Stadt Groß-Umstadt Juli 2021

# Eckwerte zum städtischen Haushalt 2022 und zur Mittelfristigen Planung 2021 bis 2025

### A. Vorbemerkung

Mit den vorliegenden Eckwerten legt der Magistrat der Stadtverordnetenversammlung im ersten Schritt des Haushaltsaufstellungsverfahrens Einnahme- und Ausgabevolumina für den aufzustellenden städtischen Haushalt und die mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungen der kommenden Haushaltsperiode zur Kenntnisnahme vor. Für bestimmte wesentliche Einnahmen- und Ausgabenbereiche können zudem verbindliche Festlegungen für das weitere Aufstellungsverfahren getroffen werden.

Diese Vorgaben erfolgen für alle Budgetpläne, sofern keine Ausnahmen explizit benannt werden.

Der Stadtverordnetenversammlung bleiben Änderungen und Ergänzungen über Eckwertbeschlüsse vorbehalten. Insbesondere hinsichtlich Budgetvorgaben durch Ziele und Kennzahlen sind Festlegungen ausdrücklich erwünscht.

### B. Rahmenbedingungen

### I. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die langfristigen Folgen des weltweiten Auftretens des SARS-CoV-2 Virus, der damit verbundenen pandemischen Verbreitung der Covid-19 Erkrankungen sind vorläufig weiterhin nur bedingt einschätzbar. Insgesamt gehen die Wirtschaftsgutachter von einer moderaten Erholung der Wirtschaft aus. Gleichzeitig wird eine zunehmende Rohstoffknappheit wahrgenommen, was die Umsetzung investiver Vorhaben tangieren wird. Mit deutlichen Kostensteigerungen und Verzögerungen muss daher gerechnet werden.

Die Entwicklung der Erträge der ertragsstarken Steuern, der Gewerbe-, Einkommen- und Umsatzsteuer, wurden im Mai diesen Jahres geschätzt. Die Schätzung nimmt eine moderate Erholung der Steuererträge im Laufe der Jahre 2021 bis 2024 an, ohne jedoch an die Prognosen aus dem Jahre 2020 – oder gar 2019 vor Covid-19 - anschließen zu können. Die Volumen der seinerzeit für 2020 anvisierten Erträge werden voraussichtlich erst 2022 wieder erreicht. Ab diesem Jahr verläuft die Entwicklung der Prognosen weitgehend parallel zu den alten Prognosen. Die entstandene Ertragslücke setzt sich damit weitgehend fort und ist aus eigenen, zusätzlichen Kompensationsanstrengungen zu schließen.

### II. Entwicklung der Planungsgrundlagen

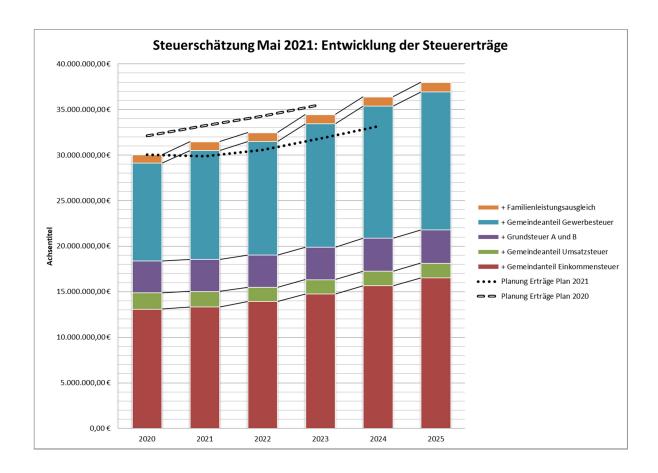
### a. Gewerbesteuerumlage

Als einziges Bundesland hat die Hessische Landesregierung eine besondere, zusätzliche Umlage auf Gewerbesteuererträge eingeführt und zieht Finanzkraft aus den Kommunen ab. Nach Protesten der Kommunen will das Land die abgezogenen Mittel an die Kommunen zurück verteilen, allerdings nach landeseigenen Umverteilungskriterien, Nebenbedingungen und Verwendungsvorgaben. Über die "Starke Heimat Hessen" greift das Land damit direkt in die Steuerung und Ausgestaltung kommunaler Leistungen ein. Einige Städte und Gemeinden haben Verfassungsklagen angekündigt. Für die Stadt Groß-Umstadt, die sich an den Klagen nicht aktiv beteiligt, beträgt das Volumen der zu zahlenden Umlage ca 550.000 Euro p.a..

