

**Jahresabschluss  
zum 31.12.2020  
und Anhang zum  
Jahresabschluss**

**Stadt Königstein im Taunus**

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vermögensrechnung</b> .....	<b>4</b>
<b>Ergebnisrechnung</b> .....	<b>5</b>
<b>Finanzrechnung</b> .....	<b>6</b>
1 Allgemein.....	7
1 Angaben zum Jahresabschluss.....	7
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethode .....	7
3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung.....	8
3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	8
3.2 Sachanlagevermögen.....	8
3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte .....	8
3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken .....	9
3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen .....	9
3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung .....	9
3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung .....	10
3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.....	10
3.3 Finanzanlagevermögen .....	10
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	10
3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen.....	11
3.3.3 Beteiligungen.....	12
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht .....	12
3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens .....	12
3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) .....	12
3.4 Umlaufvermögen.....	13
3.4.1 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren.....	13
3.4.2 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen.....	13
3.4.3 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben .....	13
3.4.4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen .....	13
3.4.5 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen .....	14
3.4.6 Sonstige Vermögensgegenstände.....	14
3.4.7 Flüssige Mittel .....	14

3.5 Rechnungsabgrenzungsposten .....	15
3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	15
3.6 Eigenkapital .....	15
3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital .....	15
3.7 Sonderposten .....	18
3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge .....	18
3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich .....	18
3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich .....	18
3.7.4 Investitionsbeiträge .....	18
3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich .....	19
3.7.6 Sonstige Sonderposten .....	19
3.8 Rückstellungen .....	19
3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	19
3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse .....	20
3.8.3 Sonstige Rückstellungen .....	20
3.9 Verbindlichkeiten .....	20
3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen .....	20
3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität .....	21
3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen .....	21
3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....	21
3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben .....	21
3.9.6 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen .....	22
3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten .....	22
3.10 Rechnungsabgrenzungsposten .....	22
3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung .....	22
4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung .....	23
4.1 Ergebnisrechnung .....	23
4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte .....	25
4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen .....	25
4.2.2 Abfallwirtschaft .....	27
4.2.3 Bestattungswesen .....	28
4.3 Finanzrechnung .....	29
4.3.1 Allgemeine Entwicklung .....	29

4.3.2 Investitionstätigkeit .....	30
4.3.3 Finanzierungstätigkeit .....	30
5 Sonstige Angaben .....	31
5.1 Rechtliche Grundlagen.....	31
5.2 Organe .....	31
5.3 Bezüge der Organe und Anzahl der Mitarbeiter .....	33
5.4 Steuerliche Verhältnisse .....	34
5.5 Haftungsverhältnisse.....	34
5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte.....	36
5.7 Fremde Finanzmittel .....	36
<b>5.8 Entwicklung der Fehlbeträge .....</b>	<b>36</b>
5.9 Beteiligungen .....	36
5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften.....	37
5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein.....	37
6 Anlagen zum Anhang .....	38
6.1 Anlagenspiegel .....	38
6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau .....	39
6.3 Verbindlichkeitspiegel .....	40
6.4 Forderungsspiegel.....	41
6.5 Rückstellungsspiegel .....	42
6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen ..	43
6.7 Rechenschaftsbericht .....	45
6.7.1 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien .....	45
6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen .....	61
6.7.3 Kennzahlen.....	64
6.7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind .....	84
6.7.5 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung.....	84

**Anlage I Teilergebnisrechnung 2020**

**Anlage II Teilfinanzrechnung 2020**

**Stadt Königstein im Taunus**  
**Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2020**

Aktiva		EUR 2020	EUR 2019	Passiva		EUR 2020	EUR 2019
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>101.597.039,76</b>	<b>101.179.931,06</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>28.720.213,96</b>	<b>28.423.596,72</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.032.281,00</b>	<b>2.015.530,00</b>	1.1	Netto-Position	18.636.360,86	18.636.360,86
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	69.475,00	17.083,00	<b>1.2</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital</b>	<b>4.777.321,46</b>	<b>528.841,35</b>
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.962.806,00	1.998.447,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.760.497,88	512.017,77
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagevermögen</b>	<b>81.891.539,66</b>	<b>81.294.285,29</b>	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	16.823,58	16.823,58
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	40.678.208,73	40.718.596,93	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.281.120,00	25.261.526,00	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeinbrauch, Infrastrukturvermögen	11.583.768,95	12.270.236,26	<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>5.306.531,64</b>	<b>9.258.394,51</b>
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	285.191,75	315.767,47	1.3.1	Ergebnisvortrag	5.009.914,40	5.813.005,75
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.998.165,00	2.117.577,08	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.581.606,11	6.622.907,74
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.065.085,23	610.581,55	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.428.308,29	-809.901,99
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagevermögen</b>	<b>17.673.219,10</b>	<b>17.870.115,77</b>	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	296.617,24	3.445.388,76
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	118.014,87	1.207.178,48
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.167.689,25	2.301.954,72	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	178.602,37	2.238.210,28
1.3.3	Beteiligungen	4.315.868,69	4.315.868,69	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>10.906.122,28</b>	<b>11.398.882,03</b>
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Invest.Zuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	7.527.733,00	7.418.655,96
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	249.695,88	228.055,11	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.827.345,00	2.653.044,11
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.227.447,42	1.311.719,39	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	459.791,00	481.852,85
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>15.549.142,97</b>	<b>12.412.681,42</b>	2.1.3	Investitionsbeiträge	4.240.597,00	4.283.759,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	399.166,94	245.894,94	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	458.420,81	911.718,68
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	10.527.211,60	3.233.268,66	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.302.109,74	1.149.639,87	2.4	Sonstige Sonderposten	2.919.968,47	3.068.507,39
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	802.068,52	1.056.041,28	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>34.157.191,66</b>	<b>38.387.991,38</b>
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	865.649,79	314.147,49	3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.219.172,00	6.842.805,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.355.883,32	525.161,95	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	23.697.169,14	30.095.490,08
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	201.500,23	188.278,07	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	4.622.764,43	8.933.517,82	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	27.488,71	4.372.868,93	3.5	Sonstige Rückstellungen	3.240.850,52	1.449.696,30
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>27.488,71</b>	<b>4.372.868,93</b>	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>39.834.055,69</b>	<b>36.415.336,03</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
				<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und investive Fördermaßnahmen</b>	<b>35.273.289,40</b>	<b>34.436.757,09</b>
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	35.273.289,40	34.436.757,09
				<b>4.2.1</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>35.225.641,82</b>	<b>34.387.400,25</b>
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	35.225.641,82	34.387.400,25
				<b>4.2.2</b>	<b>Verbindlichkeiten gegen öffentliche Kreditgeber</b>	<b>47.647,58</b>	<b>49.356,84</b>
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	47.647,58	49.356,84
				<b>4.2.3</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00
				<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f.d. Liquidität</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
					davon: gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
					davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
				<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>206.769,22</b>	<b>214.113,83</b>
				<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>901.855,48</b>	<b>869.177,57</b>
				<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>52.802,64</b>	<b>15.975,78</b>
				<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen</b>	<b>2.754.052,76</b>	<b>158.279,18</b>
				<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>645.286,19</b>	<b>721.032,58</b>
				<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.556.087,85</b>	<b>3.339.675,25</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>117.173.671,44</b>	<b>117.965.481,41</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>117.173.671,44</b>	<b>117.965.481,41</b>

**Stadt Königstein im Taunus**  
**Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2020
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.721.440,95	-1.739.760,00	-1.573.733,54	-166.026,46
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.208.028,02	-2.358.000,00	-2.143.052,92	-214.947,08
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-593.561,76	-631.470,00	-768.976,00	137.506,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-26.254,60		-22.096,00	22.096,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-44.955.757,87	-36.836.000,00	-30.623.344,09	-6.212.655,91
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.024.930,20	-1.005.000,00	-1.152.835,20	147.835,20
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.607.100,06	-2.176.450,00	-6.357.958,60	4.181.508,60
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.092.176,18	-760.470,00	-1.229.534,26	469.064,26
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.936.846,72	-2.445.470,00	-1.327.077,19	-1.118.392,81
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-56.166.096,36</b>	<b>-47.952.620,00</b>	<b>-45.198.607,80</b>	<b>-2.754.012,20</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.015.950,98	9.401.540,00	8.810.266,69	591.273,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.067.233,74	1.311.130,00	1.574.170,71	-263.040,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	5.773.548,18 10.940,72	7.313.940,00	6.220.287,71 26.908,52	1.093.652,29 -26.908,52
14	66	Abschreibungen	2.560.451,46	2.165.070,00	2.697.938,56	-532.868,56
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.587.403,26	6.750.460,00	6.070.632,08	679.827,92
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Umlageverpflichtungen	28.605.629,97	19.962.000,00	17.100.104,10	2.861.895,90
17	72	Transferaufwendungen	10.062,25	20.100,00	4.034,08	16.065,92
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.538.461,12	43.210,00	1.725.164,14	-1.681.954,14
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>54.158.740,96</b>	<b>46.967.450,00</b>	<b>44.202.598,07</b>	<b>2.764.851,93</b>
<b>20</b>		<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)</b>	<b>-2.007.355,40</b>	<b>-985.170,00</b>	<b>-996.009,73</b>	<b>10.839,73</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-329.338,42	-233.400,00	-257.945,58	24.545,58
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.129.515,34	1.213.250,00	1.135.940,44	77.309,56
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)</b>	<b>800.176,92</b>	<b>979.850,00</b>	<b>877.994,86</b>	<b>101.855,14</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-56.495.434,78</b>	<b>-48.186.020,00</b>	<b>-45.456.553,38</b>	<b>-2.729.466,62</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>55.288.256,30</b>	<b>48.180.700,00</b>	<b>45.338.538,51</b>	<b>2.842.161,49</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ././ Nr. 25)</b>	<b>-1.207.178,48</b>	<b>-5.320,00</b>	<b>-118.014,87</b>	<b>112.694,87</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.013.520,85	-1.250.000,00	-1.318.169,41	68.169,41
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.775.310,57	100,00	1.139.567,04	-1.139.467,04
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ././ Nr. 28)</b>	<b>-2.238.210,28</b>	<b>-1.249.900,00</b>	<b>-178.602,37</b>	<b>-1.071.297,63</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-3.445.388,76</b>	<b>-1.255.220,00</b>	<b>-296.617,24</b>	<b>-958.602,76</b>

**Stadt Königstein im Taunus**  
**Direkte Finanzrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2020**

	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.631.680,11	1.739.760,00	1.571.069,77	168.690,23
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.205.343,26	2.358.000,00	2.217.158,62	140.841,38
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	512.063,83	631.470,00	706.149,36	-74.679,36
04 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	44.383.019,48	36.836.000,00	31.139.248,53	5.696.751,47
05 Einzahlungen aus Transferleistungen	1.023.530,20	1.005.000,00	1.028.873,00	-23.873,00
06 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.607.100,06	2.176.450,00	6.354.392,36	-4.177.942,36
07 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	354.164,64	236.300,00	133.169,61	103.130,39
08 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.361.154,10	2.525.300,00	1.801.311,58	723.988,42
<b>09 Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.078.055,68</b>	<b>47.508.280,00</b>	<b>44.951.372,83</b>	<b>2.556.907,17</b>
10 Personalauszahlungen	-7.969.673,86	-9.401.540,00	-8.643.098,37	-758.441,63
11 Versorgungsauszahlungen	-1.033.803,74	-1.122.800,00	-1.161.562,71	38.762,71
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.221.869,23	-7.313.940,00	-5.869.947,69	-1.443.992,31
13 Auszahlungen für Transferleistungen	-9.892,15	-20.100,00	-4.267,80	-15.832,20
14 Auszahlungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-5.885.583,15	-6.750.460,00	-6.338.445,65	-412.014,35
15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen	-20.991.624,33	-19.962.000,00	-23.428.778,18	3.466.778,18
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.157.112,65	-1.213.250,00	-1.144.759,65	-68.490,35
17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-1.214.355,89	-43.310,00	-1.200.047,69	1.156.737,69
<b>18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-43.483.915,00</b>	<b>-45.827.400,00</b>	<b>-47.790.907,74</b>	<b>1.963.507,74</b>
<b>19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.594.140,68</b>	<b>1.680.880,00</b>	<b>-2.839.534,91</b>	<b>4.520.414,91</b>
20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	952.394,30	2.012.550,00	554.096,52	1.458.453,48
21 Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. imm. Anlagevermögens	804.691,12	50.000,00	212.862,09	-162.862,09
22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.344.944,57	310.410,00	144.808,42	165.601,58
<b>23 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.102.029,99</b>	<b>2.372.960,00</b>	<b>911.767,03</b>	<b>1.461.192,97</b>
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-65.275,53	-435.000,00	-303.298,22	-131.701,78
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.405.471,14	-11.784.104,59	-2.385.388,10	-9.398.716,49
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-616.691,92	-1.691.295,41	-560.325,49	-1.130.969,92
27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-6.395.986,89	-21.000,00	-21.640,38	640,38
<b>28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.483.425,48</b>	<b>-13.931.400,00</b>	<b>-3.270.652,19</b>	<b>-10.660.747,81</b>
<b>29 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.381.395,49</b>	<b>-11.558.440,00</b>	<b>-2.358.885,16</b>	<b>-9.199.554,84</b>
<b>30 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>5.212.745,19</b>	<b>-9.877.560,00</b>	<b>-5.198.420,07</b>	<b>-4.679.139,93</b>
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.868.040,00	3.722.040,00	2.569.500,00	1.152.540,00
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-1.640.832,79 0,00	-1.785.680,00 0,00	-1.727.753,59 0,00	-57.926,41 0,00
<b>33 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>227.207,21</b>	<b>1.936.360,00</b>	<b>841.746,41</b>	<b>1.094.613,59</b>
<b>34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>5.439.952,40</b>	<b>-7.941.200,00</b>	<b>-4.356.673,66</b>	<b>-3.584.526,34</b>
35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	9.473.453,95		9.087.370,85	-9.087.370,85
36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-9.650.951,97		-9.041.450,58	9.041.450,58
<b>37 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>	<b>-177.498,02</b>	<b>0,00</b>	<b>45.920,27</b>	<b>-45.920,27</b>
<b>38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>3.671.063,44</b>	<b>-3.389.310,00</b>	<b>8.933.517,82</b>	<b>-12.322.827,82</b>
<b>39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>5.262.454,38</b>	<b>-7.941.200,00</b>	<b>-4.310.753,39</b>	<b>-3.630.446,61</b>
<b>40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>8.933.517,82</b>	<b>-11.330.510,00</b>	<b>4.622.764,43</b>	<b>-15.953.274,43</b>

## **1 Allgemein**

### **1 Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss der Stadt Königstein im Taunus ist der zwölfte vollständige Abschluss der Stadt nach der Umstellung auf die doppische Rechnungslegung. Er wurde gemäß den Zielen und Regelungen des „Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems“ (NKRS) aufgestellt.

Wir verweisen auf ein Schreiben des Hessischen Städtetages vom 19. Mai 2014, indem auf den sog. „Herbsterlass“ vom 03. März 2014 Bezug genommen wird.

Wir haben in dem vorliegenden Jahresabschluss auf die Aufnahme von Beständen an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen verzichtet.

### **2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethode**

Für die Folgebewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Königstein im Taunus zum 31. Dezember 2020 wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO-Doppik) in der aktuellen Fassung nebst den zugehörigen Verwaltungsvorschriften berücksichtigt.

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften des § 60 GemHVO – Doppik (Muster 20).

Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind die vorhandenen Vermögensgegenstände der Gemeinde grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, anzusetzen.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Realisierbarkeit mit Risiken versehen ist, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuwendungen werden in Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert und entsprechend über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlage aufgelöst.

Sonstige Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für die Pensions- und Beihilferückstellungen, sowie Rückstellungen für die Altersteilzeit wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungswert bilanziert.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Königstein im Taunus vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

### 3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

#### 3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2020	Bilanzansatz 31.12.2019	Veränderung in EUR
<i>1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>2.032.281,00</i>	<i>2.015.530,00</i>	<i>16.751,00</i>
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	69.475,00	17.083,00	52.392,00
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.962.806,00	1.998.447,00	-35.641,00
1.1.3 - Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Gegenüber dem Jahresabschluss 2019 tritt hier eine Vermögensmehrung in Höhe von EUR 16.751,00 ein.

Wesentlich sind hier die Zugänge im Bereich der „Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte“ in Höhe von TEUR 69. Hierbei handelt es sich um die Anschaffung von Software-Lizenzen.

Abschreibungen sind in Höhe von TEUR 126 gebucht worden.

#### 3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2020	Bilanzansatz 31.12.2019	Veränderung in EUR
<i>1.2 - Sachanlagevermögen</i>	<i>81.891.539,66</i>	<i>81.294.285,29</i>	<i>597.254,37</i>
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	40.678.208,73	40.718.596,93	-40.388,20
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.281.120,00	25.261.526,00	19.594,00
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	11.583.768,95	12.270.236,26	-686.467,31
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	285.191,75	315.767,47	-30.575,72
1.2.5 - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.998.165,00	2.117.577,08	-119.412,08
1.2.6 - geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.065.085,23	610.581,55	1.454.503,68

##### 3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

**EUR 40.678.208,73**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 40.718.596,93)**

Neben stadteigenen Grundstücken erfolgt unter dieser Position der Ausweis von Rechten zur kommunalen Nutzung eines Grundstückes wie z.B. das Erbbaurecht.

Per Jahresultimo ist hier ein Vermögensrückgang in Höhe von TEUR 40 zu verzeichnen. Diese Wertveränderung lässt sich aus dem Verkauf zweier Grundstücke in Schneidhain zurückführen.

### 3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

**EUR 25.281.120,00**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 25.261.526,00)**

Unter dieser Position sind Gebäude und bauliche Anlagen der Stadt Königstein, darunter z.B. Verwaltungsgebäude, Kindergärten, Bürgerhäuser und Feuerwehren, ausgewiesen.

In 2020 ist eine positive Wertveränderung per Saldo in Höhe von TEUR 20 zu verzeichnen. Als wesentliche Zugänge sind die Fertigstellungen der Dorfschänke in Mammolshain und die grundlegende Sanierung einer Wohnung in der Thewaltstraße zu nennen.

Abschreibungen wurden in Höhe von TEUR 838 gebucht.

### 3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

**EUR 11.583.768,95**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 12.270.236,26)**

Die Bilanzposition weist Vermögen mit öffentlichem Nutzungscharakter aus. Zum Infrastrukturvermögen der Stadt Königstein zählen unter anderem Straßen, Straßenmobiliar, Brücken und Stützmauern.

In 2020 waren Vermögensrückgänge per Saldo in Höhe von TEUR 686 zu verzeichnen. In 2020 wurden auf Grund der Corona-Lage keine grundhaften Sanierungen an Straßen vorgenommen. Lediglich sind Zugänge im Rahmen von Nachaktivierungen von in bereits 2019 abgeschlossenen Baumaßnahmen (Schlesische Straße und Wiesengrundstraße) zu nennen.

Weiterhin wurde ein Waldgrundstück in Mammolshain gekauft.

Insgesamt sind für das Jahr 2020 Abschreibungen in Höhe von TEUR 931 gebucht worden.

### 3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

**EUR 285.191,75**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 315.767,47)**

In diesem Bereich sind grundsätzlich solche Vermögensgegenstände zu bilanzieren, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen.

Der Vermögensrückgang per Saldo im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von TEUR 31 lässt sich auf folgende Bewegungen zurückführen: Die Zugänge beinhalten im Wesentlichen die Anschaffung von Medien für die Stadtbibliothek in Höhe von TEUR 13, Anschaffungen von Geräten des Betriebshofes in Höhe von TEUR 9 und Ergänzungen für die PoliScan-Anlage der Stadtpolizei in Höhe von TEUR 7. Demgegenüber wurden Abschreibungen in Höhe von TEUR 60 gebucht.

### 3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

**EUR 1.998.165,00 (Bilanz per 31.12.2019 EUR 2.117.577,08)**

Typischerweise werden unter dieser Position u.a. der Fuhrpark, Büromaschinen, EDV- Ausstattung (Hardware), Büromöbel etc. ausgewiesen.

Im Vergleich zum Vorjahr 2019 ist hier ein Rückgang in Höhe von TEUR 119 zu verzeichnen. Den Zugängen in 2020 von insgesamt TEUR 307 stehen Abschreibungen in Höhe von TEUR 426 gegenüber. Im Wesentlichen sind hier Zugänge im Fuhrpark in Höhe von TEUR 95 und Anschaffungen von DV-Ausstattung und Kommunikationsanlagen in Höhe von TEUR 56 zu nennen.

### 3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

**EUR 2.065.085,23 (Bilanz per 31.12.2019 EUR 610.581,55)**

Diese Position weist die bis Jahresultimo aufgelaufenen Kosten von Baumaßnahmen aus, deren Errichtung oder Erwerb sich über einen längeren Zeitraum erstreckt und zum Abschlussstichtag noch nicht fertig gestellt sind. Im Gegensatz zu den übrigen Sachanlagen wird das Vermögen bzw. die geleistete Anzahlung zwar aktiviert, eine Wertminderung über die Abschreibung erfolgt hier jedoch nicht, da unterstellt wird, dass eine Nutzung des Anlagegutes noch nicht eingesetzt hat. Die Anlagen im Bau sind als Anlage 16.2 dargestellt.

