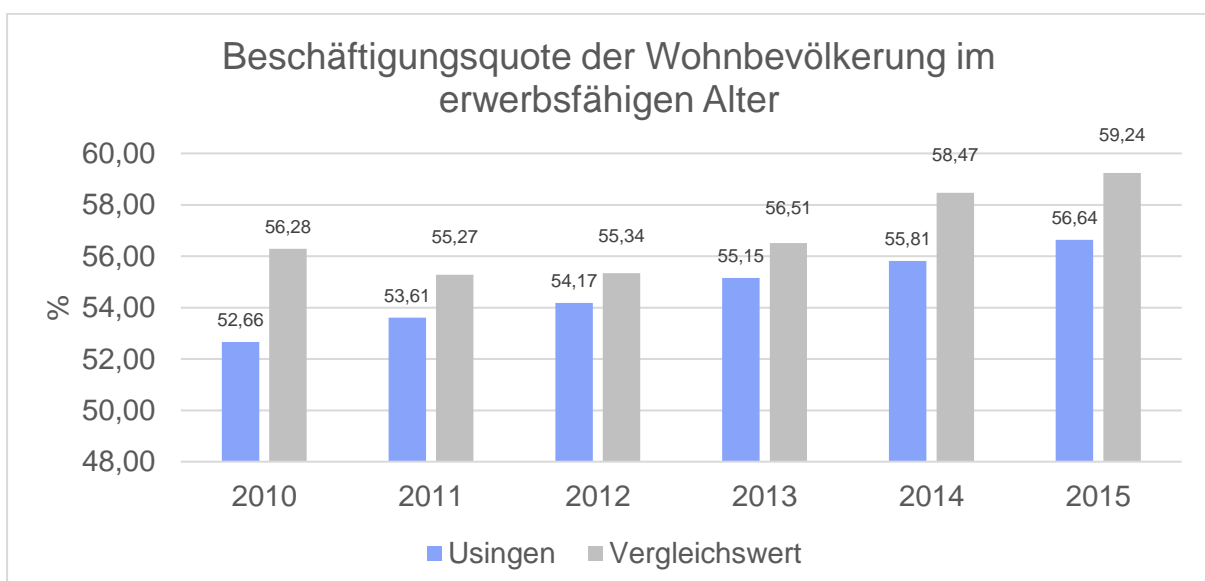
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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

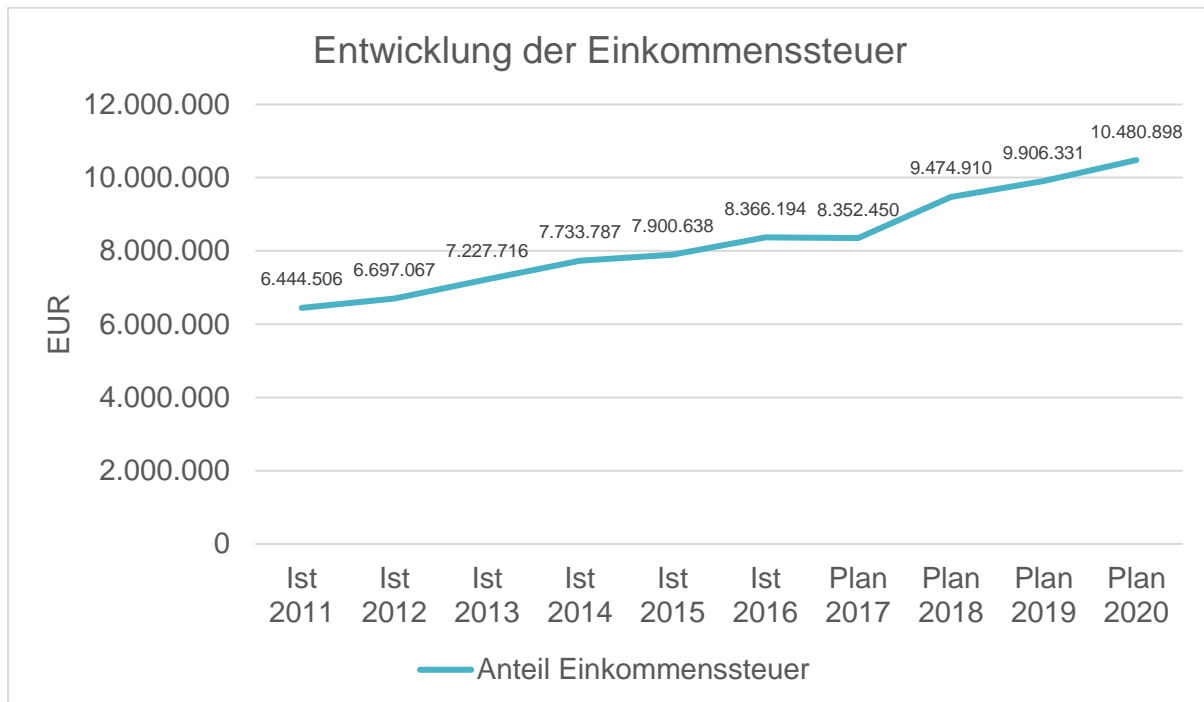
Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.