### b. Entwicklung der Steuereinnahmen

Die kommunalen Steuern sind entsprechend § 92 Absatz 4 i.V.m. § 93 Absatz 2 HGO in der Planung so zu erheben, dass der Haushaltsausgleich in jedem Jahr ausgeglichen ist, soweit vertretbare und gebotene Entgelte für die städtischen Leistungen die zur Erfüllung der Aufgaben anfallenden Aufwendungen nicht decken können. Die letzten verbindlichen Orientierungswerte des Hessischen Ministeriums der Finanzen stammen noch aus der Mitte der durch Covid-19 verursachten Krise. Eine aktuelle Steuerschätzung vom Mai diesen Jahres durch das Hessische Ministerium der Finanzen liegt vor.

Die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2020, sowie die Mai Steuerschätzungen, gemeinsam mit den Haushaltsbeschlüssen zur mittelfristigen Finanzplanung des Haushaltes 2020, sind Grundlage der Eckwertberechnungen.



Nach den aktuell veröffentlichten Prognosen wird die Ertragsprognose der Mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung des Haushaltes 2020 dauerhaft jährlich deutlich unterschritten. Wir verlieren ca. zwei Jahre.

Gleichzeitig jedoch erweisen sich die aktuellen Prognosen insgesamt optimistischer, als dies noch in der Planung des Jahres 2021 absehbar war. Das Bild ist differenziert. So erwarten wir für 2022 im Vergleich zur aktuellen Mittelfristigen Planung 2021

- insgesamt eine Ertragssteigerung in Höhe von etwas über 1
   Mio Euro (was einem Minus gegenüber der Planung 2020 in Höhe von ca 1,8 Mio Euro entspricht)
- für die Einkommensteuer zwar eine stetige Steigerung des Aufkommens, die jedoch um ein bis zwei Jahre zurück fällt

- ein Fallen der Umsatzsteuererträge auf einen Tiefstand im Jahr 2022. Die Erträge werden auch weiterhin bisherige Planungen um ca 1,5 Mio Euro unterschreiten.
- eine hinreichend stabile Gewerbesteuer

### c. Fortschreibung der Haushaltsplanung

Mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung beschlossen. Diese Ansätze werden, unbeschadet der zu den Eckwerten erfolgenden Änderungsbeschlüsse und künftiger Orientierungsdaten des Landes Hessen, grundsätzlich beibehalten. Erscheinen Budgetverantwortlichen ihre im vorangehenden Haushalt festgelegten Budgets als unpassend, können sie über begründete Etatanträge eine Budgetanpassung beantragen. Über diese Anträge könnte auch der Wunsch nach besserer Nachvollziehbarkeit von Haushaltsänderungen zwischen den Haushaltsjahren hinreichend bedient werden.

### d. Abwendung eines Haushaltsdefizites 2022 ff

Auf Basis der bisherigen Haushaltsplanung und der vorliegenden Steuerschätzungen wird der Haushalt auch im Jahr 2022ff defizitär sein. Nach den gesetzlichen Bestimmungen ist der Haushalt durch geeignete Beschlüsse auszugleichen – wie z.B. Deckungsgrad von Gebühren, Steuerhebesätze, Aufgabenkritiken.

### e. Korridorbestimmung freiwilliger Leistungen

Wie in der letzten defizitären Haushaltsphase werden Art und Umfang freiwilliger Leistungen darzustellen und zu diskutieren sein. Gefordert ist weiterhin eine flexible Ausgestaltung der freiwilligen Leistungen je nach Haushaltslage.

Die als freiwillig deklarierten Leistungen werden in verschiedenen Auswertungen dargestellt. Die den Anhängen zu entnehmenden Übersichten zeigen die freiwilligen Leistungen bei voller Betrachtung des ordentlichen Ergebnisses, sowie ergänzend dazu eine der Sachund Dienstleistungen verbunden mit den Leistungsentgelten. Der Wertezeitraum umfasst die Ist-Beträge der letzten beiden Vorjahre

und den Plan des laufenden Haushaltsjahres, aus denen Durchschnittswerte gebildet werden.