## 3.3 Finanzanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2020	Bilanzansatz 31.12.2019	Veränderung in EUR
<i>1.3 - Finanzanlagevermögen</i>	<i>17.673.219,10</i>	<i>17.870.115,77</i>	<i>-196.896,67</i>
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.167.689,25	2.301.954,72	-134.265,47
1.3.3 - Beteiligungen	4.315.868,69	4.315.868,69	0,00
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	249.695,88	228.055,11	21.640,77
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.227.447,42	1.311.719,39	-84.271,97

### 3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

**EUR 9.712.517,86 (Bilanz per 31.12.2019 EUR 9.712.517,86)**

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Eigenbetriebe:

Stadtwerke	5.637.434,64 EUR
	<b><u>5.637.434,64 EUR</u></b>
Königsteiner Kur GmbH	1,00 EUR
Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungs-GmbH	4.068.549,79 EUR
Haus der Begegnung Betriebs- GmbH	6.532,43 EUR
	<b><u>4.075.084,22 EUR</u></b>

Der Ausweis des Beteiligungswertes des Eigenbetriebes Stadtwerke entspricht dem Buchwert des nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode angesetzten Wertes zum 01.01.2009.

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH	1,00 EUR
Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungs-GmbH	4.068.549,79 EUR
Haus der Begegnung Betriebs- GmbH	6.532,43 EUR
	<b><u>4.075.084,22 EUR</u></b>

Der Ausweis des Beteiligungswertes der Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH entspricht dem Buchwert des nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode angesetzten Wertes zum 01.01.2009. Bei der Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH wurde in 2010 eine Anpassung auf den niedrigeren Buchwert des Eigenkapitals Stand 31.12.2010 gebucht. Seitdem blieb dieser Stand unverändert.

### 3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

**EUR 2.167.689,25**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 2.301.954,72)**

Ausleihungen sind langfristig gewährte Darlehen.

Sondervermögen

Stadtwerke 1.984.043,31 EUR

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH 183.645,94 EUR

**2.167.689,25 EUR**

**3.3.3 Beteiligungen**

**EUR 4.315.868,69 (Bilanz per 31.12.2019 EUR 4.315.868,69)**

Ausgewiesen sind hier die Beteiligungen an den Wasser- und Bodenverbänden, sowie am Kommunalen Gebiets-Rechenzentrum (KGRZ).

Der Beteiligungswert hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2019 nicht verändert.

**3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**

**EUR 0,00 (Bilanz per 31.12.2019 EUR 0,00)**

**3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens**

**EUR 249.695,88 (Bilanz per 31.12.2019 EUR 228.055,11)**

Wertpapiere, die langfristig gehalten werden, gehören zum Anlagevermögen.

KVR-Versorgungsrücklage 249.695,88 EUR

**3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)**

**EUR 1.227.447,42 (Bilanz per 31.12.2019 EUR 1.311.719,39)**

Der Wert der sonstigen Ausleihungen setzt sich zusammen aus:

Genossenschaftsanteilen 6.532,78 EUR  
 Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich 1.202.704,62 EUR

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich

18.210,02 EUR

**1.227.447,42 EUR**

### **3.4 Umlaufvermögen**

#### **3.4.1 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**

**EUR 399.166,94**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 245.894,94)**

Unter diesem Posten wird der Kauf von Ökopunkten aus den Umlegungsverfahren „Am Kaltenborn“ und „Am Hardtberg“ ausgewiesen. Es handelt sich um insgesamt 590.384 Stück.

#### **3.4.2 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

**EUR 1.302.109,74**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 1.149.639,87)**

Die Forderungen in Höhe von EUR 1.302.109,74 aus Zuweisungen und Zuschüssen von öffentlichen und privatwirtschaftlichen Bereichen resultieren im Wesentlichen aus dem Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen mit TEUR 1.124.

In 2020 wurden Einzel – und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von EUR 110.096,17 gebucht.

#### **3.4.3 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**

**EUR 802.068,52**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 1.056.041,28)**

In dieser Position sind unter anderem Forderungen aus Gewerbe- und Grundsteuer sowie öffentlich-rechtliche Verwaltungs- und Benutzungsgebühren enthalten.

Zum 31.12.2020 bestehen Forderungen in Höhe von TEUR 1.086. Dieser Bestand reduziert sich aufgrund vorgenommener Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 235 und Pauschalwertberichtigungen von TEUR 49.

#### **3.4.4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

**EUR 865.649,79**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 314.147,49)**

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind offene Ansprüche der Stadt gegenüber Personen und Unternehmen die aus eigengeschäftlicher Tätigkeit resultieren.

Pauschal-, und Einzelwertberichtigungen wurden insgesamt in Höhe von TEUR 53 vorgenommen.

### **3.4.5 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen**

**EUR 7.355.883,32**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 525.161,95)**

Der hier ausgewiesene Forderungsbestand betrifft Forderungen gegen die städtischen Gesellschaften und des Eigenbetriebes Stadtwerke. Es handelt sich hier um Abwicklungen aus dem Zahlungs- und Verrechnungsverkehr wie z.B. Umsatzsteuer, Personalkosten und EDV-Leistungen.

Der Anstieg der Forderung um TEUR 6.831 im Vergleich zu 2019 kam zum einen aufgrund der umsatzsteuerrechtlichen Korrekturbuchungen aus Wasserabrechnungen in Höhe von TEUR 2.560 und zum anderen aus der Forderung aus gewährten Darlehen an die Königsteiner Grundstücksgesellschaft mbH in Höhe von TEUR 4.350 zustande.

### **3.4.6 Sonstige Vermögensgegenstände**

**EUR 201.500,23**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 188.278,07)**

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen gegen Personal und Umsatzsteuer. Weiterhin sind hierin Forderungen aus den Nebenleistungen zu den Hauptforderungen aus Steuern, wie Mahngebühren, Zinsen, Säumniszuschläge und Stundungszinsen enthalten.

Die Forderungen aus den Nebenleistungen wurden analog zu den Hauptforderungen einzel- und pauschalwertberichtigt. Der Berichtigungswert beträgt in 2020 insgesamt TEUR 2.

### **3.4.7 Flüssige Mittel**

**EUR 4.622.764,43**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 8.933.517,82)**

Zusammensetzung:

Frankfurter Volksbank	144.282,90 EUR
Mastercard	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich I Fachdienst 10	0,00 EUR

Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 50	200,08 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 51	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst Kultur	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich IV Fachdienst 70	0,00 EUR
Nassauische Sparkasse	0,00 EUR
Taunussparkasse	4.042.151,76 EUR
Taunussparkasse Zins & Cash	396.021,54 EUR
Postbank	23.870,87 EUR
Postbank OWI	14.950,07 EUR
Barkasse	1.287,21 EUR
	<b><u>4.622.764,43 EUR</u></b>

### 3.5 Rechnungsabgrenzungsposten

#### 3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

**EUR 27.488,71**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 4.372.868,93)**

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2020 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in der zukünftigen Periode darstellen.

In diesem Posten sind neben der Auszahlung der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2021 die Auszahlung für KFZ Steuer 2021 enthalten. Weiterhin wurde in 2019 die Auszahlung eines Kassenkredites in Höhe von TEUR 4.350 an die Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH ausgewiesen. Diese Auszahlung wurde gemäß der Fälligkeit in 2020 zugeordnet.

### 3.6 Eigenkapital

**EUR 28.720.213,96**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 28.423.596,72)**

Das Eigenkapital teilt sich grundsätzlich auf in die Nettosition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Ergebnisvorträge aus den Vorjahren und das Jahresergebnis.

Die Nettosition berechnet sich im Rahmen des Jahresabschlusses als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden.

#### 3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

**EUR 4.777.321,46**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 528.841,35)**

Gemäß § 23 S. 1 GemHVO hat die Gemeinde eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden.

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 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
1. – Eigenkapital	17.147.997	20.838.893	24.978.208	28.423.597	28.720.214
1.1. – Nettoposition	18.636.361	18.636.361	18.636.361	18.636.361	18.636.361
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0	528.841	4.777.321
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	512.018	4.760.498
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	16.824	16.824
1.2.3. – Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. – Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. – Ergebnisverwendung	-1.488.364	2.202.532	6.341.847	9.258.395	5.306.532
1.3.1. – Ergebnisvortrag	-2.017.205	-1.488.364	2.202.532	5.813.006	5.009.914
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.761.365	-1.249.347	2.999.133	6.622.908	3.581.606
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-255.840	-239.016	-796.600	-809.902	1.428.308
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	528.841	3.690.896	4.139.315	3.445.389	296.617
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	512.018	4.248.480	4.135.793	1.207.178	118.015
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.824	-557.584	3.522	2.238.210	178.602

#### 3.6.1.1 Ergebnisverwendung

Gemäß § 25 Abs. 1 GemHVO sollte ein Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis unverzüglich durch die Überschüsse im ordentlichen Ergebnis folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden.

Ist dies nicht möglich oder nur teilweise möglich, darf der verbleibende Fehlbetrag gemäß § 25 Abs. 2 GemHVO aus Überschüssen der außerordentlichen Ergebnisse folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden, soweit diese Mittel nicht für die Finanzierung von unabweisbaren Investitionen oder zur vordringlichen außerordentlichen Tilgung von Krediten benötigt werden.

### 3.6.1.2 Ergebnisvortrag

**EUR 5.009.914,40** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 5.813.005,75)

Aus dem Jahresabschluss 2019 erfolgt ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR 5.009.914,40.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Vortrag Ordentliche Ergebnisse bis 2018	-2.374.427,63 EUR
Ordentliches Ergebnis 2019	-1.207.178,48 EUR
Vortrag Außerordentliche Ergebnisse bis 2018	809.901,99 EUR
Außerordentliches Ergebnis 2019	-2.238.210,28 EUR
	<b><u>-5.009.914,40 EUR</u></b>

### 3.6.1.3 Ordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

**EUR 118.014,87** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 1.207.178,48)

Das ordentliche Ergebnis zeigt den Saldo zwischen den Erträgen und Aufwendungen eines Haushaltsjahres.

Im Jahr 2020 zeigen sich im Vergleich zur Haushaltsplanung folgende Ergebnisse:

	Ergebnis 2020	Haushaltsplanung 2020	Abw. Ist zu Haus- haltsplanung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	45.456.553,38	48.186.020,00	-2.729.466,62
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	45.338.538,51	48.060.700,00	-2.722.161,49
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>118.014,87</b>	<b>125.320,00</b>	<b>-7.305,13</b>

### 3.6.1.4 Außerordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

**EUR 178.602,37** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 2.238.210,28)

Im außerordentlichen Ergebnis sind Geschäftsvorfälle enthalten, die für die Stadt ungewöhnlich sind und in der Regel selten auftreten.

Hier schließt die Stadt Königstein mit einem Ergebnis in Höhe von EUR 178.602,37 ab.

Hauptursächlich für den Überschuss sind Veräußerungen von Grundstücken und die Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen.

### 3.7 Sonderposten

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

**EUR 7.527.733,00** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 7.418.655,96)

#### 3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

**EUR 2.827.345,00** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 2.653.044,11)

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.366.722,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	225.649,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	7.334,00 EUR
Sonderposten Zuschuss verbundene Unternehmen etc.	29.775,00 EUR
Sonderposten pauschale Investitionszuweisungen	26.208,00 EUR
Zuschuss Sonderinvestitionsprogramm Konjunkturpaket	1.170.112,00 EUR
Sonderposten aus rückzahlb. Zuweisung Invest. SozVers,	1.545,00 EUR
	<b><u>2.827.345,00 EUR</u></b>

#### 3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

**EUR 459.791,00** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 481.852,85)

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Zuschüsse von privaten Unternehmen (nicht rückzahlbar)	32.443,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen (nicht rückzahlbar)	384.736,00 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen (Pauschale)	21.145,00 EUR
Zuschüsse bedingt rückzahlb. für Investitionen übriger Bereich	21.467,00 EUR
	<b><u>459.791,00 EUR</u></b>

#### 3.7.4 Investitionsbeiträge

**EUR 4.240.597,00** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 4.283.759,00)

Beim Sonderposten Investitionsbeiträge handelt es sich um Erschließungs- bzw. Straßenbeiträge, die der Finanzierung von Neubauten bzw. grundhaften Sanierungen dienen.

### 3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

**EUR 458.420,81**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 911.718,68)**

Zusammensetzung:

Gebührenaussgleichsrücklage Abfall	458.420,81 EUR
------------------------------------	----------------

### 3.7.6 Sonstige Sonderposten

**EUR 2.919.968,47**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 3.068.507,39)**

In dieser Position sind folgende Sonderposten enthalten:

Sportplatz Schneidhain	2.138.205,00 EUR
Spielplatz Heinrich-Dorn-Halle	474.520,00 EUR
Übrige Sonderposten	19.786,00 EUR
Rücklage Fehlbelegung	76.040,59 EUR
Rücklage Stellplätze	171.633,71 EUR
Rücklage Ersatzbepflanzung Bäume	39.783,17 EUR
	<b><u>2.919.968,47 EUR</u></b>

### 3.8 Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivpositionen der Bilanz, die hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss sind, aber mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit erwartet werden.

#### 3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

**EUR 7.219.172,00**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 6.842.805,00)**

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.703.159,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.452.943,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	600.967,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	462.103,00 EUR
	<b><u>7.219.172,00 EUR</u></b>

Der Zinssatz zur Berechnung der Pensionsrückstellungen in Höhe von 6 % p.a. gemäß § 41 Abs.6 GemHVO wird weiter angewandt, ungeachtet dessen, dass der veröffentlichte Abzinsungssatz für Pensionsrückstellungen der Deutschen Bundesbank zum 31.12.2020 2,30% betrug.

### 3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

**EUR 23.697.169,14** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 30.095.490,08)

Die Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse setzen sich zum 31. Dezember 2020 wie folgt zusammen:

Rückstellung für Kreisumlage	15.485.712,45 EUR
Rückstellung für Schulumlage	8.211.456,69 EUR
Sonstige Rückstellung Finanzausgleich und Steuerschuldverh.	0,00 EUR
	<b><u>23.697.169,14 EUR</u></b>

### 3.8.3 Sonstige Rückstellungen

**EUR 3.240.850,52** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 1.449.696,30)

Sonstige Rückstellungen wurden gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik gebildet für:

Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverfahren	66.133,96 EUR
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	31.477,60 EUR
Verpflichtungen für unterlassene Instandhaltungen	565.000,00 EUR
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	428.401,83 EUR
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	2.149.837,13 EUR
	<b><u>3.240.850,52 EUR</u></b>

## 3.9 Verbindlichkeiten

### 3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

**EUR 35.273.289,40** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 34.436.757,09)

Diese Verbindlichkeiten setzen sich nur aus den langfristigen erhaltenen Darlehen zusammen.

#### 3.9.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

**EUR 35.225.641,82** (Bilanz per 31.12.2019 EUR 34.387.400,25)

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

### 3.9.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

**EUR 47.647,58**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 49.356,84)**

In dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen ausgewiesen. Diese Darlehen werden vom Land Hessen bezuschusst.

### 3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität

**EUR 0,00**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 0,00)**

Stand der Kassenkredite zum 31.12.2020.

### 3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

**EUR 206.769,22**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 214.113,83)**

Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Bund	3.424,20 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Land	1.525,06 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb.	64.271,87 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen	135.882,05 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	1.464,66 EUR
Transferleistungen gegenüber Übrige Bereiche	201,38 EUR
	<b><u>206.769,22 EUR</u></b>

### 3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

**EUR 901.855,48**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 869.177,57)**

Die hier ausgewiesene Position beinhaltet kurzfristige Lieferantenverbindlichkeiten im investiven und laufenden Bereich.

### 3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

**EUR 52.802,64**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 15.975,78)**

Im Wesentlichen ist hier die Verbindlichkeit aus Gewerbesteuer enthalten.

### **3.9.6 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen**

**EUR 2.754.052,76**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 158.279,18)**

Hier werden im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus Wasser- und Kanalabrechnungen gegenüber den Stadtwerken ausgewiesen. Die Stadtwerke buchen und bilanzieren ihre Geschäftsfälle in einem externen Buchführungssystem (Addison). Die Stadt Königstein im Taunus erstellt im Namen und für Rechnung der Stadtwerke die Bescheide über Wasserbezug und Kanalnutzung. Daneben weist die Stadt Königstein im Taunus hier Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuern aus, die sich aus den Einzelbuchhaltungen der verbundenen Unternehmen und dem Eigenbetrieb ermitteln.

Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von TEUR 2.600, beruht auf der Jahresendabrechnung der Wasserbescheide. Durch die Änderung des Steuersatzes im 2. Halbjahr 2020 von 7% auf 5%, musste die gesamte Verbrauchsabrechnung am Jahresende berichtigt werden. D.h. die bereits zu Beginn des Jahres 2020 per Bescheid angeforderten Vorauszahlungen für Wasser mit 7% Umsatzsteuer wurden am Jahresende korrigiert und mit 5 % Umsatzsteuer abgerechnet. Die Gegenbuchung ist in der Bilanzposition 3.4.5 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen, dargestellt und kommentiert. Dieses Vorgehen beruht auf die im BMF Schreiben vom 30.06.2020, Nr. 2020/0610691 beschriebenen Anwendungshinweise.

### **3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

**EUR 645.286,19**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 721.032,58)**

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind alle übrigen Verbindlichkeiten, die nicht den obigen Positionen zuzuordnen sind. Dies sind unter anderem Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern, Verbindlichkeiten aus vereinnahmten Kautionen, Spenden und allgemeine Verwahrkonten. Weiterhin werden hier die Zinsverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten per Jahresultimo ausgewiesen. In 2020 ist das eine Verbindlichkeit in Höhe von EUR 93.711,63.

## **3.10 Rechnungsabgrenzungsposten**

### **3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung**

**EUR 3.556.087,85**

**(Bilanz per 31.12.2019 EUR 3.339.675,25)**

In den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen enthalten, die vor dem Bilanzstichtag vereinnahmt wurden, aber einen Ertrag erst in der zukünftigen Periode darstellen.

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich im Wesentlichen um die passive Rechnungsabgrenzung aus Grabnutzungsgebühren.

Die Stadt Königstein im Taunus verwaltet insgesamt vier Stadtteilmfriedhöfe. Zur Datenermittlung für die periodengerechte Zuordnung der Grabnutzungsgebühren wird für jeden einzelnen Friedhof der Zeitraum seit dem 01. Januar 1979 betrachtet, und die vereinnahmten Nutzungsgebühren nach Grab-Art und Laufzeit aufgelistet. Die Auflösung der Gebühren erfolgt gemäß den Beträgen, die in den entsprechenden Jahren ausgewiesen wurden.

Der Anstieg der passiven Rechnungsabgrenzung um TEUR 216 beruht zum einen an der Verbuchung einer Einnahme aus Gewerbesteuer in Höhe von TEUR 93, die erst in 2021 fällig gewesen wäre, und zum anderen an der Zuführung an Friedhofsgebühren. Hier ist eine Veränderung in Höhe von TEUR 99 zu verzeichnen.

## **4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung**

### **Gesetzliche Grundlagen**

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 Fehlbetrag 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 2020 weist in der Ergebnisrechnung ein ordentliches Jahresergebnis in Höhe von 118.014,87 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2020 in Höhe von EUR 5.320,00 beträgt die Veränderung im ordentlichen Ergebnis EUR 112.694,87.

### **4.1 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

### Detailbetrachtung der Ergebnisrechnung im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.721,44	1.739,76	1.573,73	-166,03 ↓
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.208,03	2.358,00	2.143,05	-214,95 ↓
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	593,56	631,47	768,98	137,51 ↑
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	26,25	--	22,10	22,10 ↑
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	44.955,76	36.836,00	30.623,34	-6.212,66 ↓
06 - Erträge aus Transferleistungen	1.024,93	1.005,00	1.152,84	147,84 ↑
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.607,10	2.176,45	6.357,96	4.181,51 ↑
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.092,18	760,47	1.229,53	469,06 ↑
09 - Sonstige ordentliche Erträge	2.936,85	2.445,47	1.327,08	-1.118,39 ↓
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>56.166,10</b>	<b>47.952,62</b>	<b>45.198,61</b>	<b>-2.754,01 ↓</b>
11 - Personalaufwendungen	8.015,95	9.401,54	8.810,27	-591,27 ↓
12 - Versorgungsaufwendungen	1.067,23	1.311,13	1.574,17	263,04 ↑
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.773,55	7.313,94	6.220,29	-1.093,65 ↓
14 - Abschreibungen	2.560,45	2.165,07	2.697,94	532,87 ↑
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	5.587,40	6.750,46	6.070,63	-679,83 ↓
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	28.605,63	19.962,00	17.100,10	-2.861,90 ↓
17 - Transferaufwendungen	10,06	20,10	4,03	-16,07 ↓
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.538,46	43,21	1.725,16	1.681,95 ↑
<b>19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)</b>	<b>54.158,74</b>	<b>46.967,45</b>	<b>44.202,60</b>	<b>-2.764,85 ↓</b>
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)</b>	<b>2.007,36</b>	<b>985,17</b>	<b>996,01</b>	<b>10,84 ↑</b>
21 - Finanzerträge	329,34	233,40	257,95	24,55 ↑
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.129,52	1.213,25	1.135,94	-77,31 ↓
<b>23 - Finanzergebnis (Position 21+22)</b>	<b>-800,18</b>	<b>-979,85</b>	<b>-877,99</b>	<b>101,86 ↑</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)</b>	<b>1.207,18</b>	<b>5,32</b>	<b>118,01</b>	<b>112,69 ↑</b>
25 - Außerordentliche Erträge	5.013,52	1.250,00	1.318,17	68,17 ↑
26 - Außerordentliche Aufwendungen	2.775,31	0,10	1.139,57	1.139,47 ↑

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
27 - Außerordentliches Ergebnis	2.238,21	1.249,90	178,60	-1.071,30 ↘
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	3.445,39	1.255,22	296,62	-958,60 ↘
29 - Summe Aufwand gesamt	58.063,57	48.180,80	46.478,11	-1.702,69 ↘
30 - Summe Ertrag gesamt	61.508,96	49.436,02	46.774,72	-2.661,30 ↘
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>-3.445,39</b>	<b>-1.255,22</b>	<b>-296,62</b>	<b>958,60 ↗</b>
31 - ILV Aufwand	4.183,75	4.272,32	4.147,54	-124,78 ↘
32 - ILV Ertrag	4.183,75	4.272,32	4.147,54	-124,78 ↘
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	3.445,39	1.255,22	296,62	-958,60 ↘

Das Jahresergebnis 2020 hat sich im Vergleich zu 2019 um TEUR 958 reduziert. Diese negative Ertragsentwicklung lässt sich auf folgende Ursachen im ordentlichen Ergebnis zurückführen:

Steuern und steuerähnliche Erträge	-14.332	TEUR
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-148	TEUR
Sonstige ordentliche Erträge	-1.610	TEUR
Außerordentliche Erträge	-3.700	TEUR

Diesem Umsatzrückgang stehen Einsparungen in wesentliche Aufwandsbereichen gegenüber. Insgesamt wurden Aufwendungen im ordentlichen Ergebnis in Höhe von TEUR 10.000 eingespart, im außerordentlichen Ergebnis TEUR 1.636:

Steueraufwendungen	-11.506	TEUR
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-813	TEUR
Außerordentliche Aufwendungen	-1.636	TEUR

Die Wertabweichungen im außerordentlichen Ertrag und Aufwand resultieren im Wesentlichen aus den in 2019 gebuchten Umlegungsverfahren „Am Kaltenborn“.