20.6 Verteilungsschlüssel der Einkommenssteuer

Die mit Abstand größte Einnahmeposition Usingens ist der Anteil an der Einkommenssteuer. In den vergangenen Jahren lagen die Einnahmen hieraus bei:



Anteil der Einkommenssteuer

	Anteil der EKSt am Kernertrag 2016 in %
Anteil Einkommenssteueranteil am Kernertrag	40

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.

Um die Ursache zu analysieren, muss die Berechnung des Einkommenssteueranteils beleuchtet werden.



Nach dem Gemeindefinanzreformgesetz erhalten die Gemeinden aktuell einen Anteil von 15 % am Aufkommen der Lohn- und Einkommensteuer und 12 % am Aufkommen der Kapitalertragsteuer ihres Bundeslandes (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer). Dabei wird der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 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 sowie die Einwohnerzahlen, da man grundsätzlich davon ausgehen kann, dass mit steigender Einwohnerzahl, der Anteil des Einkommens einer Kommune im Verhältnis zu Gesamthessen steigt.

Bei der Analyse der Ursachen für den gesunkenen Verteilungsschlüssel sind folgende Erkenntnisse entstanden:

In Usingen ist die Einwohnerzahl von 2007 (Basis für den Verteilungsschlüssel 2012-2014) (13.332) zu 2010 (13.606) um 274 Einwohner gestiegen, während sie in Hessen leicht gesunken ist. Trotz der gestiegenen Einwohnerzahl muss sich folglich die Einkommenssituation der Usinger Bürger im Verhältnis zu Gesamthessen verschlechtert haben. 2007 verdiente ein durchschnittlicher Usinger Bürger noch 20 % mehr als ein durchschnittlicher Hesse. 2010 war dies nur noch 17 %. Pro Steuerpflichtigen Usinger ist das jährliche Einkommen um 558 € gesunken, während das Einkommen eines durchschnittlichen Hesses um 222 € gestiegen ist. **Auffallend ist, dass in Hessen der Anteil der Gutverdiener insgesamt deutlich gestiegen ist, in Usingen aber vor allem der Anteil der Schlechtverdiener.**

Die Ursachen dieser Problematik wurden bereits deutlich gemacht und an die Politik weitergegeben.

Mit Stichtag 31.12.2013 wurde der Verteilungsschlüssel für die Jahre 2018 - 2020 neu festgelegt. Die Warnungen der Verwaltung sind eingetroffen und der Schlüssel verschlechtert sich noch ein weiteres mal.

20.7 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. kurzfristig angelegten die Kassenkredite, welche zum Stichtag 3.500.000,00 Euro betragen.

Im Jahr 2016 hatte die Stadt 873.962,97 € an Zinsaufwendungen, davon sind 16.335,17 € Zinsen auf Kassenkredite. Dies ergibt einen Durchschnittszinssatz von 0,47 %. Bereits eine Steigerung des Durchschnittszinssatzes um 1 %-Punkt würde fast eine Verdreieinhalbfachung der Kassenkreditzinsen bedeuten. Ein Kassenkreditzins von 2,5 % hätte Zinskosten von rund 87.500 € zu Folge (5,35-fache).

Durch nachhaltigen Abbau des Kassenkredits ab 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). Vier weitere werden bis zum Ablauf der Zinsbindung nahezu vollständig getilgt sein.

20.8 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. Aktuell werden die Kosten der Gesamtmaßnahme von einem externen Architekturbüro geschätzt und werden bei rund 7,5 Mio. € liegen. Für die Baumaßnahme würden außerdem Fördergelder des Landes und des Bundes beantragt, wenn die Politik die Realisierung über die nächsten zwei bis drei Haushaltsjahre beschließen würde. (Ergänzung: Der Beginn der Maßnahme ist für die Haushaltsjahr 2018-2020 geplant.)