### III. Vollzug des städtischen Haushalts 2020

Im Vollzug des städtischen Haushaltes konnte erneut auf Liquiditätsdarlehen (Kassenkredite) verzichtet werden. Vor den Jahresabschlussbuchungen ergibt der Kassensturz ein positives Bild. Die ordentlichen Erträge fielen hinter Planung um 1,9 Mio Euro zurück. Gleichzeitig konnten jedoch die ordentlichen Aufwendungen um 3,7 Mio Euro unter den Planansätzen gehalten werden. Das ordentliche Ergebnis lag mit einem Überschuss von 1,8 Millionen Euro über der Planung. Bis zur Jahresabschlussrechnung ist dies lediglich als Indiz zu werten, da aus diesen vorläufigen Überschüssen noch Rückstellungen und Periodenabgrenzungen zu bilden sind.

### C. Eckwerte zum städtischen Haushalt 2021 sowie der mittelfristigen Planung 2020 bis 2024

### I. Grundlagen

Grundlagen der Eckwerte sind der aktuell geltende Haushaltsplan mit den Festlegungen der "Mittelfristigen Finanzplanung" des vorherigen Haushaltes. <u>Die neueren Steuerschätzungen sind eingearbeitet</u>. Nicht vorhersehbar sind indes kommende Prognosedaten des Landes, Eckdaten des kommunalen Finanzausgleiches, Sonderprogramme etc.

### II. Änderungen der Berechnungsgrundlagen

Die Ergebnisse kommender Steuerschätzungen und Orientierungsdaten können zu haushaltsrelevanten Veränderungen führen. Im weiteren Haushaltsaufstellungsverfahren werden solche Veränderungen in den betroffenen Budgets berücksichtigt. Gleiches gilt sowohl für Ansätze gesetzlicher Leistungen, als auch für rechtliche Verpflichtungen, sofern sich zwischenzeitlich Änderungen der Berechnungsgrundlagen ergeben sollten.

### III. Haushaltspolitische Vorgaben

Sollten sich im weiteren Verfahren Entlastungen in Budgetansätzen ergeben, sind die sich daraus ergebenden Potentiale zur Ergebnisverbesserung zu verwenden. Ergeben sich dagegen weitere Belastungen in Budgetansätzen, sind diese, sofern

sie nicht durch Ergebnisverbesserungen kompensiert werden, über Etatanträge und Ertragsanpassungen auszugleichen.

Darüber hinaus kann den Budgets eine budgetspezifische "Globale Minderausgabe - Konsolidierungsbeitrag" jeweils in angemessener Höhe auferlegt werden. Sie sind Ausdruck der notwendigen Prioritätensetzungen, die aus veränderten haushalterischen Rahmenbedingungen resultieren. Es entspricht dem Grundgedanken der Budgetierung und des Eckwerteverfahrens, dass die Budgetverantwortlichen selbst durch eigene Prioritätensetzung über die Umsetzung ihres Konsolidierungsbeitrages entscheiden.

Kürzungen von Investitionsausgaben kommen dabei allerdings nicht in Frage.

## IV. Eckwert zum fünften Planungsjahr der Mittelfristigen Finanzplanung

Die Mittelfristige Finanz- und Ergebnisplanung der Haushaltsplanung umfasst fünf Jahre. Der vorherige Planungszeitraum endet daher ein Jahr vorher. Für das zu ergänzende Planungsjahr werden viele Ansätze erst anhand noch nicht veröffentlichter Orientierungsdaten erst bestimmt werden können. Da dieses fünfte Jahr zwischenzeitlich nicht vorausberechnet werden kann, wird es in dem Eckwertepapier nicht dargestellt.

Für nicht von Orientierungsdaten abhängende Ansätze wird, unbeschadet hierzu erfolgender Eckwertbeschlüsse, der Haushaltsplanung eine Inflationsanpassung und Änderungsquote von 3% zu Grunde gelegt.

### D. Budgetorientierte Ziele und Kennzahlen

Ein Budget ist ein vorgegebener Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfangs zugewiesen ist. In den Budgets sollen Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden. Die Ziele und Kennzahlen bilden die Grundlage für die Erfolgskontrolle und Steuerung der Haushaltswirtschaft.

Die aktuell vorliegenden Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung zu budgetorientierten Zielen und Kennzahlen sind in den Anhängen dargestellt.

### E. Personal und Verwaltung

Für den Haushalt 2022 können neue Planstellen und Stellen nur in Aussicht gestellt werden, wenn diese zwingend sind. Der Personalbedarf muss unter Anwendung angemessener Methoden sachgerecht ermittelt worden sein und nachgewiesen werden.

Die Veranschlagung zusätzlicher Personalausgaben ist, unbeschadet tarifrechtlicher Auswirkungen, grundsätzlich ausgeschlossen.