## 4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte

Im Folgenden werden die Gebührenhaushalte näher betrachtet.

### 4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen

Die Aufgabe der Kinderbetreuung in eigenen und fremden Einrichtungen stellt den Bereich mit dem größten Zuschussbedarf dar. Die Planung 2020 ging von einem Zuschussbedarf von 3.970.060,00 EUR aus. Im Jahresergebnis betrug der Zuschuss letztlich 3.648.722,51 EUR.

**Produkte 1105 und 1104 – Kinderbetreuung in eigenen/fremden Einrichtungen (in Tausend EUR)**

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	1,84	1,84	0,00 →
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159,03	204,00	112,32	-91,68 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7,95	5,00	76,82	71,82 ↗
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.122,28	1.682,45	1.413,00	-269,45 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,19	--	3,52	3,52 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	111,41	129,80	79,77	-50,03 ↘
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>1.402,70</b>	<b>2.023,09</b>	<b>1.687,28</b>	<b>-335,81 ↘</b>
11 - Personalaufwendungen	1.211,74	1.707,62	1.369,28	-338,34 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	89,69	126,15	96,02	-30,13 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232,21	483,88	353,97	-129,91 ↘
14 - Abschreibungen	119,19	62,80	150,28	87,48 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	3.032,63	3.541,00	3.194,54	-346,46 ↘
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,08	0,20	0,06	-0,14 ↘
<b>19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)</b>	<b>4.685,54</b>	<b>5.921,65</b>	<b>5.164,15</b>	<b>-757,50 ↘</b>
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)</b>	<b>-3.282,84</b>	<b>-3.898,56</b>	<b>-3.476,87</b>	<b>421,69 ↗</b>
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
<b>23 - Finanzergebnis (Position 21+22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)</b>	<b>-3.282,84</b>	<b>-3.898,56</b>	<b>-3.476,87</b>	<b>421,69 ↗</b>
25 - Außerordentliche Erträge	548,07	--	893,42	893,42 ↗
26 - Außerordentliche Aufwendungen	879,43	--	1.002,35	1.002,35 ↗
<b>27 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-331,36</b>	<b>--</b>	<b>-108,93</b>	<b>-108,93 ↘</b>
<b>28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-3.614,20</b>	<b>-3.898,56</b>	<b>-3.585,80</b>	<b>312,76 ↗</b>
<i>29 - Summe Aufwand gesamt</i>	<i>5.564,97</i>	<i>5.921,65</i>	<i>6.166,51</i>	<i>244,86 ↗</i>
<i>30 - Summe Ertrag gesamt</i>	<i>1.950,77</i>	<i>2.023,09</i>	<i>2.580,70</i>	<i>557,61 ↗</i>
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>3.614,20</b>	<b>3.898,56</b>	<b>3.585,80</b>	<b>-312,76 ↘</b>
31 - ILV Aufwand	36,73	89,50	80,92	-8,58 ↘
32 - ILV Ertrag	--	18,00	18,00	0,00 →
<b>33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-3.650,93</b>	<b>-3.970,06</b>	<b>-3.648,72</b>	<b>321,34 ↗</b>

## 4.2.2 Abfallwirtschaft

### Produkt 1501 – Abfallwirtschaft (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,50	2,00	5,89	3,89 ↗
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.211,28	1.150,00	1.226,44	76,44 ↗
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	--	--
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	24,49	20,10	24,31	4,21 ↗
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	318,68	--	453,30	453,30 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	29,37	621,10	25,42	-595,68 ↘
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>1.588,32</b>	<b>1.793,20</b>	<b>1.735,36</b>	<b>-57,84 ↘</b>
11 - Personalaufwendungen	50,37	100,15	51,06	-49,09 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	3,81	7,50	3,53	-3,97 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67,01	143,50	69,74	-73,76 ↘
14 - Abschreibungen	3,96	2,80	3,19	0,39 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	1.291,69	1.365,60	1.390,06	24,46 ↗
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,65	0,80	0,65	-0,15 ↘
<b>19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11-18)</b>	<b>1.417,49</b>	<b>1.620,35</b>	<b>1.518,24</b>	<b>-102,11 ↘</b>
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)</b>	<b>170,83</b>	<b>172,85</b>	<b>217,13</b>	<b>44,28 ↗</b>
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
<b>23 - Finanzergebnis (Position 21+22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)</b>	<b>170,83</b>	<b>172,85</b>	<b>217,13</b>	<b>44,28 ↗</b>
25 - Außerordentliche Erträge	4,39	--	--	--
26 - Außerordentliche Aufwendungen	2,74	--	6,88	6,88 ↗
<b>27 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1,65</b>	<b>--</b>	<b>-6,88</b>	<b>-6,88 ↘</b>
<b>28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>172,48</b>	<b>172,85</b>	<b>210,25</b>	<b>37,40 ↗</b>
<i>29 - Summe Aufwand gesamt</i>	<i>1.420,24</i>	<i>1.620,35</i>	<i>1.525,11</i>	<i>-95,24 ↘</i>
<i>30 - Summe Ertrag gesamt</i>	<i>1.592,71</i>	<i>1.793,20</i>	<i>1.735,36</i>	<i>-57,84 ↘</i>
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>-172,48</b>	<b>-172,85</b>	<b>-210,25</b>	<b>-37,40 ↘</b>
31 - ILV Aufwand	172,48	172,85	210,25	37,40 ↗

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
32 - ILV Ertrag	--	--	--	--
<b>33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 →</b>

Um den Aufwand aus der internen Leistungsverrechnung in Höhe von EUR 172.480 auszugleichen, musste der Sonderposten "Abfallwirtschaft" um einen Betrag in Höhe von EUR 453.297,87 aufgelöst werden.

Der Sonderposten "Abfallwirtschaft" verfügt zum 31.12.2020 somit über einen Bestand von EUR -458.420,81, siehe auch Gliederungspunkt 3.7.5.

### 4.2.3 Bestattungswesen

Der im Ansatz 2020 vorgesehene Fehlbetrag betrug 413.890,00 EUR (nach interner Leistungsverrechnung). Tatsächlich ergibt sich im Gebührenhaushalt „Bestattungswesen“ ein Defizit von 432.809,69 EUR.

#### Produkt 1704 – Bestattungswesen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268,80	300,00	286,67	-13,33 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	--	--
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	-- □
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	-- □
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10,92	11,40	10,92	-0,48 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	0,00	--	-0,00 →
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1,38	1,30	2,06	0,76 ↗
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>281,10</b>	<b>312,70</b>	<b>299,64</b>	<b>-13,06 ↘</b>
11 - Personalaufwendungen	--	--	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	-- □
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109,58	180,23	157,31	-22,92 ↘
14 - Abschreibungen	29,60	19,60	24,15	4,55 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	--	--	--	--
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	-- □
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
<b>19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)</b>	<b>139,19</b>	<b>199,83</b>	<b>181,45</b>	<b>-18,38</b> ↓
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)</b>	<b>141,91</b>	<b>112,87</b>	<b>118,19</b>	<b>5,32</b> ↗
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
<b>23 - Finanzergebnis (Position 21+22)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)</b>	<b>141,91</b>	<b>112,87</b>	<b>118,19</b>	<b>5,32</b> ↗
25 - Außerordentliche Erträge	35,00	--	--	--
26 - Außerordentliche Aufwendungen	3,82	--	0,25	0,25 ↑
<b>27 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>31,18</b>	<b>--</b>	<b>-0,25</b>	<b>-0,25</b> ↓
<b>28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>173,09</b>	<b>112,87</b>	<b>117,95</b>	<b>5,08</b> ↗
<i>29 - Summe Aufwand gesamt</i>	<i>143,00</i>	<i>199,83</i>	<i>181,70</i>	<i>-18,13</i> ↓
<i>30 - Summe Ertrag gesamt</i>	<i>316,10</i>	<i>312,70</i>	<i>299,64</i>	<i>-13,06</i> ↘
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>-173,09</b>	<b>-112,87</b>	<b>-117,95</b>	<b>-5,08</b> ↘
31 - ILV Aufwand	621,77	577,76	601,76	24,00 ↗
32 - ILV Ertrag	51,00	51,00	51,00	0,00 →
<b>33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-397,67</b>	<b>-413,89</b>	<b>-432,81</b>	<b>-18,92</b> ↘

## 4.3 Finanzrechnung

### 4.3.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.078.055,68	47.508.280,00	44.951.372,83	-2.556.907,17 ↓
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.483.915,00	45.827.400,00	47.790.907,74	1.963.507,74 ↗
<b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.594.140,68</b>	<b>1.680.880,00</b>	<b>-2.839.534,91</b>	<b>-4.520.414,91</b> ↓
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.102.029,99	2.372.960,00	911.767,03	-1.461.192,97 ↓
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.483.425,48	13.931.400,00	3.270.652,19	-10.660.747,81 ↓
<b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.381.395,49</b>	<b>-11.558.440,00</b>	<b>-2.358.885,16</b>	<b>9.199.554,84</b> ↑
<b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>5.212.745,19</b>	<b>-9.877.560,00</b>	<b>-5.198.420,07</b>	<b>4.679.139,93</b> ↑

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.868.040,00	3.722.040,00	2.569.500,00	-1.152.540,00 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.640.832,79	1.785.680,00	1.727.753,59	-57.926,41 ↘
<b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>227.207,21</b>	<b>1.936.360,00</b>	<b>841.746,41</b>	<b>-1.094.613,59</b> ↘
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-177.498,02	--	45.920,27	45.920,27 ↗
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	5.262.454,38	-7.941.200,00	-4.310.753,39	3.630.446,61 ↗

### 4.3.2 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 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	952.394,30	2.012.550,00	554.096,52	-1.458.453,48 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	804.691,12	50.000,00	212.862,09	162.862,09 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	2.344.944,57	310.410,00	144.808,42	-165.601,58 ↘
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.102.029,99</b>	<b>2.372.960,00</b>	<b>911.767,03</b>	<b>-1.461.192,97</b> ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	133.501,67	185.500,00	85.720,60	-99.779,40 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	65.275,53	435.000,00	303.298,22	-131.701,78 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.405.471,14	11.784.104,59	2.385.388,10	-9.398.716,49 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	483.190,25	1.505.795,41	474.604,89	-1.031.190,52 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	6.395.986,89	21.000,00	21.640,38	640,38 ↗
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.483.425,48</b>	<b>13.931.400,00</b>	<b>3.270.652,19</b>	<b>-10.660.747,81</b> ↘
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.381.395,49</b>	<b>-11.558.440,00</b>	<b>-2.358.885,16</b>	<b>9.199.554,84</b> ↗

### 4.3.3 Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2020 waren folgende Ein- und Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit geplant:

## Zahlungsbewegungen

	Ergebnis 2019	Fortgeschr. An- satz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2020
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.868.040,00	3.722.040,00	2.569.500,00	-1.152.540,00 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.640.832,79	1.785.680,00	1.727.753,59	-57.926,41 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	227.207,21	1.936.360,00	841.746,41	-1.094.613,59 ↘

Die Auszahlungen dienten der Tilgung von aufgenommenen Darlehen und kurzzeitig aufgenommenen Kassenkrediten.

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten setzten sich in 2020 wie folgt zusammen:

Darlehensaufnahme 2020	EUR 2.489.500
KIP Darlehen	EUR 80.000

## 5 Sonstige Angaben

### 5.1 Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Königstein im Taunus ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Hochtaunuskreis, bestehend aus den Stadtteilen Königstein, Falkenstein, Mammolshain und Schneidhain.

Die Stadt Königstein im Taunus hat 16.957 Einwohner (Hauptwohnsitze zum 31.12.2020), die Fläche umfasst rd. 25,1 km<sup>2</sup>. Gemäß § 6 Abs. 1 i.V.m. § 92 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Königstein im Taunus am 20. Juni 2001 die Hauptsatzung der Stadt beschlossen.

Die letzte Änderung der Hauptsatzung ist zum 20. November 2014 in Kraft getreten.

### 5.2 Organe

Die Organe der Stadt sind

- Stadtverordnetenversammlung
- Magistrat

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt und hat 37 Mitglieder.

Diese verteilen sich wie folgt:

ALK	13 Sitze
CDU	12 Sitze
FDP	6 Sitze
SPD	3 Sitze
Die Grünen	3 Sitze

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten zum 01. Januar 2020 die folgenden Personen an:

**ALK**

- 1 Althans-Edmaier, Susanne
- 2 Brill, Hannelore
- 3 Colloseus, Andreas
- 4 Colloseus, Manfred
- 5 Eckhardt-Letzelter, Dr. Charlotte
- 6 Fischer, Sabine
- 7 Göpel, Thomas
- 8 Hammerschmidt, Runa
- 9 Heijden, Isa van der
- 10 Hesse, Dr. Michael
- 11 Kilb, Stefan
- 12 Majchrzak, Nadja
- 13 Ostermann, Günther

**CDU**

- 1 Alter, Heinrich
- 2 Boller, Thomas
- 3 Georgi, Daniel
- 4 Hartwich, Hans-Dieter
- 5 Hees, Alexander
- 6 Hogh, Annette
- 7 Javaherian, Maryam
- 8 Metz, Katja
- 9 Meyer, Norbert
- 10 Orlopp, Martin
- 11 Schäfer, Walter F.
- 12 Wirtnik, Daniela

**FDP**

- 1 Becker, Birgit
- 2 Bethmann, Alexander Freiherr von (verstorben am 28.06.2020)  
Nick, Franz Josef (Nachfolge Herr von Bethmann)
- 3 Bokr, Jürgen
- 4 Iredi, Ascan
- 5 Otto, Michael-Klaus
- 6 Reul, Stefanie

**SPD**

- 1 Seewald, Dr. Ilja-Kristin
- 2 Schmidt, Inken
- 3 Stoodt, Tillmann

### **Die Grünen**

- 1 Peveling, Patricia
- 2 Römer-Seel, Dr. Bärbel von
- 3 Völker-Holland, Peter

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt alle wichtigen Angelegenheiten der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrates.

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau- und Umweltausschuss
- Kultur-, Jugend- und Sozialausschuss

Der Magistrat besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und dem ehrenamtlichem Ersten Stadtrat sowie acht ehrenamtlichen Stadträten. Er setzt sich zum 01. Januar 2020 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

1. Helm, Leonhard (Bürgermeister)
2. Pöschl, Jörg (Erster Stadtrat)
3. Adler, Gerhard Dr.
4. Ebeling, Evelina
5. Hogh, Annette
6. Kerger, Rolf
7. Leppin, Hans-Reinhard
8. Mauerwerk, Sabine
9. Metz, Katja
10. Terhorst, Gabriela

### **5.3 Bezüge der Organe und Anzahl der Mitarbeiter**

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtlichen Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monats-, Sitzungs- und Funktionspauschalen.

Zusammensetzung:

Gesamtbetrag der Mittel nach §36a Abs.4 HGO

Sockelbetrag für jede Fraktion	EUR 1.000,00
Restbetrag nach Fraktionsstärke/je Fraktionsmitglied	EUR 1.850,00

Die Aufteilung des Sockelbetrages erfolgt mit EUR 200,00 je Sitz an die einzelnen Fraktionen.

Weiterhin werden gemäß der Satzung „über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit“ Sitzungsgelder in Höhe von 20,00 EUR gezahlt.

Die Anzahl der Mitarbeiter der Verwaltung ergibt sich gemäß dem Stellenplan zum 31. Dezember 2020 wie folgt:

Beamte	7,00
Beschäftigte	<u>151,25</u>
Gesamt	<u>158,25</u>

## 5.4 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Königstein im Taunus ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich nicht steuerpflichtig.

Dieser Grundsatz wird dann durchbrochen, wenn juristische Personen des öffentlichen Rechtes Betriebe gewerbliche Art unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde nach § 4 KStG unbeschränkt steuerpflichtig.

Zum Zeitpunkt 31. Dezember 2020 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Bürger- und Dorfgemeinschaftshäuser
- Freibad
- Tennisanlage
- Kuranlagen (Kur- und Stadtinformation)
- Haus der Begegnung
- Burg
- Parkplätze

Hier unterliegt die Stadt Königstein im Taunus in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht.

Nach §1 i.V.m. §2 Abs. 3 UStG sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig. Gemäß §18 Abs. 2 UStG ist die Stadt Königstein im Taunus zur Abgabe von Umsatzsteuer-Voranmeldungen verpflichtet.

## 5.5 Haftungsverhältnisse

### Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Stadt Königstein) dar. Nach §39

GemHVO-Doppik ist aber ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

### Bürgschaften

Die Stadt Königstein im Taunus hat für ihre Eigengesellschaft folgende Bürgschaften abgegeben:

<b>Schuldner</b>	<b>Höhe in TEUR</b>
<b>Eigengesellschaften</b>	
Königsteiner Kurgesellschaft mbH (Befristete Patronatserklärung bis 2021)	180
Königsteiner Kurgesellschaft mbH	180
Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH	6.005
Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH	17
St. Josef Krankenhausbetriebsgesellschaft mbH	170
<b>Übrige</b>	
Musikschule Königstein	2
Waldkindergarten	300
1. TC Königstein	100

### Sonstige finanzielle Verpflichtungen:

Es bestehen Leasingverträge für Fahrzeuge und Getränkeautomaten. Weiterhin bestehen Mietverträge für Immobilie und Büroeinheiten über das Wirtschaftsjahr hinaus und solche, für die eine Kündigungsfrist bis 1 Jahr besteht. Daneben bestehen drei Erbbaurechtsverträge mit einer Restlaufzeit bis 2089. Die hieraus sich ergebenden finanziellen Verpflichtungen teilen sich wie folgt auf:

	<b>1 Jahr TEUR</b>	<b>2-5 Jahre TEUR</b>	<b>über 5 Jahre TEUR</b>	<b>Summe TEUR</b>
<b>Erbbaurechtsverträge</b>	34	137	2.051	2.222
<b>Leasing-, und Mietverträge</b>	534	369	0	904

### Sonstige finanzielle Risiken

Sonstige finanzielle Risiken bestehen nicht.

## 5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Sachverhalte, aus denen sich Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ergeben, lagen nicht vor.

## 5.7 Fremde Finanzmittel

Die folgende Übersicht zeigt die zum Stichtag 31.12.2020 berücksichtigten Fremdmittel und zweckgebundenen Gelder.

<b>Bestände aus Verwahrgelder aus den Bereichen</b>	<b>EUR</b>
Finanzamt/Personalabrechnungen	-103.546,82
Sicherheiten und Kaution	-23.998,68
Jagdgenossenschaft	-17.839,89
Übriger Bereich	-668.850,68
Amtshilfeersuchen Sonstige	176.855,54
Amtshilfeersuchen Glashütten	423.010,41
	<b>-214.370,12</b>

## 5.8 Entwicklung der Fehlbeträge

	<i>Entwicklung</i>		<i>Entwicklung</i>	
	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>Ergebnisvortrag ordentliches Ergebnis</b>	<b>außer-ordentliches Ergebnis</b>	<b>Ergebnisvortrag außerordentliches Ergebnis</b>
<b>2009</b>	-1.602.085,96	0,00	2.972.618,23	0,00
<b>2010</b>	-2.121.951,68	-1.602.085,96	-385.679,11	2.972.618,23
<b>2011</b>	-2.985.016,94	-3.724.037,64	272.738,79	2.586.939,12
<b>2012</b>	-3.570.993,90	-4.122.115,46	-176.120,19	0,00
<b>2013</b>	-3.666.621,94	-7.420.370,57	3.209.753,28	0,00
<b>2014</b>	-1.770.625,66	-10.910.872,32	-3.140.625,81	0,00
<b>2015</b>	845.716,07	-2.607.081,15	-255.839,99	0,00
<b>2016</b>	512.017,77	-1.761.365,08	16.823,58	255.839,99
<b>2017</b>	4.248.480,11	-1.249.347,31	-557.583,88	-239.016,41
<b>2018</b>	4.135.792,81	2.999.132,80	3.521,88	-796.600,29
<b>2019</b>	1.207.178,48	6.622.907,84	2.238.210,28	-809.901,99
<b>2020</b>	118.014,87	3.581.606,11	178.602,37	1.428.308,29

## 5.9 Beteiligungen

Hier wird auf den gesondert verfassten Beteiligungsbericht 2020 (enthält die Jahresergebnisse 2019) verwiesen.