- Kavaliershaus Usingen. Sanierungsbedürftigkeit von Fassade und Fenster sowie im Innenbereich.
- Altes Forsthaus Café Olé Usingen. Erneuerung der Heizungsanlage, teilweise Sanierung der Elektro- und Wasserinstallationen notwendig.
- Fassadensanierung Hugentottenkirche; Kostenschätzung 120.000,- €. Die Maßnahme soll in 2018 durchgeführt gestellt werden, Heizung mittelfristig.
- Rathaus Usingen – Gebäudeteile Rathaus Café und Rathaus II, Mängelbehebung aus Gutachten.

Hier muss eine genaue bauphysikalische Betrachtung der betroffenen Gebäudeteile vorgenommen werden, bevor überhaupt 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. (Planungskosten in Haushalt 2018 enthalten).



- Rathaus Usingen - Gebäudeteil Wilhelmjstraße 1

Fassadensanierung nach 14 Jahren Nutzung. Eine Kostenschätzung liegt nicht vor und die Maßnahme soll nach Möglichkeit in 2016 realisiert werden. (Ergänzung: Maßnahme wird für 2018 geplant)

- Trauerhalle Usingen.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden. (Ergänzung: Planungskosten sind für 2019 angedacht)

- Wohn- und Geschäftshaus Wilhelmjstr. 3, (Blumengeschäft), Fassade Fachwerk.

Hier stünde eine umfangreiche Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung muss zunächst noch erstellt werden. Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation ist eine Sanierung derzeit nicht möglich.

- Sportlerheim Eschbach. Sanierungsbedürftigkeit Dach, Fassade und Fenster.

Das Dach wird für 2018 geplant mit 50% Kostenbeteiligung durch den TuS Eschbach.

- Trauerhalle Eschbach.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden. Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation ist eine Sanierung derzeit nicht möglich. (Ergänzung: Planungskosten sind für 2018 angedacht)

- Fassadensanierung Wohnhaus Usinger Straße 38 in Eschbach.

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.

- Alte Schule Merzhausen, Dachsanierung und energetische Sanierung Fassade.

Das Dach ist sanierungs- bzw. erneuerungsbedürftig. Die anfallenden Kosten sind abhängig von der noch zu wählenden Nutzungsvariante (Wohnen, Lager, Vereinsräume, etc.) des Dachgeschosses.

- Wohnhaus Schmittener Straße 1 Merzhausen, Renovierung/Sanierung wegen nicht durchgeführter Unterhaltung. Hier war ursprünglich ein Kauf durch den Nutzer geplant.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation ist eine Sanierung derzeit nicht möglich. Derzeit finden Gespräche mit Interessenten über einen Verkauf statt.



Die Fachabteilung Gebäudeunterhaltung empfiehlt, aufgrund des umfangreichen Investitionsstaus, den Verkauf der Liegenschaft bzw. den Abbruch des Gebäudebestandes und den Verkauf des beräumten Baugrundstücks.

- Bürgerhaus Kransberg. Sanierungsbedürftigkeit Dach.
- Bürgerhaus Wilhelmsdorf. Sanierungsbedürftigkeit liegt beim Dach, bei den Elektro- und Wasserinstallationen, Schimmelschäden im Gottesdienstraum, Brandschutzvorgaben(Ergänzung: Maßnahmen sind für 2018/2019 geplant).
- Wohnhaus Forsthausstraße 1, Wernborn.

Hier stünde eine komplette Grundsanierung des Gebäudes an. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden. Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation ist eine Sanierung derzeit nicht möglich.

Die Fachabteilung Gebäudeunterhaltung empfiehlt, aufgrund des umfangreichen Investitionsstaus, den Verkauf der Liegenschaft bzw. den Abbruch des Gebäudebestandes und den Verkauf des beräumten Baugrundstücks.

- Feuerwehr Wernborn.

Aufgrund gesetzlicher Vorgaben müssen hier mittelfristig Umbaumaßnahmen erfolgen. Eine diesbezügliche Maßnahmenaufstellung und Kostenschätzung müsste zunächst noch erstellt werden. Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation ist eine Sanierung derzeit nicht möglich. Aktuell wird sogar ein Abbruch des Bestandes mit anschließendem Neubau angedacht.