### F. Zeitplan

Der Zeitplan zum Haushaltsaufstellungs- und Beschlussverfahren unterliegt externen Einflüssen, etwa Zeitpunkt der Bekanntmachung wesentlicher Orientierungs- und Planungsdaten des Landes.

# Eckwerte Haushalt der Stadt Groß-Umstadt Gesamtübersicht

Auszüge aus dem Ergebnis- sowie dem Finanzhaushalt:

	2020	2021	2022	2023	2024
in Mio €	vorl. Ergebnis	Plan Lfd. HH	Plan.	Plan.	Plan
Gesamtb. d. ordentl. Erträge (GoE)	-55,31	-57,49	-59,89	-63,15	-65,90
davon aus Steuern und Umlagen	-29,41	-29,08	-29,79	-31,00	-32,27
zus. Steuerprognose 05 2021		-1,57	-1,89	-2,62	-3,26
Gesamtb. d. ordentl. Aufwendungen (GoA)	53,39	59,85	60,07	61,94	63,77
davon Sach- und Dienstleistungen	7,89	9,47	8,98	9,18	9,33
davon Steuern und Umlagen	20,40	20,58	20,72	21,62	22,44
zus. Steuerprognose 05 2021		0,49	0,54	0,66	0,76
ordentl. Ergebnis	-1,92	2,36	0,18	-1,21	-2,13

Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	6,05	-2,66	-3,24	-4,57	-5,76
in Mio €	vorl. Ergebnis	Plan Lfd.HH	Plan	Plan	Plan
	2020	2021	2022	2023	2024

davon zus. Steuerprognose 05 2021		-1,09	-1,35	-1,96	-2,50
Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl wirtschaftl. vergleichb.Vorgängen für Investitionen	-2,42	-3,20	-3,36	-3,61	-3,95
SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-9,68	-24,85	-10,55	-8,82	-4,29
Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u inn.Darl.u. wirtschaftl. vergleichb Vorgängen für Investitionen	18,36	17,38	7,53	6,54	2,73

Differenzen durch Rundung möglich

Die Gesamtübersicht zeigt ein defizitäres ordentliches Ergebnis in 2021 und 2022 im Ergebnishaushalt, sowie ungenügende Deckungsmittel aus Überschüssen zur Tilgungsleistung im Finanzhaushalt.

## Eckwerte Haushalt der Stadt Groß-Umstadt

### Budgetübersicht Erträge

		2021	2021	2022	2022
in Tausend €			Plan	Plan	Abw. Plan Vorjahr %
01-200 Gebäudemanagement und Bauhof	GoE	-505	-505	-504	-0,09%
01-300 Zentraler Service	GoE	-115	-115	-115	0,00%
02-100 Bürgerservice, Ordnungsamt, Standesamt	GoE	-1.629	-1.629	-1.571	-3,55%
04-100 Kultur und Bildung	GoE	-79	-79	-81	2,65%
05-100 Soziale Sicherung und Einrichtungen	GoE	-229	-229	-229	0,00%
05-300 Hilfen für Asylbewerber	GoE	-12	-12	0	- 100,00%
06-100 Kinder- und Jugendarbeit	GoE	-2.548	-2.548	-2.324	-8,80%
08-100 Sport und Bäder	GoE	-96	-96	-96	0,00%
09-200 Planungs- und Bauverwaltung	GoE	-20	-20	-20	-0,01%
10-200 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	GoE	-10	-10	-10	0,00%
11-200 Ver- und Entsorgung	GoE	-9.190	-9.190	-9.176	-0,15%
12-100 ÖPNV	GoE	-49	-49	-54	8,81%
12-200 Verkehrsflächen und -anlagen	GoE	-1.131	-1.131	-1.141	0,90%
13-100 Bestattungswesen	GoE	-489	-489	-489	0,00%
13-200 Naturschutz	GoE	-458	-458	-338	-26,23%
14-200 Umwelt- und Klimaschutz	GoE	0	0	0	0,00%
15-100 Märkte, Hallen und Tourismus	GoE	-247	-247	-237	-4,05%
15-300 Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung	GoE	-19	-19	-19	0,00%
16-300 Allgemeine Finanzwirtschaft	GoE	-39.090	-39.090	-41.600	6,42%
SUMME	GoE	-55.913	-55.913	-58.002	

Differenzen durch Rundung möglich, ohne Berücksichtigung der Steuerschätzung 05.2021