### 5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften

Eigenbetrieb der Stadt Königstein	Kapitalanteil	Bilanzdaten 2019			GuV-Daten 2019		
		Anlagevermögen TEUR	Eigenkapital TEUR	Bilanzsumme TEUR	Umsatzerlöse TEUR	Personalaufwand TEUR	Jahresergebnis TEUR
Stadtwerke Königstein	(100 %)	30.438	12.579	33.761	6.515	777	518

Kapitalgesellschaften, an denen die Stadt Königstein unmittelbar beteiligt ist	Kapitalanteil	Bilanzdaten 2019			GuV-Daten 2019		
		Anlagevermögen TEUR	Eigenkapital TEUR	Bilanzsumme TEUR	Umsatzerlöse TEUR	Personalaufwand TEUR	Jahresergebnis TEUR
Königsteiner Grundstücks-u. Verwaltungsges. mbH	(100 %)	14.777	4.498	16.619	1.307	87	174
Königsteiner Kurgesellschaft mbH	(100 %)	1.784	2.548	4.012	1.250	487	-886
Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH	(100 %)	79	176	260	429	208	28

### 5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein

Beteiligungen	2019	2018	Anteil 2019
	TEUR	TEUR	%
Abwasserverband Kronberg	362	362	24%
Abwasserverband Main-Taunus	3.470	3.470	7%
ekom 21 - KGRZ Hessen	0,001	0,001	< 1%
Frankfurter Volksbank	0,1	0,1	< 1%
Hochtaunus eG	7	7	< 1%
Holzagentur-Taunus GmbH	2	0	5%
Sankt-Josef-Krankenhaus-Betriebs-GmbH	0,001	0,001	49%
Verkehrsverband Hochtaunus	0	0	3%
Wasserbeschaffungsverband Taunus	457	457	7%
<b>insgesamt</b>	<b>4.300</b>	<b>4.298</b>	

6 **Anlagen zum Anhang**

6.1. **Anlagenspiegel**

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+ / -			+	-	+ / -				
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	125.833,46	65.065,09	0,00	0,00	190.898,55	-108.750,46	0,00	-12.673,09	0,00	-121.423,55	69.475,00	17.083,00
1.2 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.530.848,01	85.720,60	0,00	4.853,00	3.621.421,61	-1.532.401,01	0,00	-126.214,60	0,00	-1.658.615,61	1.962.806,00	1.998.447,00
<b>Summe 1.:</b>	<b>3.656.681,47</b>	<b>150.785,69</b>	<b>0,00</b>	<b>4.853,00</b>	<b>3.812.320,16</b>	<b>-1.641.151,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-138.887,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.780.039,16</b>	<b>2.032.281,00</b>	<b>2.015.530,00</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.829.475,93	15.174,96	-55.351,00	-212,16	40.789.087,73	-110.879,00	0,00	0,00	0,00	-110.879,00	40.678.208,73	40.718.596,93
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	36.158.806,71	19.075,64	0,00	838.213,02	37.016.095,37	-10.897.280,71	0,00	-837.694,66	0,00	-11.734.975,37	25.281.120,00	25.261.526,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	27.717.838,14	274.175,31	-28.258,00	-1.100,78	27.962.654,67	-15.447.601,88	0,00	-931.283,84	0,00	-16.378.885,72	11.583.768,95	12.270.236,26
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.036.625,59	28.605,87	0,00	0,00	1.065.231,46	-720.858,12	0,00	-59.181,59	0,00	-780.039,71	285.191,75	315.767,47
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.471.122,70	285.500,45	-16.540,90	38.159,40	7.778.241,65	-5.353.545,62	0,00	-426.531,03	0,00	-5.780.076,65	1.998.165,00	2.117.577,08
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	610.581,55	2.361.106,42	-26.690,26	-879.912,48	2.065.085,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.065.085,23	610.581,55
<b>Summe 2.:</b>	<b>113.824.450,62</b>	<b>2.983.638,65</b>	<b>-126.840,16</b>	<b>-4.853,00</b>	<b>116.676.396,11</b>	<b>-32.530.165,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.254.691,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.784.856,45</b>	<b>81.891.539,66</b>	<b>81.294.285,29</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.661.388,90	0,00	0,00	0,00	12.661.388,90	-2.948.871,04	0,00	0,00	0,00	-2.948.871,04	9.712.517,86	9.712.517,86
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.301.954,72	4.350.000,00	-4.484.265,47	0,00	2.167.689,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.167.689,25	2.301.954,72
3.3 Beteiligungen	4.315.868,69	0,00	0,00	0,00	4.315.868,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.315.868,69	4.315.868,69
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	228.055,11	21.640,77	0,00	0,00	249.695,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	249.695,88	228.055,11
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.316.178,61	0,00	-84.271,97	0,00	1.231.906,64	-4.459,22	0,00	0,00	0,00	-4.459,22	1.227.447,42	1.311.719,39
<b>Summe 3.:</b>	<b>20.823.446,03</b>	<b>4.371.640,77</b>	<b>-4.568.537,44</b>	<b>0,00</b>	<b>20.626.549,36</b>	<b>-2.953.330,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.953.330,26</b>	<b>17.673.219,10</b>	<b>17.870.115,77</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.):</b>	<b>138.304.578,12</b>	<b>7.506.065,11</b>	<b>-4.695.377,60</b>	<b>0,00</b>	<b>141.115.265,63</b>	<b>-37.124.647,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.393.578,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.518.225,87</b>	<b>101.597.039,76</b>	<b>101.179.931,06</b>

## 6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Beschreibung		Buchwert 31.12.20 €
<b>AiB Wohnungsbau</b>		
AIB-00176	Thewaltstrasse Nr. 1-19 Balkone	6.165,97
AIB-00196	Thewaltstr. 09 WE EG rechts	79.682,97
AIB-00201	Thewaltstr. 17 WE OG	5.471,43
<b>Summen für AiB Wohnungsbau</b>		<b>91.320,37</b>
<b>AiB Straßen</b>		
AIB-00124	Innenstadt Georg-Pingler-Straße	43.462,55
AIB-00190	Erschließung Neubaugebiet Am Kaltenborn III	1.165.914,23
AIB-00194	Erschließungsgebiet K69 Hardtberg	268.208,96
AIB-00199	Straßenbaumaßnahme Altkönigstraße	7.675,19
AIB-00200	Straßenbaumaßnahme An den Hohwiesen	22.609,73
AIB-00204	Neubau Gehweg (KTC)	14.061,01
AIB-00207	Wiesbad.Str. Gehwegerneuerung	1.489,44
<b>Summen für AiB Straßen</b>		<b>1.523.421,11</b>
<b>AiB Allgemeines Grundvermögen</b>		
AIB-00134	Hardtbergturm	62.458,38
AIB-00175	Notstromversorgung Rathaus	6.482,22
AIB-00206	Sanierung Burgruine 2021	454,71
<b>Summen für AiB Grundvermögen</b>		<b>69.395,31</b>
<b>AiB übrige Aufgabenbereiche</b>		
AIB-00111	Asylbewerberheim	21.344,08
AIB-00141	Sanierung Bürgerhaus Falkenstein	93.904,30
AIB-00205	Überdachung Innenhof Friedhofsgebäude Falkenstein	737,76
<b>Summen für AiB übrige Aufgabenbereiche</b>		<b>115.986,14</b>
<b>AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau</b>		
AIB-00148	Barrierefreie Bushaltestellen	140.565,35
AIB-00185	Wiesengrundstraße Alter Betriebshof	94.402,72
AIB-00188	Fahrradstände (Anlehnbügel) HdB	178,74
AIB-00191	Fahrradstände (Anlehnbügel)	412,58
AIB-00202	Baumaßnahme Graf-Stolberg-Str. Brückenbauwerk	21.714,90
AIB-00211	Fahrradstände (Anlehnbügel)	70,43
		<b>257.344,72</b>
<b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>		<b>2.057.467,65</b>

### 6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	davon		
	01.01.2020	30.12.2020	Restlaufzeiten bis 1 Jahr	Restlaufzeiten 2 bis 5 Jahre	Restlaufzeiten mehr als 5 Jahre
	TEUR	TEUR	30.12.2021	01.01.22 bis 31.12.24	01.01.25 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.388	35.226	1.785	6.685	26.756
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	49	48	2	7	39
2.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	214	207	207	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	869	902	902	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	16	52	52	0	0
6. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	158	2.754	2.754	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	721	645	645	0	0
	<b>36.415</b>	<b>39.834</b>	<b>6.347</b>	<b>6.692</b>	<b>26.795</b>

## 6.4 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres  01.01.2020	Stand am Ende des Haushalts- jahres  31.12.2020	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr  31.12.2021	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre 01.01.22 bis 31.12.25	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre 01.01.26 bis Lauf- zeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zu- schüssen, Transferleistungen, Inves- titionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.150	1.302	186	172	944
2. Forderungen aus Steuern und steu- erähnlichen Abgaben	1.056	802	675	72	55
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	314	866	866	0	0
4. Forderungen gegen verbundene Un- ternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis be- steht und Sondervermögen	525	7.356	7.356	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	188	201	200	1	0
	<b>3.233</b>	<b>10.527</b>	<b>9.283</b>	<b>245</b>	<b>999</b>

## 6.5 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2020 €	Verbrauch €	Zuführung €	Auflösung €	Stand zum 31.12.2020 €
<b><u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u></b>					
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.718.351,00	0,00	0,00	15.192,00	3.703.159,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.093.075,00	0,00	359.868,00	0,00	2.452.943,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beihilfeverpflichtungen	1.031.379,00	0,00	52.740,00	21.049,00	1.063.070,00
					<b>7.219.172,00</b>
<b><u>Rückstellungen für Ertragssteuern</u></b>					
Rückstellungen für Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					<b>0,00</b>
<b><u>Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschulverhältnisse</u></b>					
Rückstellung für Solidaritätumlage	1.492.920,00	1.244.887,00	0,00	248.033,00	0,00
					15.485.712,4
Rückstellung für Kreisumlage	19.037.239,53	13.629.438,00	10.077.910,92	0,00	5
Rückstellung für Schulumlage	9.565.330,55	6.786.934,00	5.433.060,14	0,00	8.211.456,69
					<b>23.697.169,14</b>
<b><u>Sonstige Rückstellungen</u></b>					
Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	379.000,00	149.825,78	572.979,30	237.153,52	565.000,00
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverf.	70.177,25	8.536,57	17.244,28	12.751,00	66.133,96
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	317.989,05	317.989,05	428.401,83	0,00	428.401,83
<i>davon Verpflichtungen für Urlaubsguthaben</i>	<i>187.098,22</i>	<i>187.098,22</i>	<i>273.254,63</i>	<i>0,00</i>	<i>273.254,63</i>
<i>davon Verpflichtungen für Zeitguthaben</i>	<i>130.890,83</i>	<i>130.890,83</i>	<i>155.147,20</i>	<i>0,00</i>	<i>155.147,20</i>
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	18.100,00	12.082,26	29.087,50	3.627,64	31.477,60
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	664.430,00	576.409,52	2.111.388,92	49.572,27	2.149.837,13
<i>davon Verpflichtungen für Kosten zur Prüfung der Bilanzen</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.000,00</i>
<i>davon Verpflichtungen für Kosten der Archivierung</i>	<i>5.000,00</i>	<i>3.616,88</i>	<i>0,00</i>	<i>1.383,12</i>	<i>0,00</i>
					<b>3.240.850,52</b>
					<b>34.157.191,66</b>

## 6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen

Investitionsmaßnahmen aus Haushaltsresten aus Vorjahren:

<b>Liste der übertragenen Budgetansätze</b>		<b>Ansatz HH-Reste</b>	<b>Bewegung HH-Reste in 2020</b>	<b>Übertragung nach 2021</b>
	<b>HR aus 2018 nach 2019</b>			
I13006	Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	80.000,00	80.000,00	0,00
I14005	Wiesengrundstraße	20.000,00	20.000,00	0,00
		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>HR aus 2019 nach 2020</b>			
I19029	Rückbau ehem. Kläranlage /WanderPP	41.000,00	41.000,00	0,00
I19028	Graf-Stolberg-Straße Brückenbauwerk	25.000,00	21.714,90	0,00
I19019	Bücherschrank in Falkenstein	2.600,00	2.414,84	0,00
I19018	Personalmanagement EDV Programm Treppe Bischof-Neumann-Schule/ Sodener Str.	35.000,00	0,00	35.000,00
I19015		25.000,00	0,00	25.000,00
I19004	Erschließungsgebiet K58 Kaltenborn 3	2.000.000,00	1.097.097,59	902.900,00
I19003	Erschließungsgebiet K69 Hardtberg	3.665.200,00	268.208,96	3.396.900,00
I19002	Wiesbadener Str. Gehwegerneuerung	60.000,00	1.489,44	58.000,00
I18013	Barrierefreie Bushaltestellen	440.000,00	135.521,83	0,00
I18012	Fahrradständer	6.800,00	2.864,43	3.900,00
I18011	HDH Ausbau UG	20.000,00	20.000,00	0,00
I18006	Wasserversorgungsleitung Freibad	50.000,00	0,00	50.000,00
I17003	Hardtbergturm	30.000,00	19.034,03	10.900,00
I16001	Schlesische Straße	97.000,00	65.621,10	0,00
I14005	Wiesengrundstraße	230.000,00	144.709,47	0,00
I13006	Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	35.000,00	35.000,00	0,00
I11012	Freibad - bauliche Anlagen	30.000,00	30.000,00	0,00
I11008	Umsetzung Pflegewerk Woogtal	15.000,00	0,00	15.000,00
I10033	Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	8.800,00	7.749,65	0,00
I10032	Betriebsausstattung Rathaus	98.000,00	403,02	97.000,00
I10019	Kath. Kindergarten Königstein	35.000,00	0,00	35.000,00
I10011	Kinderhort Königstein	65.000,00	9.134,40	0,00
I09136	Betriebs- u. Geschäftsausst. Ordn.amt	7.000,00	6.579,30	0,00
I09073	Innenstadt	200.000,00	11.877,61	188.000,00
I09063	Friedhof Falkenstein	20.000,00	0,00	20.000,00
I09062	Friedhof Königstein	50.000,00	4.191,38	45.000,00
I09058	Geschwindigkeitsmessanlagen	27.000,00	38,00	20.000,00
I09056	Thewaltstraße 1-19	78.000,00	78.000,00	0,00
I09048	Betriebshof - Anschaffung von Geräten	25.000,00	969,07	0,00
I09029	Kindergarten Kö. - Anlagevermögen	13.000,00	9.615,43	0,00
I09002	Burgruine Sanierung	40.000,00	454,71	39.000,00
I09101	Dorfgemeinschaftshaus Mammolshain	229.000,00	202.679,70	26.000,00
I18018	Kinderhort Georg-Pingler-Straße 6	33.000,00	33.000,00	0,00
		<b>7.736.400,00</b>	<b>2.249.368,86</b>	<b>4.967.600,00</b>

	<b>HR aus 2020 nach 2021</b>			
I20011	Schallschutzmauer B8 Kreisel	400.000,00		400.000,00
I20010	Fahrradwege (Konzeption u.Umsetz.) Stromversorgung u.Abwasser f.Kur- park u.W.-markt	40.000,00		40.000,00
I20009		70.000,00		70.000,00
I20007	ZOB Georg-Pingeler-Straße	815.000,00		815.000,00
I20006	Kapuzinerplatz Brunnen	50.000,00		50.000,00
I20004	Beach-Volleyballfeld Minigolfanlage in der Hubert-Fassben- der-Anlage	40.000,00		40.000,00
I20003		120.000,00		120.000,00
I20001	Abenteuerspielplatz Am Kaltenborn III	100.000,00		100.000,00
I19029	Rückbau ehem. Kläranlage /WanderPP	20.300,00		20.300,00
I19018	Personalmanagement EDV Programm	3.000,00		3.000,00
I19012	Bergweg 2	100.000,00		100.000,00
I19010	Trauerhalle Falkenstein	39.000,00		39.000,00
I18013	An den Geierwiesen	350.000,00		350.000,00
I17003	Hardtbergturm	500.000,00		500.000,00
I15009	Woogtalstr. 6	60.000,00		60.000,00
I14006	Ev. Kindergarten Königstein	43.000,00		43.000,00
I14001	An den Hohwiesen	277.000,00		277.000,00
I13013	Ankauf/Verkauf von Straßenflächen	45.000,00		45.000,00
I13006	Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge Verkauf/Ankauf von unbebauten Grundstücken ab 2015	165.000,00		165.000,00
I11019		2.900,00		2.900,00
I11008	Umsetzung Pflegewerk Woogtal Verkauf/Ankauf Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	15.000,00		15.000,00
I10034		6.000,00		6.000,00
I10033	Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	10.000,00		10.000,00
I10032	Betriebsausstattung Rathaus Bürgerbüro Anschaffung von Ausrüs- tungsgegenständen	3.000,00		3.000,00
I10031		2.900,00		2.900,00
I10028	Betriebsausstattung Stadtbibliothek	620,00		620,00
I10011	Kinderhort Königstein	50.000,00		50.000,00
I09136	Betriebs- u. Geschäftsausst. Ordn.amt	20.000,00		20.000,00
I09123	Betriebshof - Einricht.gegenstände	6.000,00		6.000,00
I09122	Bürgerhaus Falkenstein	93.000,00		93.000,00
I09101	Dorfgemeinschaftshaus Mammolshain	45.000,00		45.000,00
I09100	Kurpark Neugestaltung	50.000,00		50.000,00
I09098	Wartehallen - Konzeptumsetzung	14.000,00		14.000,00
I09075	Hauptstraße bis Frankfurter Straße	300.000,00		300.000,00
I09063	Friedhof Falkenstein	50.000,00		50.000,00
I09056	Thewaltstraße 1-19 Betriebshof Anschaffung u. Verkauf von Geräten	152.700,00		152.700,00
I09046		65.000,00		65.000,00
I09037	Kindergarten Schneidhain - Anlagever- mögen	4.000,00		4.000,00
I09012	Büroausstattung - Ergänzungen	3.900,00		3.900,00
I09002	Burgruine Sanierung	100.000,00		100.000,00
		<b>4.231.320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.231.320,00</b>

## 6.7 Rechenschaftsbericht

### Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelischen 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.

### 6.7.1 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien

Die Aufgabenerfüllung der Stadt Königstein mit seinen Zielsetzungen und Strategien wird anhand der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage mit den Vergleichszahlen des Vorjahres und den Haushaltsansätzen des Jahres 2020 dargestellt. In den weiteren Ausführungen werden der geschaffene Vermögenszuwachs anhand der Investitionen und deren Finanzierung aufgezeigt (Vermögensrechnung). In der Ergebnis- und Finanzrechnung werden die für die Aufgabenerfüllung erforderlichen Erträge und Aufwendungen analysiert.

#### 6.7.1.1 Jahresergebnis

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 Fehlbetrag 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 2020 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 296.617,24 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2020 in Höhe von 1.375.220 Euro beträgt die Veränderung -1.078.602,76 Euro.

### **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**

### **Ergebnislage**

#### **Gesamtwirtschaftliche Entwicklung**

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen 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 deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen 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 2020 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2020 dargestellt:

## Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Ordentliche Erträge	56.166.096,36	47.952.620	45.198.607,80	-2.754.012,20 ↓	-5,74 ↓
Ordentliche Aufwendungen	54.158.740,96	46.967.450	44.202.598,07	-2.764.851,93 ↓	-5,89 ↓
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>2.007.355,40</b>	<b>985.170</b>	<b>996.009,73</b>	<b>10.839,73</b> ↑	<b>1,10</b> ↑
Finanzerträge	329.338,42	233.400	257.945,58	24.545,58 ↑	10,52 ↑
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.129.515,34	1.213.250	1.135.940,44	-77.309,56 ↓	-6,37 ↓
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-800.176,92</b>	<b>-979.850</b>	<b>-877.994,86</b>	<b>101.855,14</b> ↑	<b>10,39</b> ↑
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.207.178,48</b>	<b>5.320</b>	<b>118.014,87</b>	<b>112.694,87</b> ↑	<b>2.118,32</b> ↑
Außerordentliche Erträge	5.013.520,85	1.250.000	1.318.169,41	68.169,41 ↑	5,45 ↑
Außerordentliche Aufwendungen	2.775.310,57	100	1.139.567,04	1.139.467,04 ↑	1.139.467,04 ↑
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>2.238.210,28</b>	<b>1.249.900</b>	<b>178.602,37</b>	<b>-1.071.297,63</b> ↓	<b>-85,71</b> ↓
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.445.388,76</b>	<b>1.255.220</b>	<b>296.617,24</b>	<b>-958.602,76</b> ↓	<b>-76,37</b> ↓

## Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 996.009,73 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.011.345,67 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -109.160,27 Euro.

## Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -877.994,86 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -77.817,94 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 101.855,14 Euro verändert.

## Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 118.014,87 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -1.089.163,61 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -7.305,13 Euro.

## Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 178.602,37 Euro in das Jahresergebnis ein.