20.9 Sonstige finanzielle Risiken

Der Flüchtlingsstrom wird heute noch unbekannte finanzielle Folgen haben. Zwar werden generell Sachleistungen, die im Zuge von Flüchtlingshilfe z.B. für die Anmietung von Wohnungen entstehen, vom Land erstattet, doch werden dadurch enorme personelle Ressourcen sowohl im Fachamt als auch im Bauhof gebunden, die nicht erstattungsfähig sind. In 2016 musste bereits eine Teilzeitstelle geschaffen werden um dem Aufwand gerecht zu werden. Zudem wird dies Einfluss auf die Einkommenssituation und damit auf die Einkommenssteuer haben (siehe 7.5.2).

Die Stadt Usingen hält zum 31.12.2016 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 115.000 € (wurde per Beschluss festgelegt, aber nicht durch die UTSG in Anspruch genommen)



Die Bürgschaft an die Firma Terramag für die Abwicklung des Baugebietes Schleichenbach II wurde zwischenzeitlich aufgelöst.

Ein Ausfallrisiko besteht nach heutigen Erkenntnissen aus den laufenden Bürgschaften nicht.

Kalkulierbare Risiken sind aus den laufenden Verträgen der Stadt abzuschätzen. Folgende Verträge über 10.000 € jährlich existieren:

Fachamt	Vertragspartner	Vertragsbeschreibung	Jährliche Kosten
Bürgerbüro	Ekom 21	PAMELA Meldesoftware	ca. 50.000 €
Hauptamt	Hochtaunuskreis	Hosting EDV Netzwerk	ca. 30.000 €
Hauptamt	Stadt Neu-Anspach/Wehrheim	Ausbildungsverbund	ca. 35.000 €
Hauptamt	GVV Versicherung	Haftpflicht, KFZ, Unfall,	ca. 55.000 €
Hauptamt	AXA Versicherung	Gebäudeversicherung	ca. 20.000 €
Hauptamt	Unfallkasse Hessen	Mitgliedsbeitrag	ca. 55.600 €
Jugend, Kultur, Soziales	Hochtaunuskreis	Betreute Grundschule Astrid-Lindgren-Schule	ca. 96.000 €
Jugend, Kultur, Soziales	Hochtaunuskreis	Betreute Grundschule Buchfinkenschule	ca. 87.000 €
Jugend, Kultur, Soziales	Evang. Kirche	Zuschuss Kita Arche Noah	ca. 270.000 €
Kämmerei	Ekom 21	Hosting Finanzsoftware NSK	ca. 60.000 €



Sicherheit und Ordnung	Verkehrsverband Hochtaunus	Verbandsumlage	ca. 89.000 €
Sicherheit und Ordnung/ Standesamt	Stadt Neu-Anspach	Abrechnung der Interkommunalen Zusammenarbeit (Sicherheit und Ordnung / Standesamt), verrechnet um Finanzwesen.	ca. 280.000 €

Weitere finanzielle Risiken aus Verträgen und Rechtsstreitigkeiten oder noch offenen Rechnungen bestehen nicht. Außer der Bürgschaft an die UTSG in Höhe von 115.000 €, die nur per Beschluss existiert und noch nicht in Anspruch genommen worden ist, wurden im Jahr 2016 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.

20.10 Organisatorische Risiken

Ebenfalls nicht auszuschließen sind Risiken aus der Organisation der Verwaltung, wie menschliche Fehler, personelle Engpässe, Überstunden oder arbeitsrechtliche Risiken.

In der Vergangenheit haben diverse Kommunen Schlagzeilen durch Korruptionsaffären gemacht. Trotz sorgsamem Umgang mit dem Personal und den Ressourcen ist niemals ganz auszuschließen, dass Mitarbeiter durch bewusste dolose Handlungen der Stadt Schaden. Jedoch hat die Stadt Usingen bereits 2014 begonnen mit einem internen Kontrollsystem die Risiken zu minimieren. Sowohl im Personalamt als auch im Finanzwesen werden zweimal im Jahr stichprobenartige Kontrollen durchgeführt, um mögliche Sicherheitslücken zu lokalisieren und zu schließen. Ab dem Jahr 2016 wurde das IKS auch auf den Bereich des Bauamts und die Vergabe von Aufträgen ausgeweitet. 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 Ausweisung neuer Baugebiete in Usingen und Eschbach und Überplanung bzw. Verdichtung der bisherigen Baugebiete.

Usingen, den

Steffen Wernard

Bürgermeister