## Eckwerte Haushalt der Stadt Groß-Umstadt

### Budgetübersicht Aufwendungen

		2021	2021	2022	2022
in Tausend €			Plan	Plan	Abw. Plan Vorjahr %
01-200 Gebäudemanagement und Bauhof	GoA	5.218	5.264	5.336	1,37%
01-300 Zentraler Service	GoA	4.840	4.840	4.891	1,06%
02-100 Bürgerservice, Ordnungsamt, Standesamt	GoA	3.197	3.197	3.202	0,13%
02-300 Ehrenamtliche Gerichtsbarkeit	GoA	2	2	2	2,00%
04-100 Kultur und Bildung	GoA	483	483	502	3,80%
05-100 Soziale Sicherung und Einrichtungen	GoA	755	755	712	-5,74%
05-300 Hilfen für Asylbewerber	GoA	62	62	40	-35,23%
06-100 Kinder- und Jugendarbeit	GoA	9.725	9.725	9.647	-0,80%
08-100 Sport und Bäder	GoA	544	544	555	1,99%
09-200 Planungs- und Bauverwaltung	GoA	458	458	466	1,67%
10-200 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	GoA	41	41	41	1,27%
11-200 Ver- und Entsorgung	GoA	7.470	7.470	7.285	-2,47%
12-100 ÖPNV	GoA	99	99	105	6,40%
12-200 Verkehrsflächen und -anlagen	GoA	2.880	2.880	2.863	-0,59%
13-100 Bestattungswesen	GoA	222	222	226	1,97%
13-200 Naturschutz	GoA	828	828	840	1,46%
14-200 Umwelt- und Klimaschutz	GoA	144	144	146	1,35%
15-100 Märkte, Hallen und Tourismus	GoA	803	803	815	1,55%
15-300 Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung	GoA	119	119	121	1,21%
16-300 Allgemeine Finanzwirtschaft	GoA	21.475	21.475	21.735	
SUMME	GoA	59.365	59.411	59.530	

Differenzen durch Rundung möglich, ohne Berücksichtigung der Steuerschätzung 05.2021

# Eckwerte Haushalt der Stadt Groß-Umstadt und mittlere Planung ordentliche Erträge

		2020	2021	2022	2023	2024
- in Tausend € -	- III Tausellu C -		Plan.	Plan	Plan	Plan
01-200 Gebäudemanagement und Bauhof	GoE	Ergebnis -366,96	-504,93	-504,46	-534,92	-562,69
01-300 Zentraler Service	GoE	-173,78	-115,23	-115,23	-115,24	-115,02
02-100 Bürgerservice, Ordnungsamt, Standesamt	GoE	-1.447,10	-1.629,03	-1.571,21	-1.567,16	-1.566,02
02-300 Ehrenamtliche Gerichtsbarkeit	GoE	-0,08				
04-100 Kultur und Bildung	GoE	-53,70	-78,55	-80,63	-78,55	-74,38
05-100 Soziale Sicherung und Einrichtungen	GoE	-236,70	-228,76	-228,76	-228,76	-228,76
05-300 Hilfen für Asylbewerber	GoE	-18,81	-11,50	0,00	0,00	0,00
06-100 Kinder- und Jugendarbeit	GoE	-2.625,19	-2.548,44	-2.324,15	-2.323,84	-2.319,89
08-100 Sport und Bäder	GoE	-77,50	-95,50	-95,50	-95,50	-95,50
09-200 Planungs- und Bauverwaltung	GoE	-42,43	-19,62	-19,61	-19,61	-18,84
10-200 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	GoE	-10,03	-10,03	-10,03	-10,03	-10,03
11-200 Ver- und Entsorgung	GoE	-7.752,40	-9.189,63	-9.175,72	-9.427,69	-9.761,77
12-100 ÖPNV	GoE	0,00	-49,38	-53,73	-53,73	-53,73
12-200 Verkehrsflächen und -anlagen	GoE	-1.030,66	-1.131,02	-1.141,25	-1.135,75	-1.121,62
13-100 Bestattungswesen	GoE	-683,54	-488,81	-488,81	-488,81	-488,81
13-200 Naturschutz	GoE	-231,82	-457,57	-337,57	-337,57	-337,57
14-200 Umwelt- und Klimaschutz	GoE	-1,19	-0,19	-0,19	-0,19	-0,19
15-100 Märkte, Hallen und Tourismus	GoE	-170,38	-246,83	-236,83	-236,77	-236,66
15-300 Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung	GoE	-10,81	-18,55	-18,55	-18,55	-18,55
16-300 Allgemeine Finanzwirtschaft	GoE	-40.373,81	-39.089,80	-41.599,75	-43.859,99	-45.633,02
SUMME	GoE	-55.306,87	-55.913,36	-58.001,98	-60.532,66	-62.643,06