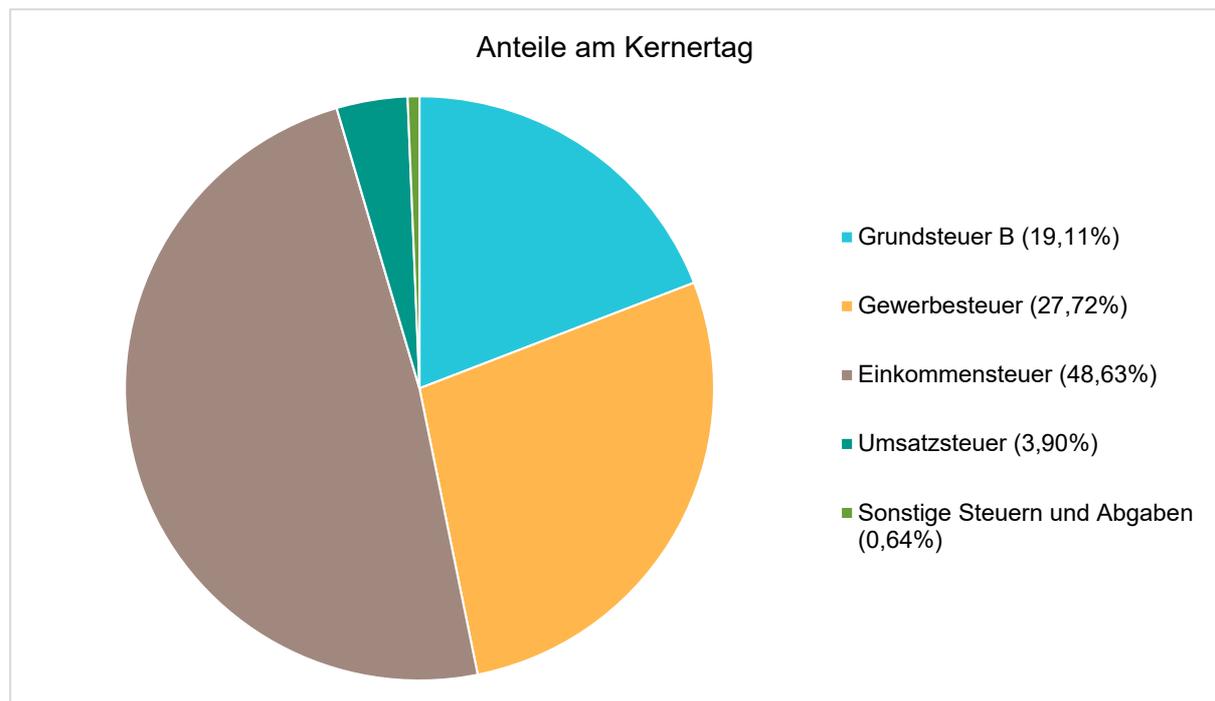
Das Jahresergebnis 2020 beträgt somit 296.617,24 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -3.148.771,52 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 1.375.220 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -1.078.602,76 Euro.

## 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

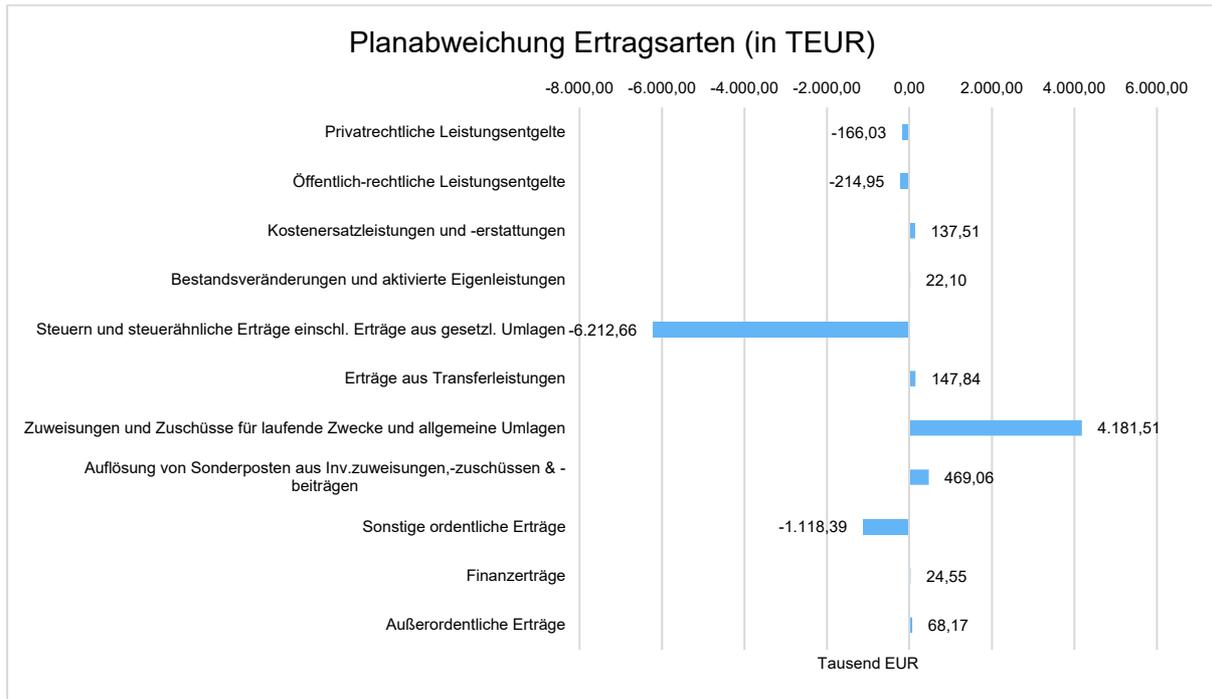
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.721.440,95	1.739.760	1.573.733,54	-166.026,46 ↓	-9,54 ↓
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.208.028,02	2.358.000	2.143.052,92	-214.947,08 ↓	-9,12 ↓
Kostensatzleistungen und -erstattungen	593.561,76	631.470	768.976,00	137.506,00 ↑	21,78 ↑
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	26.254,60	--	22.096,00	22.096,00 ↑	-- ↑
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	44.955.757,87	36.836.000	30.623.344,09	-6.212.655,91 ↓	-16,87 ↓
Erträge aus Transferleistungen	1.024.930,20	1.005.000	1.152.835,20	147.835,20 ↑	14,71 ↑
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.607.100,06	2.176.450	6.357.958,60	4.181.508,60 ↑	192,13 ↑
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	1.092.176,18	760.470	1.229.534,26	469.064,26 ↑	61,68 ↑
Sonstige ordentliche Erträge	2.936.846,72	2.445.470	1.327.077,19	-1.118.392,81 ↓	-45,73 ↓
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>56.166.096,36</b>	<b>47.952.620</b>	<b>45.198.607,80</b>	<b>-2.754.012,20 ↓</b>	<b>-5,74 ↓</b>
Finanzerträge	329.338,42	233.400	257.945,58	24.545,58 ↑	10,52 ↑
Außerordentliche Erträge	5.013.520,85	1.250.000	1.318.169,41	68.169,41 ↑	5,45 ↑
<b>Summe</b>	<b>61.508.955,63</b>	<b>49.436.020</b>	<b>46.774.722,79</b>	<b>-2.661.297,21 ↓</b>	<b>-5,38 ↓</b>

Die Erträge insgesamt weichen um -14.734.232,84 Euro vom Vorjahresergebnis und um -2.661.297,21 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -10.967.488,56 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -2.754.012,20 Euro.

## Planabweichungen nach Ertragsarten

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



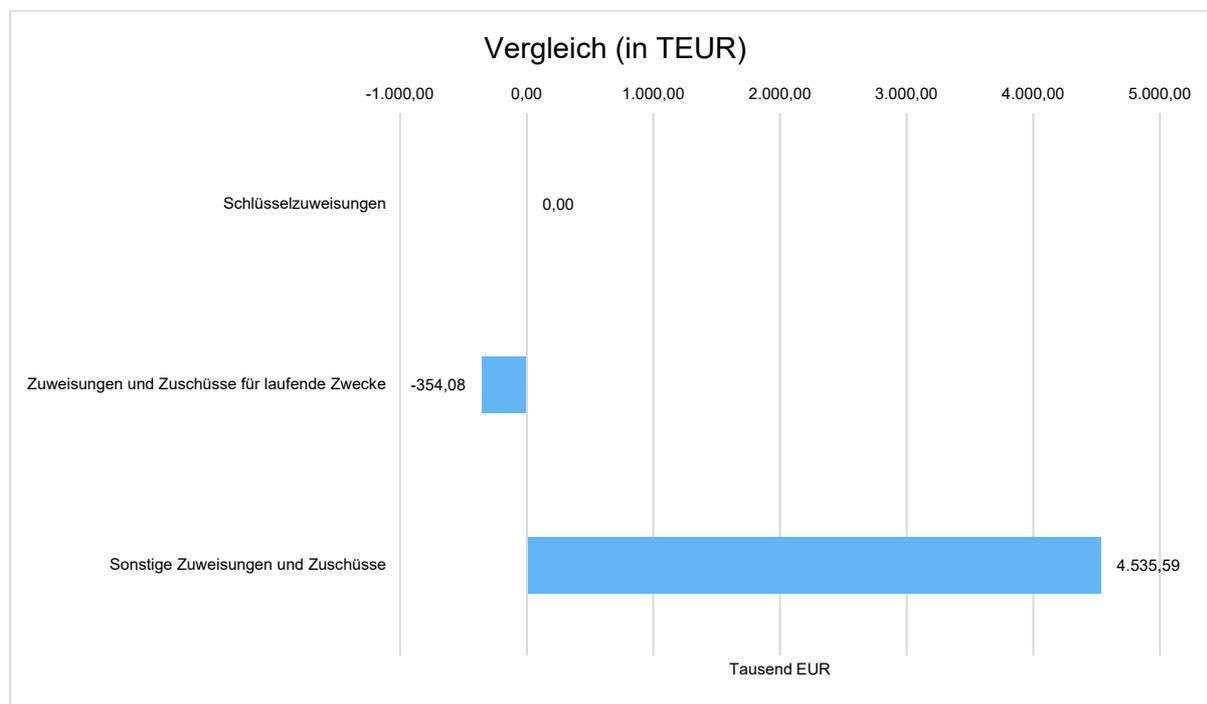
## Steuern und ähnliche Abgaben

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

### Steuern

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Grundsteuer B	5.830.279,55	5.700.000	5.852.182,55	152.182,55 ↗	2,67 ↗
Gewerbesteuer	22.170.102,07	14.000.000	8.490.223,39	-5.509.776,61 ↘	-39,36 ↘
Anteil Einkommenssteuer	15.626.291,00	16.000.000	14.893.297,77	-1.106.702,23 ↘	-6,92 ↘
Anteil Umsatzsteuer	1.083.414,90	900.000	1.193.059,19	293.059,19 ↗	32,56 ↗
Vergnügungssteuer	67.689,71	70.000	41.031,78	-28.968,22 ↘	-41,38 ↘
Hundesteuer	70.891,00	71.000	75.288,00	4.288,00 ↗	6,04 ↗
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	107.089,64	95.000	78.261,41	-16.738,59 ↘	-17,62 ↘
<b>Summe</b>	<b>44.955.757,87</b>	<b>36.836.000</b>	<b>30.623.344,09</b>	<b>-6.212.655,91 ↘</b>	<b>-16,87 ↘</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in TEUR:



### 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.

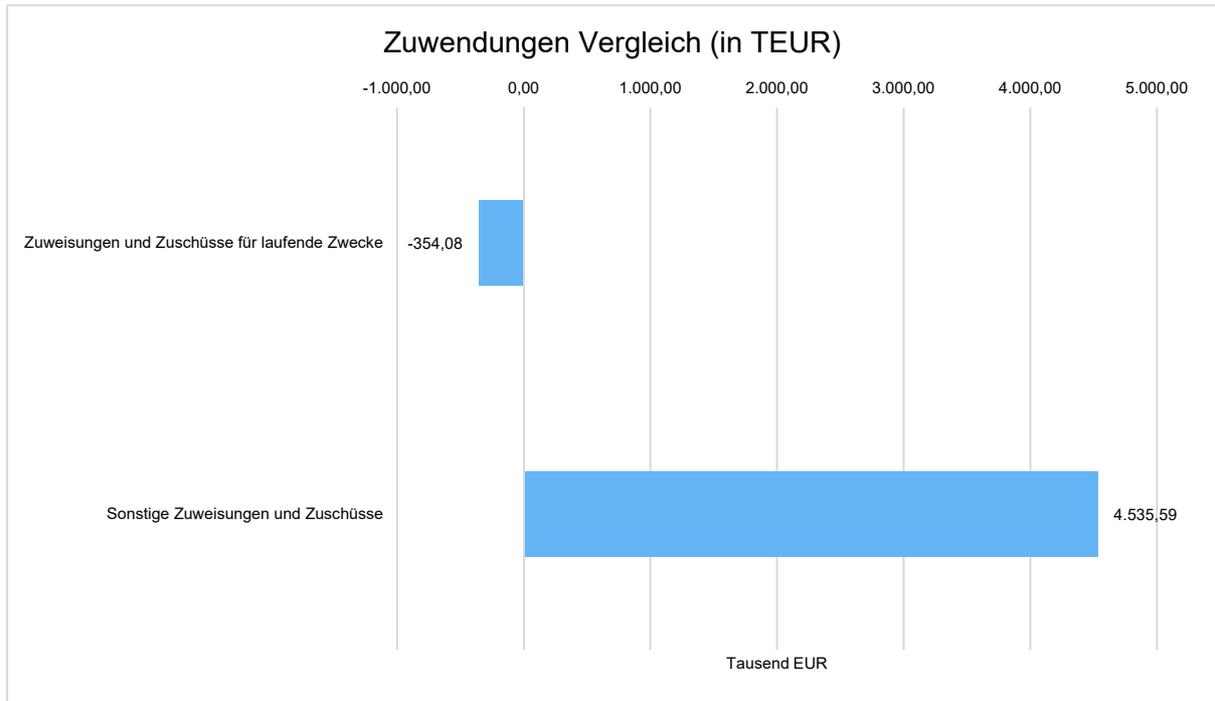
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 4.878.763,54 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 4.329.343,80 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

### Zuwendungen und Abgaben

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Schlüsselzuweisungen	--	0	--	-0,00 →	-- →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.407.441,31	2.026.000	1.671.922,69	-354.077,31 ↘	-17,48 ↘
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	199.658,75	150.450	4.686.035,91	4.535.585,91 ↗	3.014,68 ↗
<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	<b>1.607.100,06</b>	<b>2.176.450</b>	<b>6.357.958,60</b>	<b>4.181.508,60 ↗</b>	<b>192,13 ↗</b>

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



### Sonstige Ertragsarten

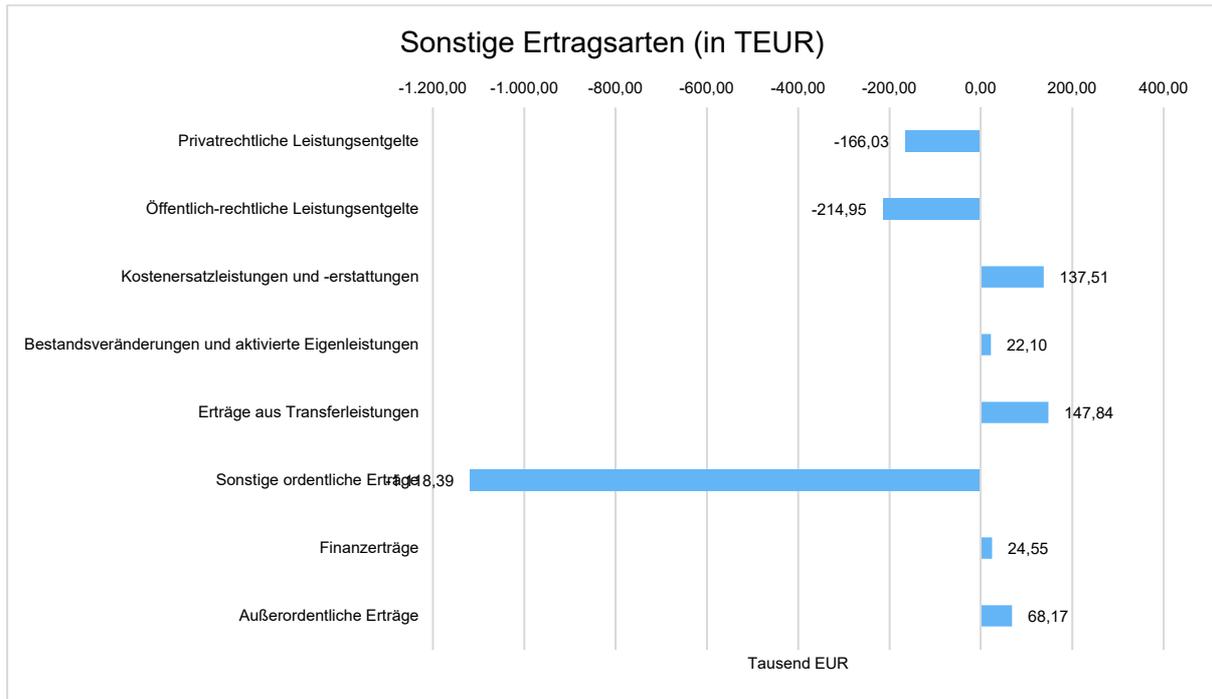
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

### Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.721.440,95	1.739.760	1.573.733,54	-166.026,46 ↘	-9,54 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.208.028,02	2.358.000	2.143.052,92	-214.947,08 ↘	-9,12 ↘
Kostensersatzleistungen und -erstattungen	593.561,76	631.470	768.976,00	137.506,00 ↗	21,78 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	26.254,60	--	22.096,00	22.096,00 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleistungen	1.024.930,20	1.005.000	1.152.835,20	147.835,20 ↗	14,71 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	2.936.846,72	2.445.470	1.327.077,19	-1.118.392,81 ↘	-45,73 ↘
Finanzerträge	329.338,42	233.400	257.945,58	24.545,58 ↗	10,52 ↗
Außerordentliche Erträge	5.013.520,85	1.250.000	1.318.169,41	68.169,41 ↗	5,45 ↗
<b>Summe sonstige Ertragsarten</b>	<b>13.853.921,52</b>	<b>9.663.100</b>	<b>8.563.885,84</b>	<b>-1.099.214,16 ↘</b>	<b>-11,38 ↘</b>

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.768.036,29.

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



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

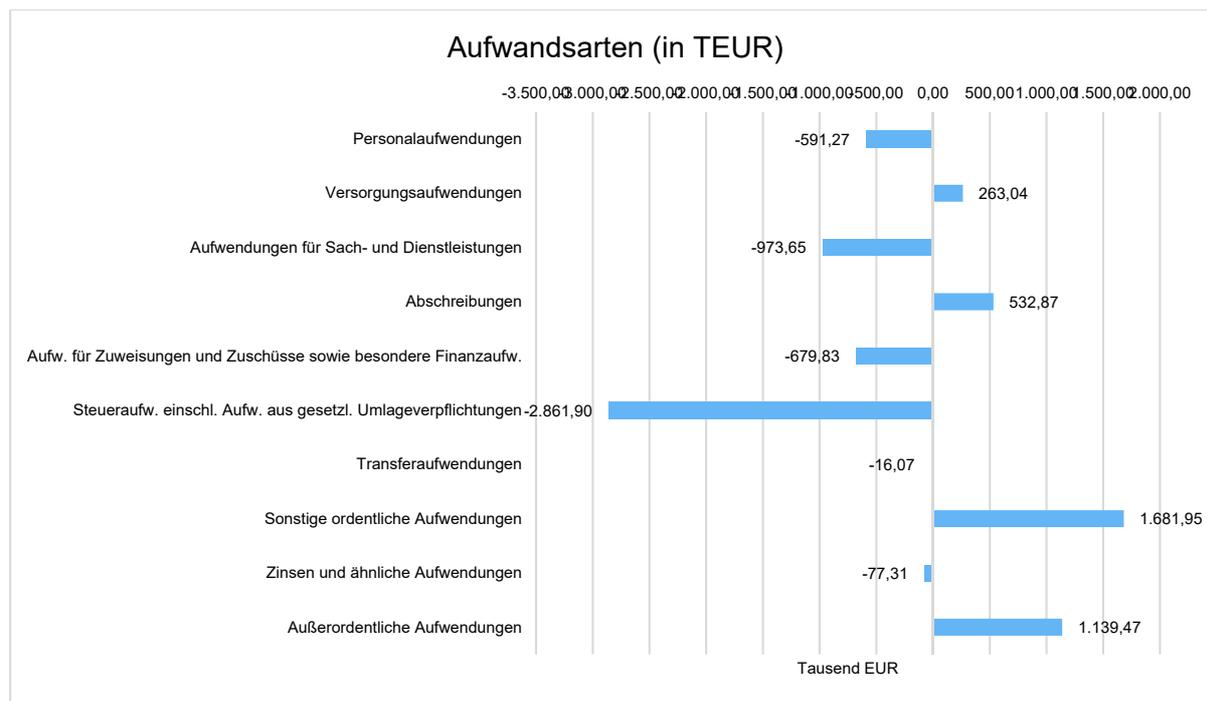
### Aufwandsarten im Überblick

#### Aufwandsarten

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Personalaufwendungen	8.015.950,98	9.401.540	8.810.266,69	-591.273,31 ↓	-6,29 ↓
Versorgungsaufwendungen	1.067.233,74	1.311.130	1.574.170,71	263.040,71 ↑	20,06 ↑
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.773.548,18	7.313.940	6.220.287,71	-1.093.652,29 ↓	-14,95 ↓
Abschreibungen	2.560.451,46	2.165.070	2.697.938,56	532.868,56 ↑	24,61 ↑
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	5.587.403,26	6.750.460	6.070.632,08	-679.827,92 ↓	-10,07 ↓
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	28.605.629,97	19.962.000	17.100.104,10	-2.861.895,90 ↓	-14,34 ↓
Transferaufwendungen	10.062,25	20.100	4.034,08	-16.065,92 ↓	-79,93 ↓
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.538.461,12	43.210	1.725.164,14	1.681.954,14 ↑	3.892,51 ↑
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>54.158.740,96</b>	<b>46.967.450</b>	<b>44.202.598,07</b>	<b>-2.764.851,93 ↓</b>	<b>-5,89 ↓</b>

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.129.515,34	1.213.250	1.135.940,44	-77.309,56 ↓	-6,37 ↓
Außerordentliche Aufwendungen	2.775.310,57	100	1.139.567,04	1.139.467,04 ↑	1.139.467,04 ↑
<b>Summe</b>	<b>58.063.566,87</b>	<b>48.180.800</b>	<b>46.478.105,55</b>	<b>-1.702.694,45 ↓</b>	<b>-3,53 ↓</b>

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um - 11.585.461,32 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt -1.582.694,45 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um -9.956.142,89 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -2.644.851,93 Euro.