Differenzen durch Rundung möglich, ohne Berücksichtigung der Steuerschätzung 05.2021

# Eckwerte Haushalt der Stadt Groß-Umstadt und mittlere Planung ordentliche Aufwendungen

		2020	2021	2022	2023	2024
- in Tausend € -		vorl. Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan
01-200 Gebäudemanagement und Bauhof	GoA	4.997,22	5.264,23	5.336,15	5.538,57	5.793,77
01-300 Zentraler Service	GoA	4.264,97	4.839,89	4.891,39	4.953,81	5.030,71
02-100 Bürgerservice, Ordnungsamt, Standesamt	GoA	2.817,72	3.197,43	3.201,59	3.257,87	3.275,77
02-300 Ehrenamtliche Gerichtsbarkeit	GoA	1,79	1,65	1,68	1,72	1,75
04-100 Kultur und Bildung	GoA	349,47	483,19	501,55	493,43	493,69
05-100 Soziale Sicherung und Einrichtungen	GoA	605,58	755,33	711,98	708,81	710,68
05-300 Hilfen für Asylbewerber	GoA	66,40	62,12	40,24	41,03	41,82
06-100 Kinder- und Jugendarbeit	GoA	8.389,89	9.724,55	9.646,86	9.783,72	9.904,63
08-100 Sport und Bäder	GoA	408,81	544,37	555,18	567,31	576,94
09-200 Planungs- und Bauverwaltung	GoA	430,71	458,24	465,89	473,70	480,82
10-200 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz	GoA	5,55	40,94	41,46	41,98	42,50
11-200 Ver- und Entsorgung	GoA	5.521,91	7.469,65	7.285,20	7.468,55	7.710,50
12-100 ÖPNV	GoA	9,87	98,93	105,26	105,61	105,94
12-200 Verkehrsflächen und -anlagen	GoA	2.531,51	2.880,40	2.863,33	2.917,13	2.982,85
13-100 Bestattungswesen	GoA	228,88	221,68	226,03	230,30	229,26
13-200 Naturschutz	GoA	658,02	827,60	839,72	851,70	863,55
14-200 Umwelt- und Klimaschutz	GoA	66,87	143,94	145,88	147,60	151,61
15-100 Märkte, Hallen und Tourismus	GoA	782,93	802,55	815,00	827,63	836,13
15-300 Stadtmarketing und Wirtschaftsförderung	GoA	63,23	119,37	120,81	122,00	123,11
16-300 Allgemeine Finanzwirtschaft	GoA	21.184,33	21.474,95	21.734,79	22.753,18	23.659,83
SUMME	GoA	53.385,67	59.411,00	59.529,99	61.285,63	63.015,85

Differenzen durch Rundung möglich, ohne Berücksichtigung der Steuerschätzung 05.2021

### Anhänge

### A. Erläuterungen zu Budgetveränderungen ab 5% gegenüber dem Vorjahr

Änderungen der Haushaltsansätze 2022 gegenüber dem Jahr 2021 in der Mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung waren wie folgt begründet:

### 05-100 Soziale Sicherung und Einrichtungen

Aufwendungen - 5,74%

Die Umlage an Senio fällt gegenüber den Vorjahren geringer aus.

### 05-300 Hilfen für Asylbewerber

Aufwendungen - 35,23%

Die Arbeitsplatzkosten (Sachmittel) entfallen durch Umstrukturierung dieser Aufgabe.

Personalaufwendungen werden im kommenden Haushalt ebenfalls neu geordnet.

Erträge -100%

Die Kostenerstattungen Bund und Land für diese Tätigkeit entfallen.

### 06-100 Kinder- und Jugendarbeit

Erträge -8,8%:

Die Landeszuweisungen für laufende Zwecke (Sonderzuweisung aus Mitteln der sog. 'Starke Heimat Hessen' zur Förderung eigener Kindertageseinrichtungen) waren seitens des Landes nur kurzfristig definiert und entfallen.

### 12-100 ÖPNV

Aufwendungen +6,40%

Die Abschreibungen der Investitionen in Bushaltestellen werden wirksam.

Erträge + 8,81%:

Die Sonderposten aus Zuschüssen der Investitionen in Bushaltestellen werden wirksam aufgelöst.

#### 13-200 Naturschutz

Erträge -26,23%:

Ein Strukturschaden-Zuschuss des Landes pro ha Wirtschaftswald wurde einmalig nur in 2021 gezahlt, wodurch die Erträge im folgenden Jahr sinken.

### 16-300 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge +6,42%:

Das Budget 16-300 besteht ausschließlich aus eigenen Steuererträgen, Gemeindeanteilen an Landessteuern, Schlüsselzuweisungen, kalkulatorischer Anlageverzinsung, Kreis- und Schulumlagen, Darlehensmanagement und Abwicklung der Vorjahre. Es entzieht sich damit – Hebesatzfestsetzungen ausgenommen - zu großen Teilen unserer eigenen Einflussnahme. Über die Entwicklungen im Zeitraum der Mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung wird in jedem Haushaltsvorbericht umfassend berichtet.

### B. Übersicht freiwilliger Produkte und Leistungen

	telherkunft: I. HH	Rechtsbindung freiwillig	sgrad:	Ergebnisgliederung: 24B Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)			
Be	reich A in %	Bereich B in %					
	Anzahl	Mengenan teil	2020 Ordentliches Ergebnis Durchschnitt der letzten drei Jahre (Ist, Ist, Plan)	kum. Wert	Wert- anteil	kum. Wertanteil	
Α	5	8,20%	2.954.631,81	2.954.631,81	78,70%	78,70%	
В	12	19,67%	593.406,03	3.548.037,84	15,81%	94,50%	
С	44	72,13%	206.346,98	3.754.384,82	5,50%	100,00%	

		2020			
Rang nach Subventionsbedarf, absteigend		Ordentliches Ergebnis, Durchschnitt der letzten drei Jahre (lst, lst, Plan)		Wertanteil	kum. Wertanteil
1	4600 Gebäudemanagement	1.817.946,19	1.817.946,19	48,42%	48,42%
2	1900 städt. Hallen und Säle	486.046,14	2.303.992,33	12,95%	61,37%
3	1800 Sportstätten und Bäder	292.931,83	2.596.924,15	7,80%	69,17%
4	4120 Unterstützung von Pflegediensten / Pflegeheimen	252.181,40	2.849.105,55	6,72%	75,89%
5	3700 Sozial- und Rentenberatung	105.526,25	2.954.631,81	2,81%	78,70%
6	0700 Betrieb der Bücherei	98.021,43	3.052.653,24	2,61%	81,31%
7	3800 Hilfen für Asylbewerber	61.230,24	3.113.883,47	1,63%	82,94%
8	1600 Tourismusangebote	58.069,12	3.171.952,60	1,55%	84,49%
9	1700 Förderung von Sportvereinen	54.096,24	3.226.048,83	1,44%	85,93%
10	5020 Erholungswald	50.293,29	3.276.342,12	1,34%	87,27%
11	1500 Stadtmarketing	49.397,01	3.325.739,14	1,32%	88,58%
12	3900 Seniorenarbeit	48.431,21	3.374.170,34	1,29%	89,87%
13	1200 Winzerfest	42.147,16	3.416.317,50	1,12%	91,00%
14	0750 Kulturangebote Allgemein	41.367,77	3.457.685,27	1,10%	92,10%
15	3300 Einrichtungen der Jugendarbeit	33.226,11	3.490.911,39	0,88%	92,98%
16	0120 Lokale Agenda	28.637,48	3.519.548,87	0,76%	93,75%
17	1120 Portugiesische Partnerschaft	28.488,97	3.548.037,84	0,76%	94,50%
18	1100 Französische Partnerschaft	28.267,90	3.576.305,74	0,75%	95,26%
19	1140 Italienische Partnerschaft	27.909,13	3.604.214,87	0,74%	96,00%
20	0620 Museumswesen	22.655,35	3.626.870,22	0,60%	96,60%
21	3960 Seniorennachmittage	21.027,45	3.647.897,67	0,56%	97,16%
22	1080 Förderung kultureller Vereine	18.080,93	3.665.978,60	0,48%	97,65%
23	3920 Unterstützung des Seniorenbeirats	16.980,35	3.682.958,95	0,45%	98,10%
24	1020 Ausstellungen	15.697,33	3.698.656,28	0,42%	98,52%
25	1060 Thematische Veranstaltungen	14.572,30	3.713.228,58	0,39%	98,90%
26	1040 Beteiligungen Drittveranstaltungen	13.321,20	3.726.549,78	0,35%	99,26%
27	0880 Jazzparade	11.120,48	3.737.670,26	0,30%	99,55%
28	1000 Kinderprogramme	10.910,48	3.748.580,74	0,29%	99,85%
29	0840 Konzerte	9.614,32	3.758.195,07	0,26%	100,10%
		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	,		•

		2020			
Rang nach Subventionsbedarf, absteigend		Ordentliches Ergebnis, Durchschnitt der letzten drei Jahre (Ist, Ist, Plan)	kum. Wert	Wertanteil	kum. Wertanteil
30	1280 Weinhoheiten	8.754,25	3.766.949,32	0,23%	100,33%
31	0900 Klassik Open Air	8.738,48	3.775.687,80	0,23%	100,57%
32	0600 Archivwesen	7.989,66	3.783.677,46	0,21%	100,78%
33	4620 Außenanlagen	7.780,51	3.791.457,97	0,21%	100,99%
34	4300 Bau- und Grundstücksordnung	7.163,24	3.798.621,21	0,19%	101,18%
35	1240 Festzug	6.938,81	3.805.560,02	0,18%	101,36%
36	0860 Jazz Lounge	6.813,44	3.812.373,46	0,18%	101,54%
37	1720 Sportlergala / Sportveranstaltungen	6.378,43	3.818.751,89	0,17%	101,71%
38	0800 Schlossrevue	5.745,45	3.824.497,34	0,15%	101,87%
39	1260 Krönungsabend	5.286,68	3.829.784,02	0,14%	102,01%
40	0940 Kinoveranstaltungen	4.552,18	3.834.336,19	0,12%	102,13%
41	1220 Bühnen	3.771,75	3.838.107,94	0,10%	102,23%
42	0980 Literaturveranstaltungen	3.662,57	3.841.770,51	0,10%	102,33%
43	1300 Johannisfest	3.489,09	3.845.259,60	0,09%	102,42%
44	0960 Diavorträge	2.775,63	3.848.035,22	0,07%	102,49%
45	0920 Kleinkunst	2.719,44	3.850.754,67	0,07%	102,57%
46	4100 Sonstige soziale Leistungen	2.696,78	3.853.451,45	0,07%	102,64%
47	1320 Weihnachtsmarkt	2.146,23	3.855.597,67	0,06%	102,70%
48	1520 Werbeeinrichtungen	1.720,89	3.857.318,56	0,05%	102,74%
49	1370 andere Märkte allgemein	1.704,07	3.859.022,63	0,05%	102,79%
50	2900 Rettungsdienste	1.157,58	3.860.180,21	0,03%	102,82%
51	0140 Neubürgertag	609,04	3.860.789,25	0,02%	102,83%
52	0100 Bürgerhaushalte	0,00	3.860.789,25	0,00%	102,83%
53	1400 Förderung v. Religionsgemeinschaften	0,00	3.860.789,25	0,00%	102,83%
54	1620 Kreiswandertag	0,00	3.860.789,25	0,00%	102,83%
55	4500 Denkmalschutz	0,00	3.860.789,25	0,00%	102,83%
56	1340 Wochenmarkt	-24,97	3.860.764,28	0,00%	102,83%
57	0820 Theaterveranstaltungen	-82,42	3.860.681,86	0,00%	102,83%
58	1360 Bauernmarkt	-2.939,99	3.857.741,87	-0,08%	102,75%
59	4400 Wohnbauförderung	-4.187,48	3.853.554,40	-0,11%	102,64%
60	3940 Unterhaltung von Seniorenwohnanlagen	-19.472,97	3.834.081,42	-0,52%	102,12%
61	5000 Wirtschaftswald	-79.696,60	3.754.384,82	-2,12%	100,00%

### C. Bestehende Eckwertbeschlüsse der Stadtverordnetenversammlung

## (budgetorientierte Ziel- und Kennzahldefinition der Haushaltssteuerung)

Alle Anträge der Stadtverordnetenversammlung werden seitens des Parlamentarischen Büros zentral geführt und fortlaufend berichtet.

Gleichwohl einige Anträge bisher mit dem Label "Eckwertebeschluss" versehen wurden, handelt es sich doch selten um solche. Wesentliche Kriterien, wie Haushaltsrelevanz, Budgetbindung, Kennzahlen, Ziele fehlen häufig.

Da es sich bei unserem Eckwerteverfahren um einen noch jungen Vorgang handelt, welches eine finale Ausformung nur durch Reifung im offenen und konstruktiven Dialog zwischen den Gremien und der Verwaltung erhalten kann, kann dieses Ergebnis als erster Schritt durchaus befriedigen. Da diese Beschlüsse zusätzlich aus einer vorhergehenden Legislaturperiode stammen, bietet sich zugleich deren Diskussion und Revision an.