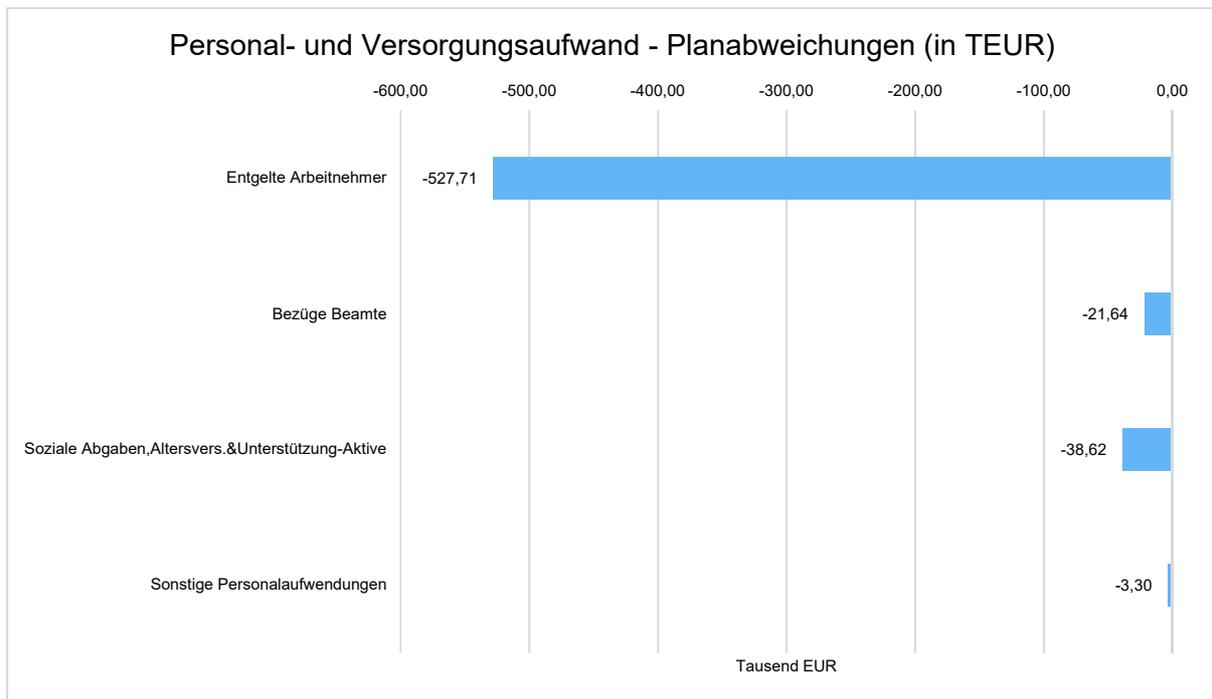
### Personal- und Versorgungsaufwand

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:

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:

## Personalkosten

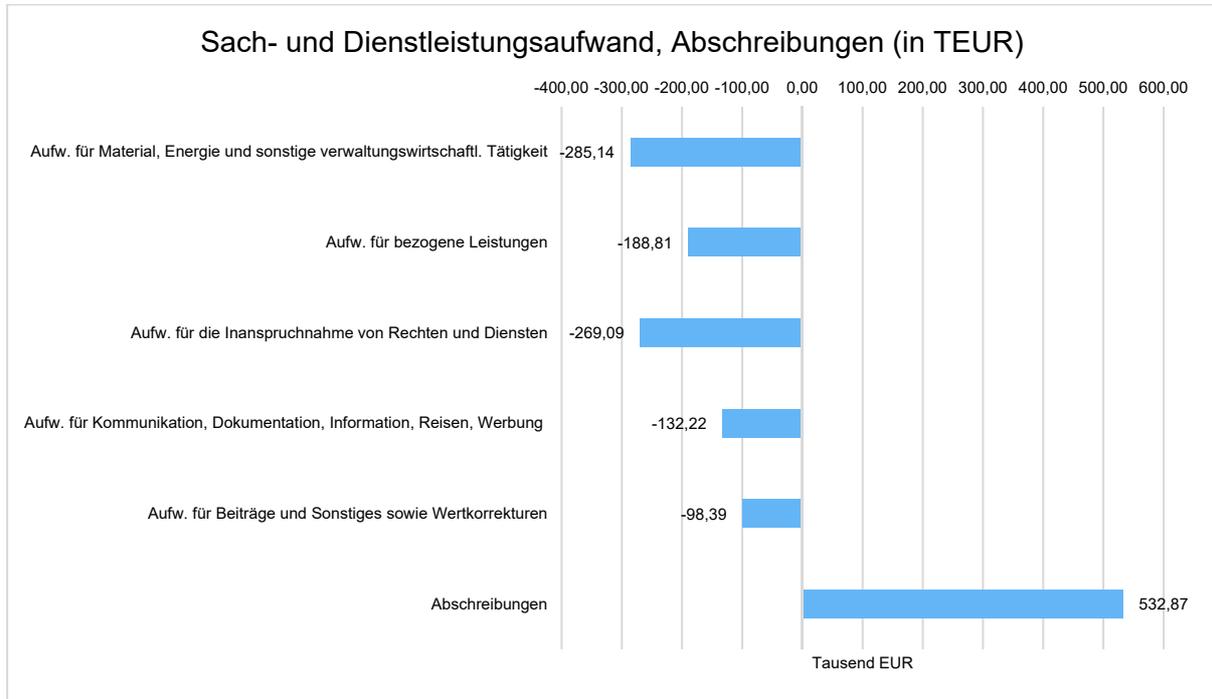
	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020
Entgeltete Arbeitnehmer	6.235.534,01	7.423.150	6.895.439,72	-527.710,28 ↓
Bezüge Beamte	440.350,42	457.950	436.306,01	-21.643,99 ↓
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	1.293.262,93	1.450.400	1.411.780,23	-38.619,77 ↓
Sonstige Personalaufwendungen	46.803,62	70.040	66.740,73	-3.299,27 ↓
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>8.015.950,98</b>	<b>9.401.540</b>	<b>8.810.266,69</b>	<b>-591.273,31 ↓</b>
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.067.233,74</b>	<b>1.311.130</b>	<b>1.574.170,71</b>	<b>263.040,71 ↑</b>



## Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.554.211,54	1.696.440	1.411.304,06	-285.135,94 ↓
Aufw. für bezogene Leistungen	2.208.046,07	2.671.830	2.483.024,68	-188.805,32 ↓
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	836.312,50	1.237.440	968.346,38	-269.093,62 ↓
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	544.167,64	711.850	579.625,64	-132.224,36 ↓
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	630.810,43	876.380	777.986,95	-98.393,05 ↓
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt</b>	<b>5.773.548,18</b>	<b>7.193.940</b>	<b>6.220.287,71</b>	<b>-973.652,29 ↓</b>
Abschreibungen	2.560.451,46	2.165.070	2.697.938,56	532.868,56 ↑

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in TEUR:



### 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 23.174.770,26 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um - 11.028.325,22 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -3.557.789,74 Euro ab.

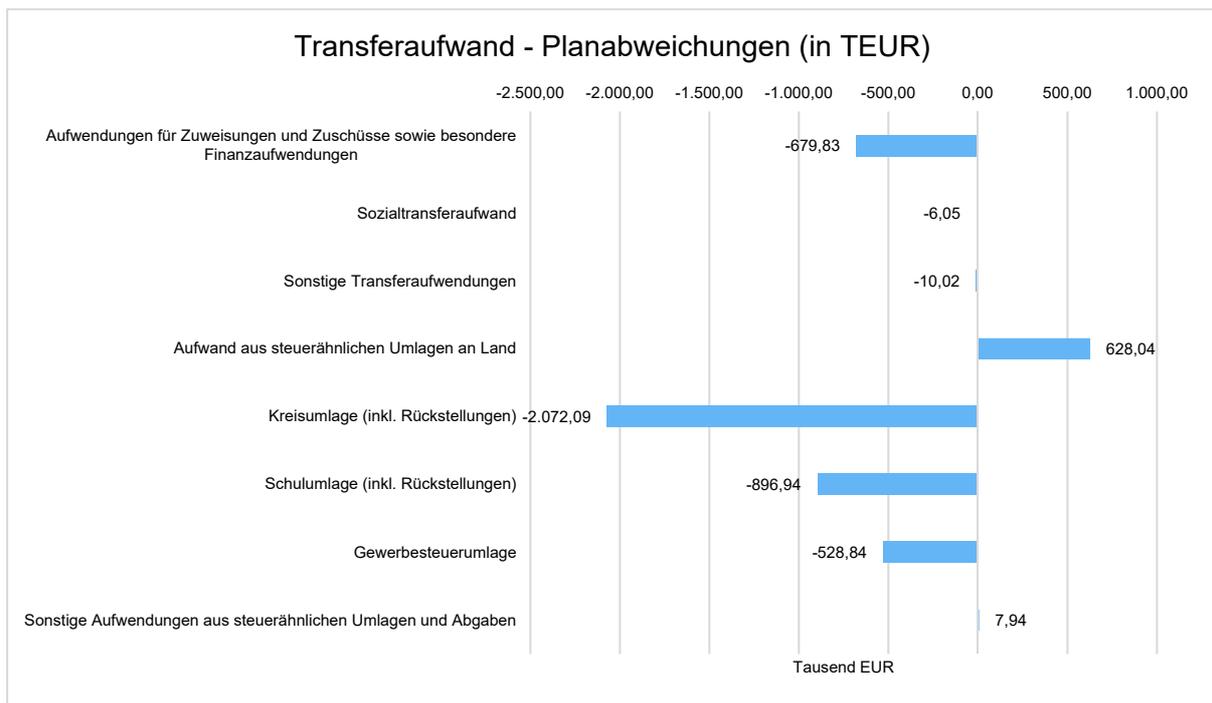
In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

### Transferaufwendungen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.587.403,26	6.750.460	6.070.632,08	-679.827,92 ↓	-10,07 ↓
Sozialtransferaufwand	3.583,84	8.100	2.054,08	-6.045,92 ↓	-74,64 ↓
Sonstige Transferaufwendungen	6.478,41	12.000	1.980,00	-10.020,00 ↓	-83,50 ↓
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	1.492.920,00	100.000	728.037,98	628.037,98 ↑	628,04 ↑
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	12.051.267,53	12.150.000	10.077.910,92	2.072.089,08 ↓	-17,05 ↓

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	11.315.646,55	6.330.000	5.433.060,14	-896.939,86 ↓	-14,17 ↓
Gewerbesteuerumlage	3.659.549,98	1.300.000	771.155,37	-528.844,63 ↓	-40,68 ↓
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	86.245,91	82.000	89.939,69	7.939,69 ↑	9,68 ↑

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



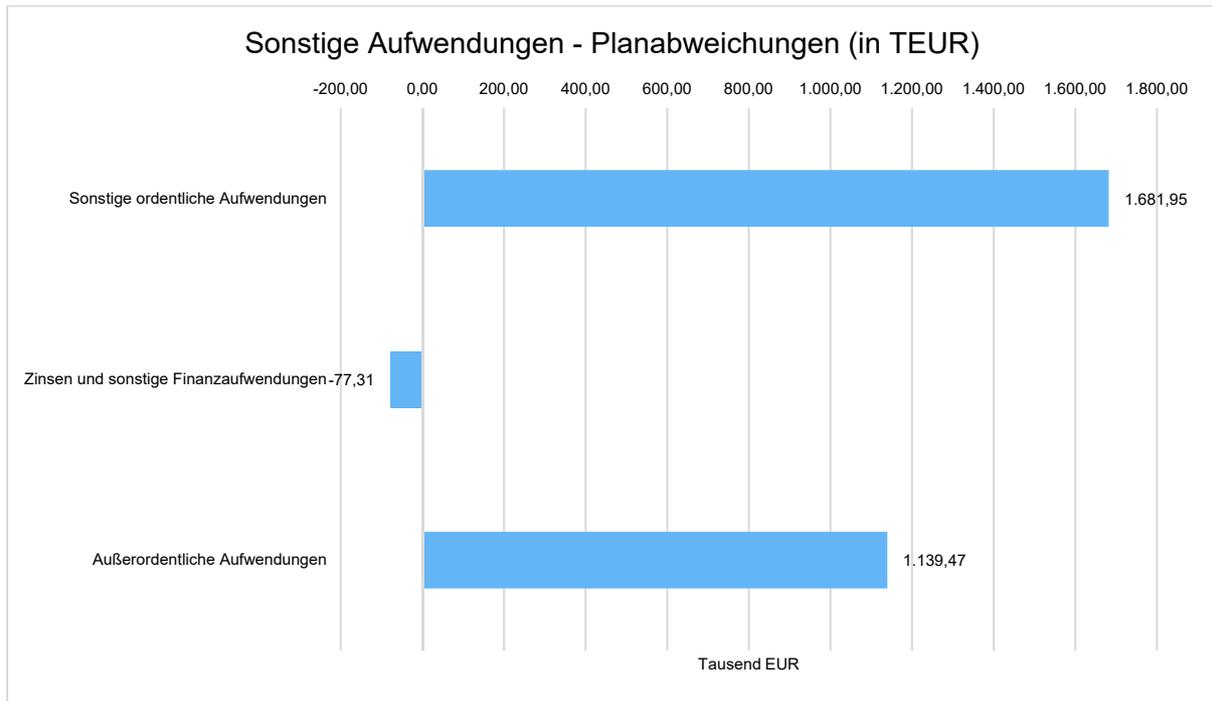
## Sonstige Aufwendungen

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

## Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.538.461,12	43.210	1.725.164,14	1.681.954,14 ↑
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.129.515,34	1.213.250	1.135.940,44	-77.309,56 ↓
Außerordentliche Aufwendungen	2.775.310,57	100	1.139.567,04	1.139.467,04 ↑

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



### 6.7.1.2 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

#### Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	101.179.931	101.597.040	417.109 →
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.015.530	2.032.281	16.751 →
1.2 - Sachanlagevermögen	81.294.285	81.891.540	597.254 →
1.3 - Finanzanlagevermögen	17.870.116	17.673.219	-196.897 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	12.412.681	15.549.143	3.136.462 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	245.895	399.167	153.272 ↗
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.233.269	10.527.212	7.293.943 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	8.933.518	4.622.764	-4.310.753 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.372.869	27.489	-4.345.380 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
<b>Aktiva</b>	<b>117.965.481</b>	<b>117.173.671</b>	<b>-791.810</b> →
1 - Eigenkapital	28.423.597	28.720.214	296.617 →
1.1 - Nettoposition	18.636.361	18.636.361	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	528.841	4.777.321	4.248.480 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	9.258.395	5.306.532	-3.951.863 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	5.813.006	5.009.914	-803.091 ↘
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.445.389	296.617	-3.148.772 ↘
2 - Sonderposten	11.398.882	10.906.122	-492.760 ↘
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	7.418.656	7.527.733	109.077 →
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	911.719	458.421	-453.298 ↘
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	3.068.507	2.919.968	-148.539 ↘
3 - Rückstellungen	38.387.991	34.157.192	-4.230.800 ↘
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.842.805	7.219.172	376.367 ↗
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	30.095.490	23.697.169	-6.398.321 ↘
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	1.449.696	3.240.851	1.791.154 ↗
4 - Verbindlichkeiten	36.415.336	39.834.056	3.418.720 ↗
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.436.757	35.273.289	836.532 →
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	214.114	206.769	-7.345 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	869.178	901.855	32.678 →
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	15.976	52.803	36.827 ↗
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	158.279	2.754.053	2.595.774 ↗
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	721.033	645.286	-75.746 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.339.675	3.556.088	216.413 ↗
<b>Passiva</b>	<b>117.965.481</b>	<b>117.173.671</b>	<b>-791.810</b> →

### Aufteilung des Sachanlagevermögens

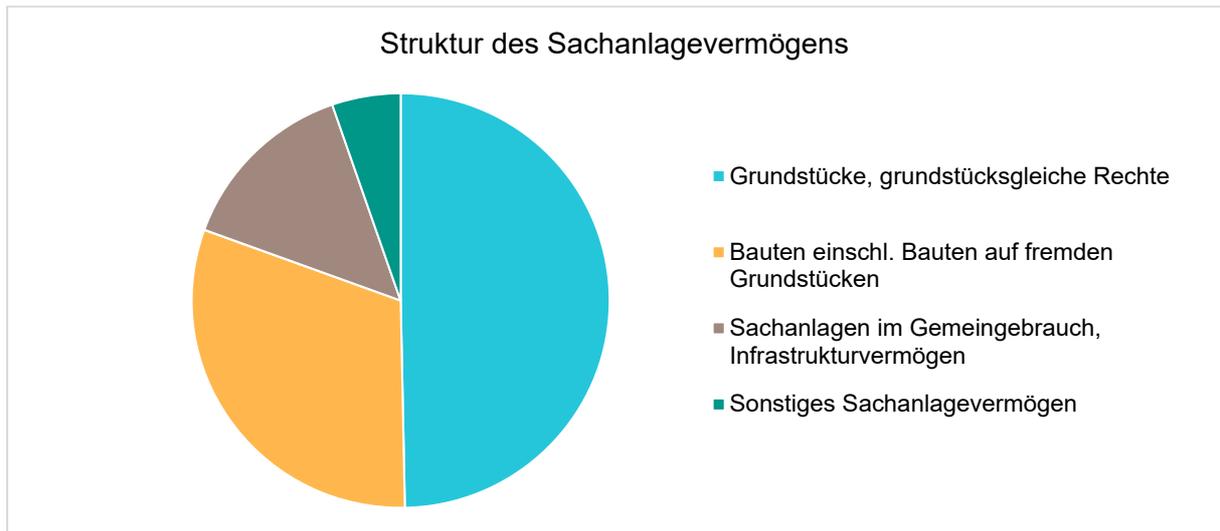
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

## Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

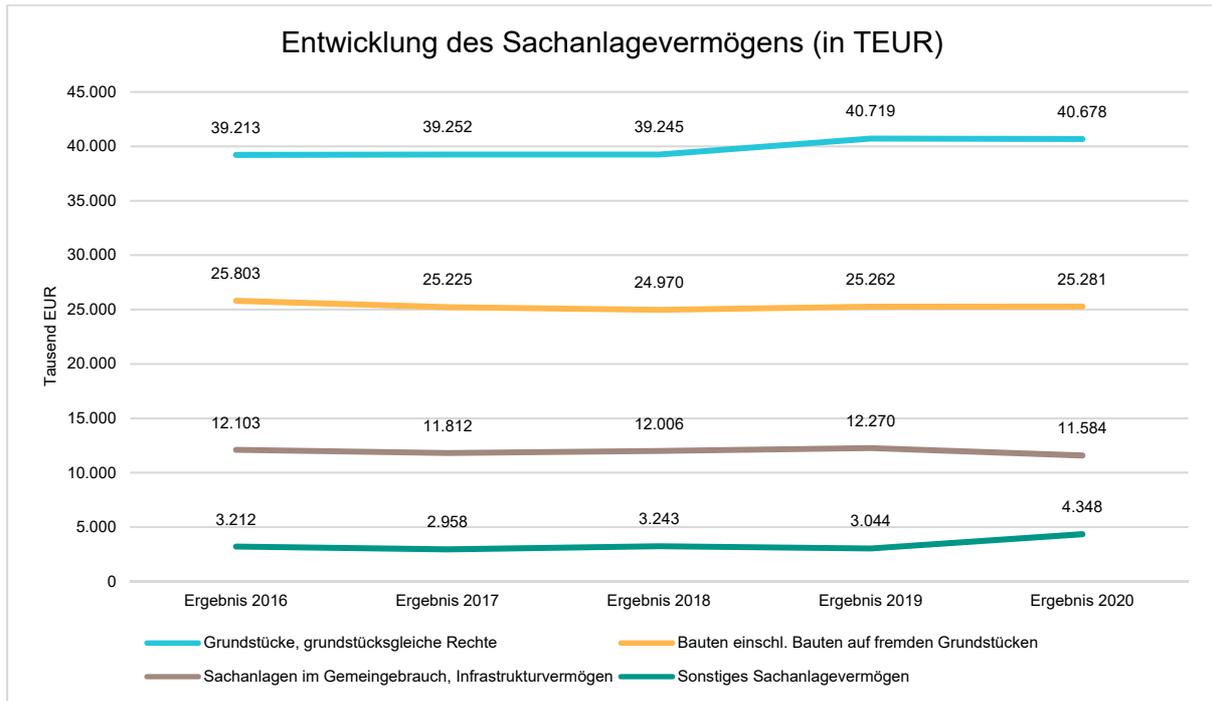
Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung
<b>1.2 - Sachanlagen</b>	<b>81.294</b>	<b>81.892</b>	<b>597 →</b>
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	40.719	40.678	-40 →
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.262	25.281	20 →
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.270	11.584	-686 ↘
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	316	285	-31 ↘
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.118	1.998	-119 ↘
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	611	2.065	1.455 ↗

## Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



### 6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

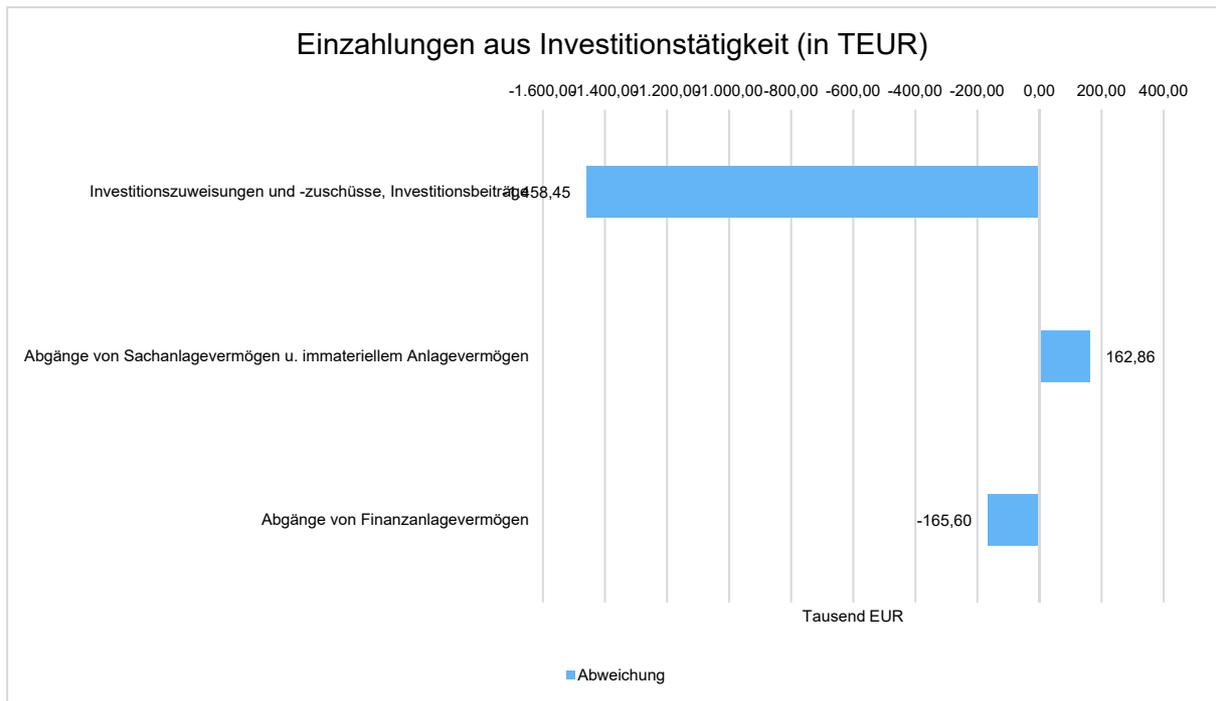
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

#### Investitionen

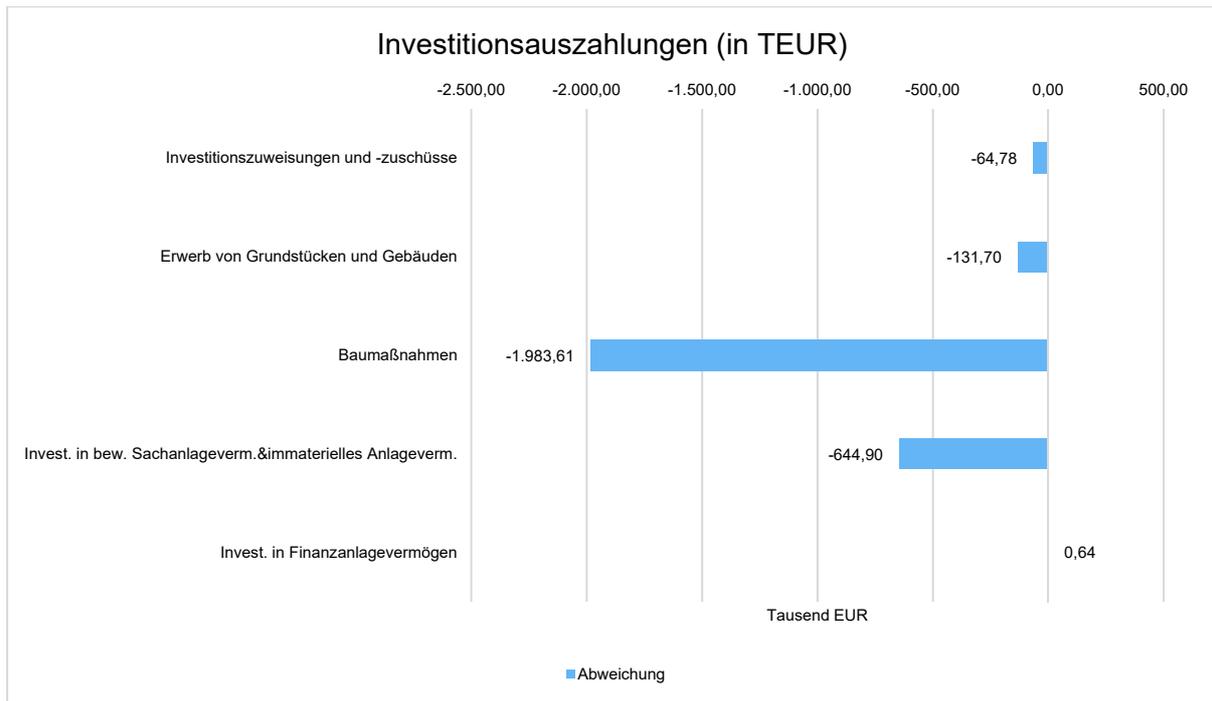
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	952.394,30	2.012.550	554.096,52	-1.458.453,48 ↓	-72,47 ↓
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	804.691,12	50.000	212.862,09	162.862,09 ↑	325,72 ↑
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	2.344.944,57	310.410	144.808,42	-165.601,58 ↓	-53,35 ↓
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.102.029,99</b>	<b>2.372.960</b>	<b>911.767,03</b>	<b>-1.461.192,97 ↓</b>	<b>-61,58 ↓</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	133.501,67	185.500	85.720,60	-99.779,40 ↓	-53,79 ↓

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	65.275,53	435.000	303.298,22	-131.701,78 ↘	-30,28 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.405.471,14	11.784.105	2.385.388,10	-9.398.716,49 ↘	-79,76 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	483.190,25	1.505.795	474.604,89	-1.031.190,52 ↘	-68,48 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	6.395.986,89	21.000	21.640,38	640,38 ↗	3,05 ↗
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.483.425,48</b>	<b>13.931.400</b>	<b>3.270.652,19</b>	<b>-10.660.747,81 ↘</b>	<b>-76,52 ↘</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.381.395,49</b>	<b>-11.558.440</b>	<b>-2.358.885,16</b>	<b>9.199.554,84 ↗</b>	<b>79,59 ↗</b>

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



### Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen (in EUR):

Investitionsnummer	Ansatz HHPL 2020 (einschl. HR)	Kostenstelle	Sachposten	noch zur Verfügung
<b>I09046</b> Betriebshof Anschaffung u. Verkauf Fahrzeuge	300.000,00	06100000	131.997,21	168.002,79
<b>I09048</b> Betriebshof - Anschaffung von Geräten	55.000,00	06000000	9.370,80	45.629,20
<b>I09073</b> Innenstadt	200.000,00	50100600	11.877,61	188.000,00
<b>I09123</b> Betriebshof - Einricht.gegenstände	150.000,00	06000000	15.414,75	134.585,25
<b>I10032</b> Betriebsausstattung Rathaus	103.000,00	50300100	4.823,24	97.000,00
<b>I13006</b> Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	415.000,00	08200000	167.700,00	132.300,00
<b>I18008</b> Dynamische Fahrgastinformation	50.000,00	08500000	8.396,06	41.603,94
<b>I19003</b> Erschließungsgebiet K69 Hardtberg	3.665.200,00	50100600	268.208,96	3.396.900,00

### 6.7.3 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.

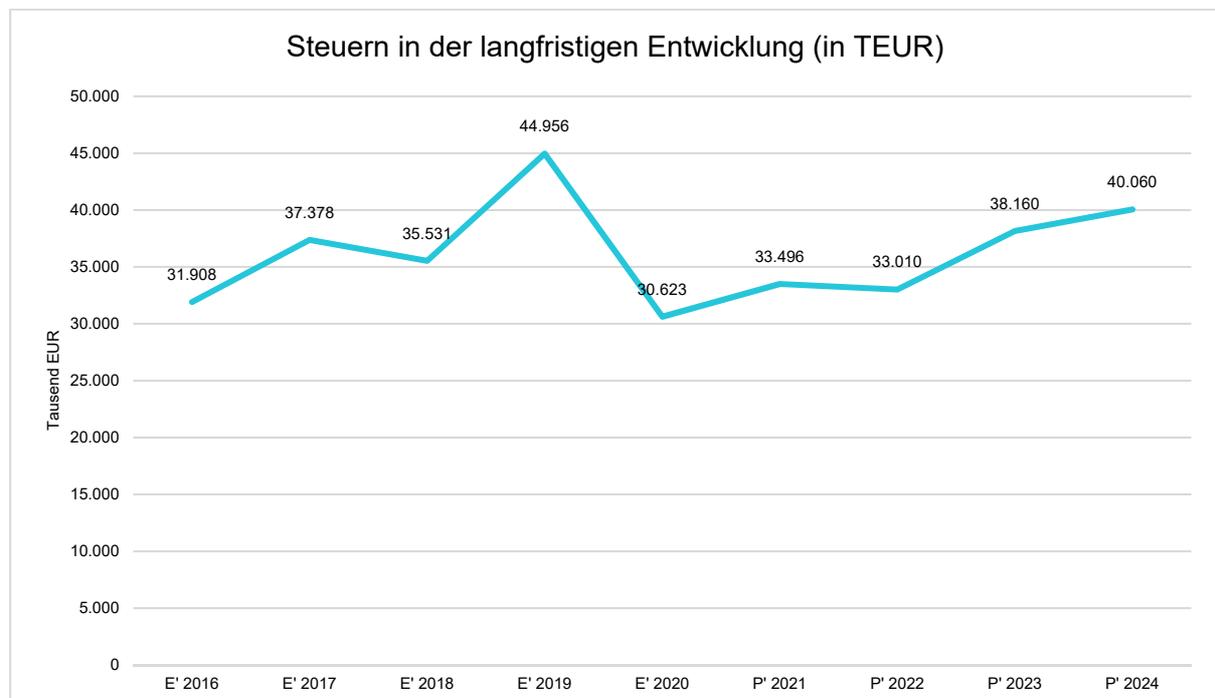
#### 6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

##### Steuern

##### Steuern im Zeitverlauf

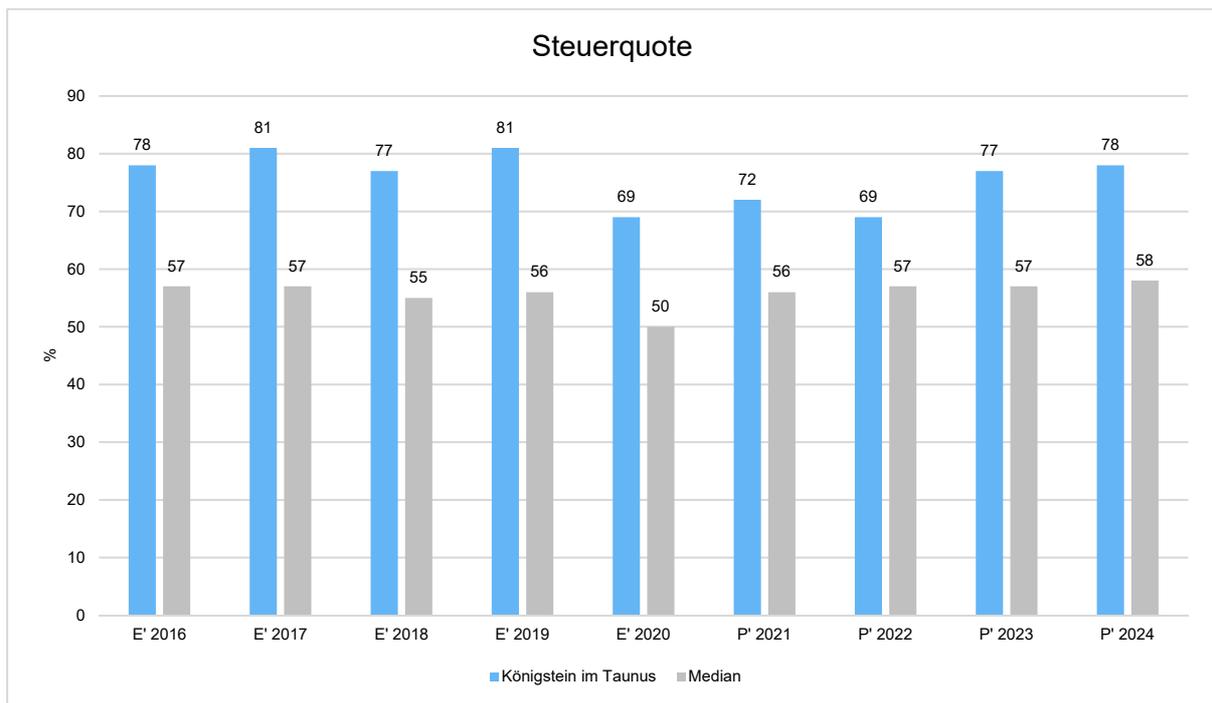
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Grundsteuer B	5.830.280	5.852.183	6.000.000	6.000.000	9.370.000
Gewerbsteuer	22.170.102	8.490.223	11.000.000	9.730.000	10.560.000
Anteil Einkommenssteuer	15.626.291	14.893.298	15.000.000	16.010.000	16.930.000
Anteil Umsatzsteuer	1.083.415	1.193.059	1.250.000	1.020.000	1.050.000
Vergnügungssteuer	67.690	41.032	50.000	50.000	50.000
Hundesteuer	70.891	75.288	71.000	75.000	75.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnliche Abgaben	107.090	78.261	125.000	125.000	125.000
<b>Summe</b>	<b>44.955.758</b>	<b>30.623.344</b>	<b>33.496.000</b>	<b>33.010.000</b>	<b>38.160.000</b>

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



## Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen. (Die Steuerquote Königstein wird in blau und der Vergleichsring "hessische Städte 10.000 bis 20.000 EW" in grau dargestellt.)



## Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

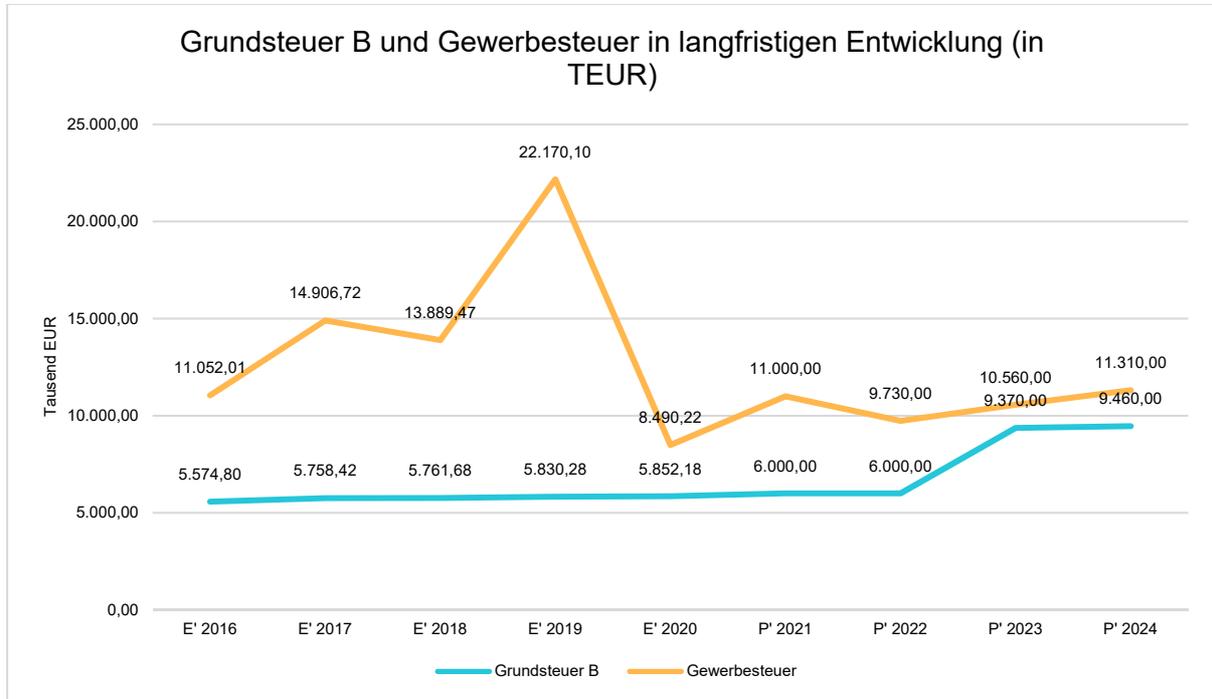
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Hebesatz Grundsteuer A	0	0	0	0	0	0
Hebesatz Grundsteuer B	540	540	540	540	540	540
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380	380	380

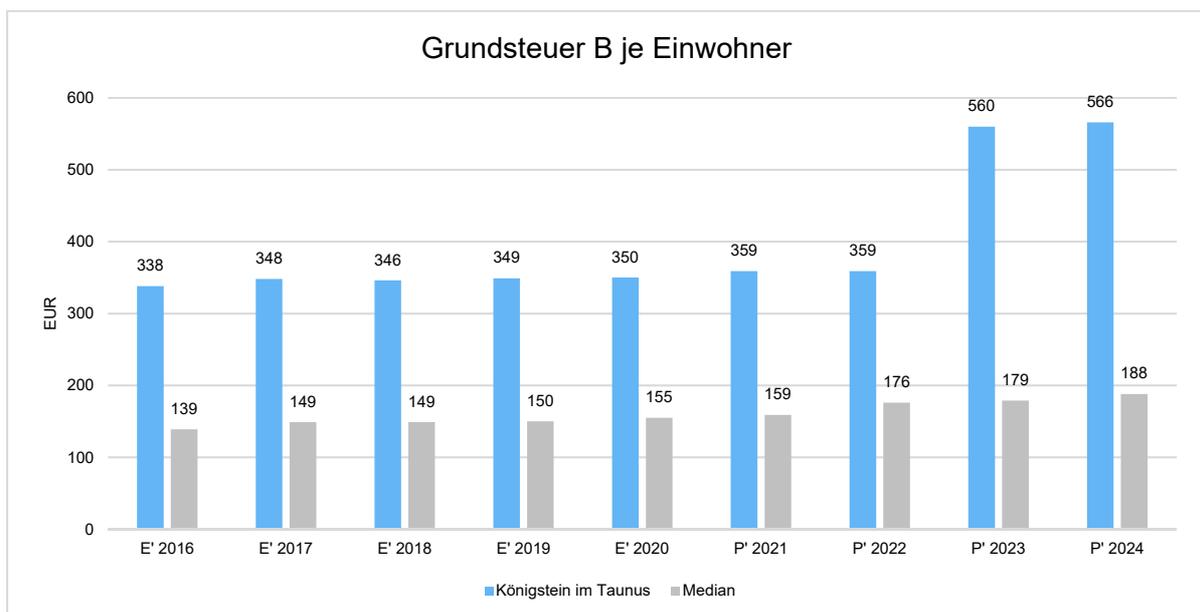
## Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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:



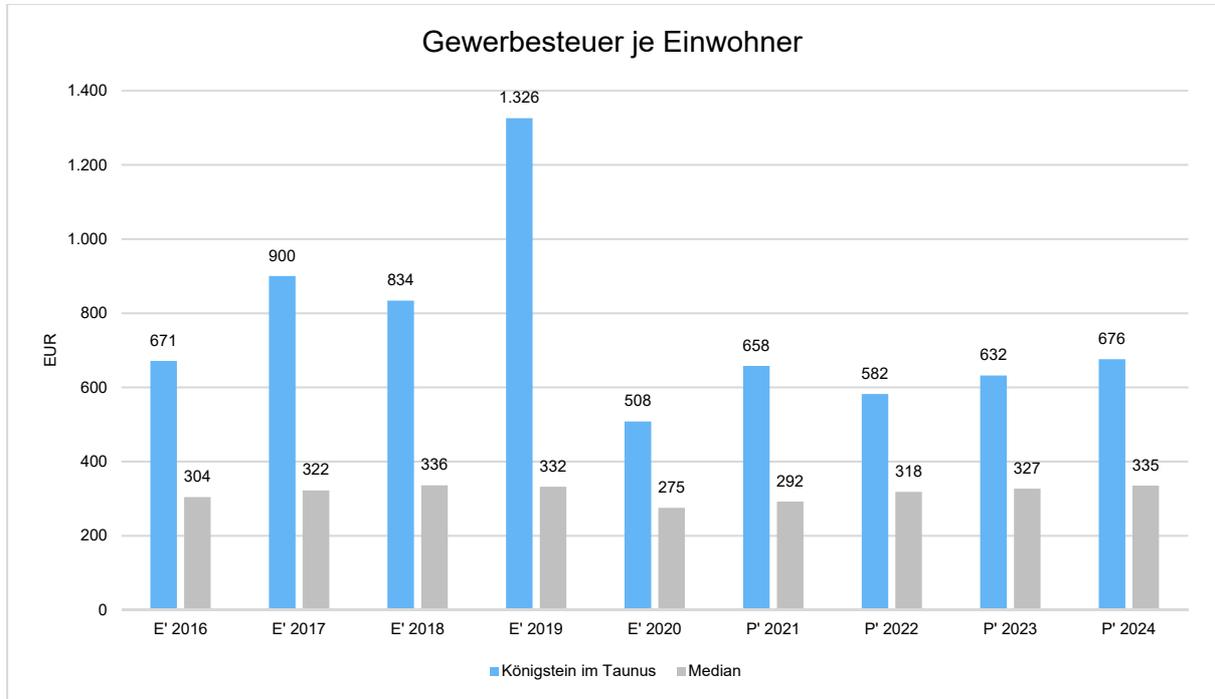
## Grundsteuer B je Einwohner

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:



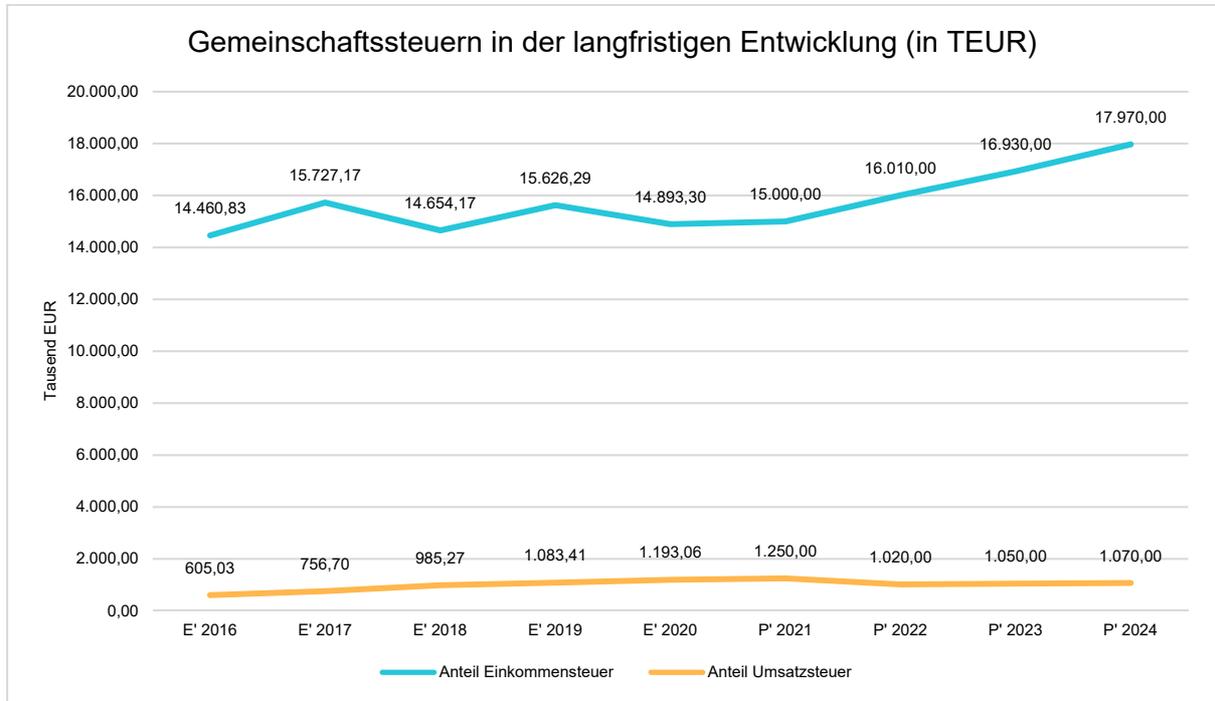
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

## Gemeinschaftssteuern

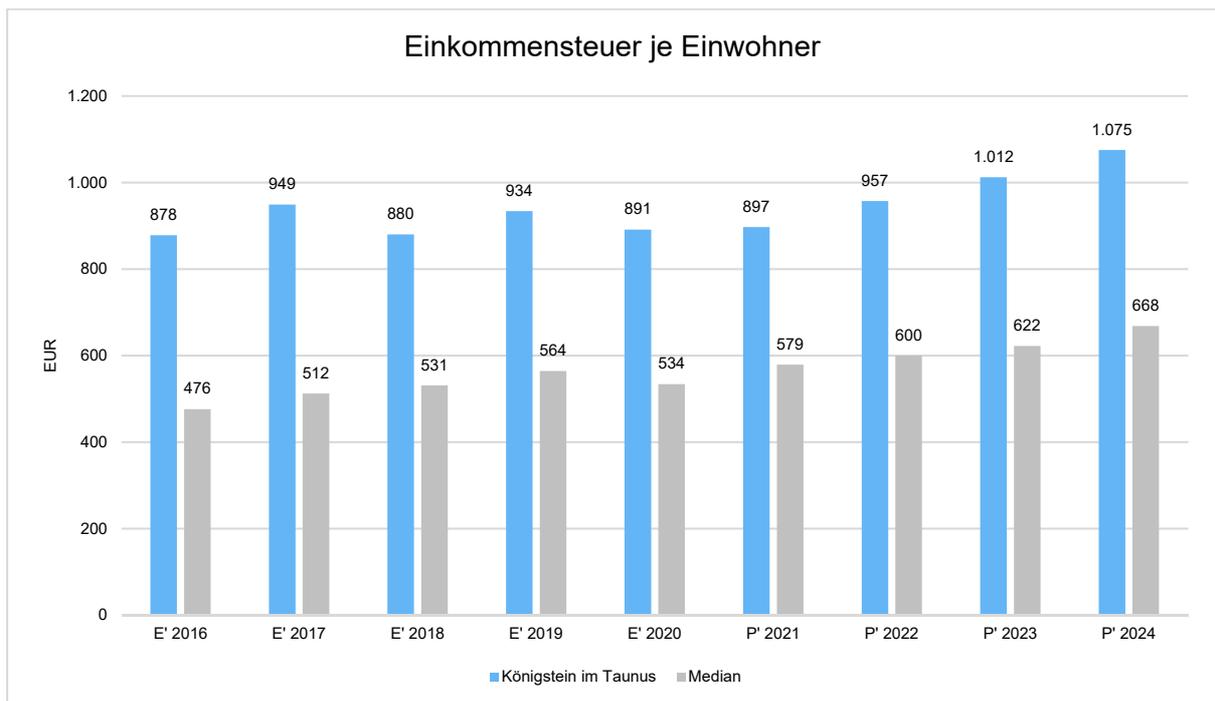
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Anteil Einkommensteuer	15.626.291	14.893.298	15.000.000	16.010.000	16.930.000
Anteil Umsatzsteuer	1.083.415	1.193.059	1.250.000	1.020.000	1.050.000

## Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

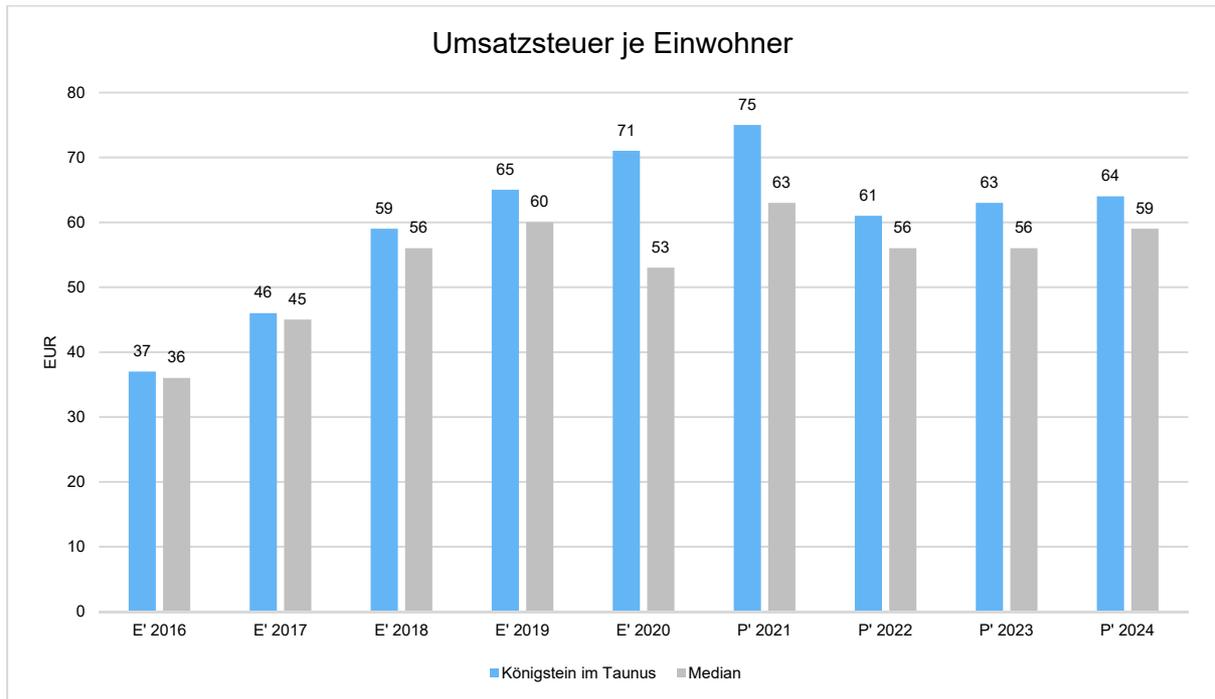
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



## Anteil Einkommensteuer je Einwohner



## Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

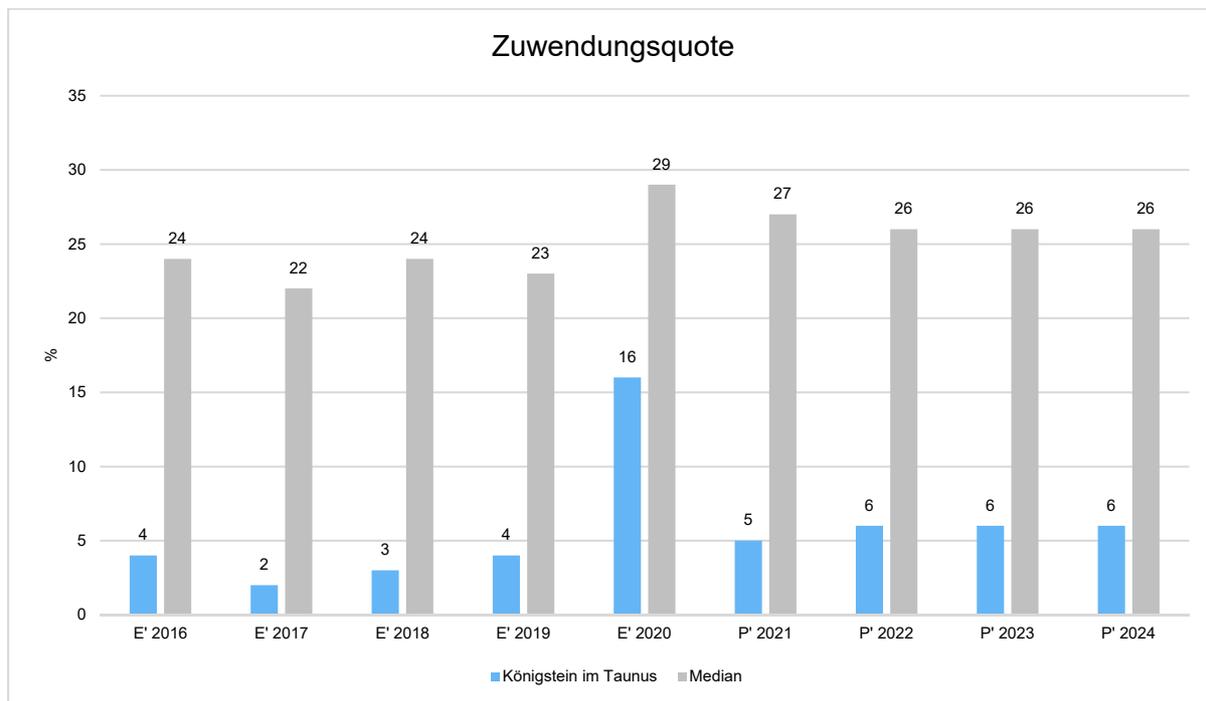
## Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
<b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>	<b>2.699.276</b>	<b>7.587.493</b>	<b>2.932.710</b>	<b>3.580.330</b>	<b>3.549.630</b>
davon Schlüsselzuweisungen	--	--	47.600	--	--
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.407.441	1.671.923	1.956.000	2.466.100	2.451.100
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.092.176	1.229.534	757.560	805.080	789.380
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	199.659	4.686.036	171.550	309.150	309.150

## 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.

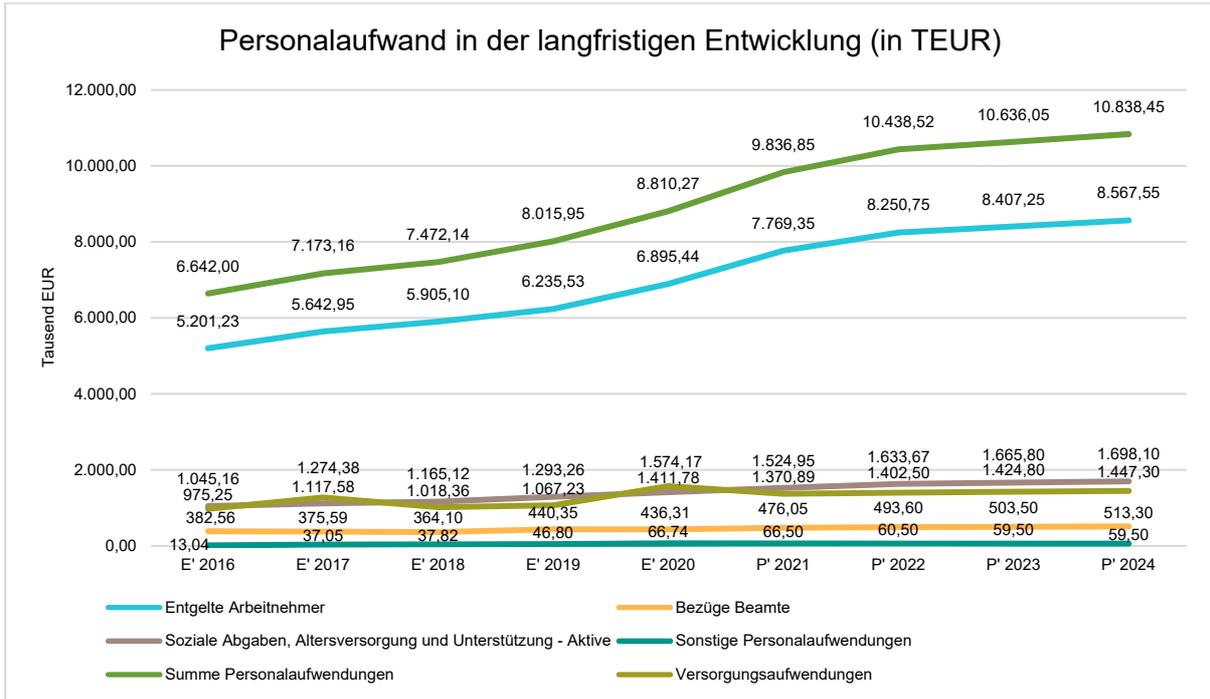
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

### Personalaufwand

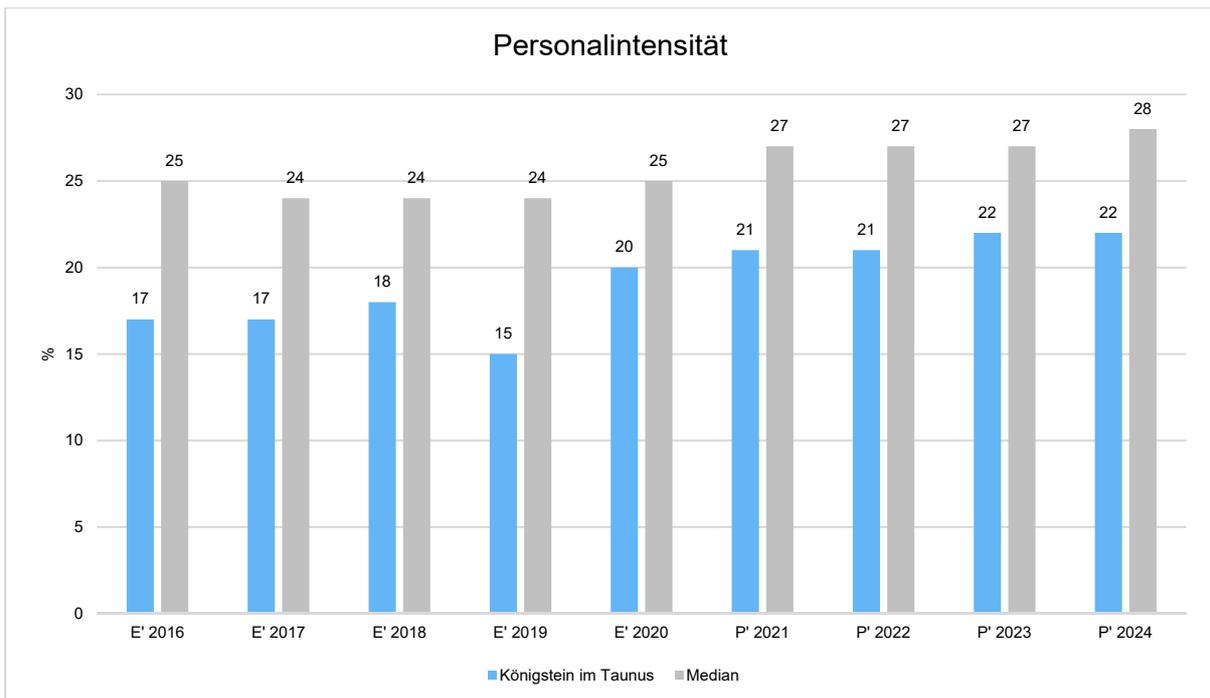
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Entgelte Arbeitnehmer	6.235.534	6.895.440	7.769.350	8.250.750	8.407.250
Bezüge Beamte	440.350	436.306	476.050	493.600	503.500
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.293.263	1.411.780	1.524.950	1.633.670	1.665.800
Sonstige Personalaufwendungen	46.804	66.741	66.500	60.500	59.500
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>8.015.951</b>	<b>8.810.267</b>	<b>9.836.850</b>	<b>10.438.520</b>	<b>10.636.050</b>
Versorgungsaufwendungen	1.067.234	1.574.171	1.370.890	1.402.500	1.424.800



## 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.

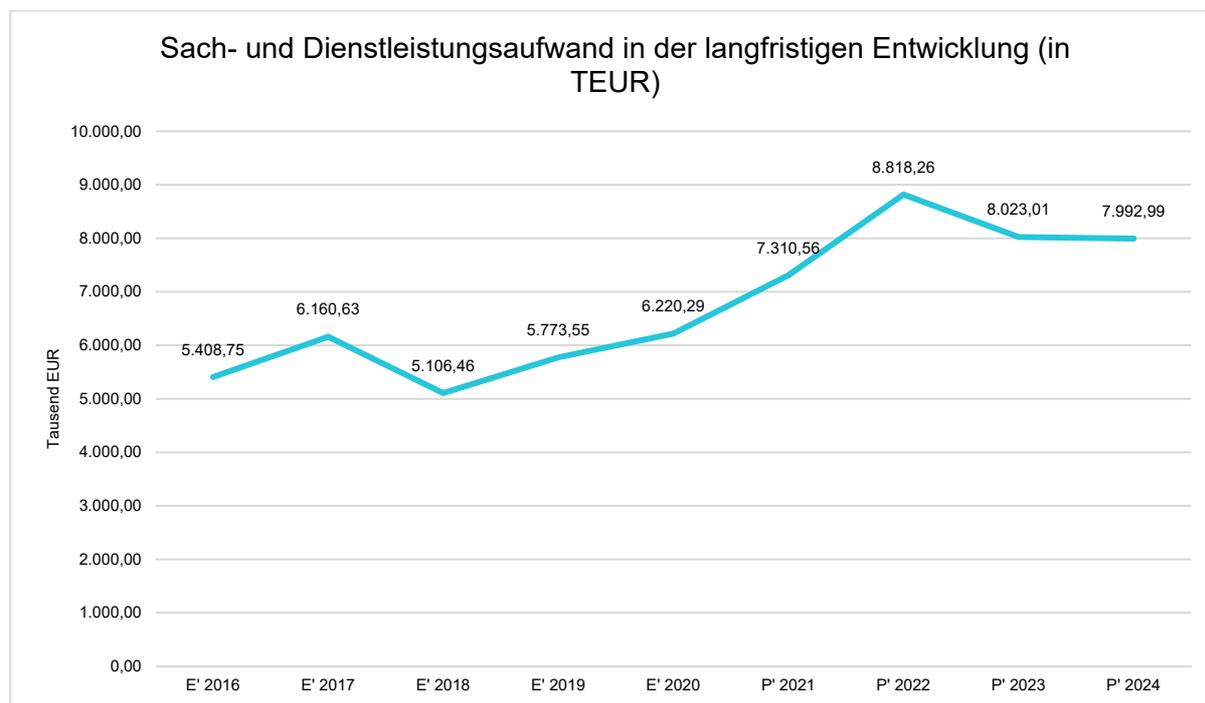


Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>5.773.548</b>	<b>6.220.288</b>	<b>7.310.560</b>	<b>8.818.260</b>	<b>8.023.010</b>
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.554.212	1.411.304	1.757.940	1.796.820	1.769.320
davon Aufw. für bezogene Leistungen	2.208.046	2.483.025	2.423.800	3.540.300	2.815.500
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	836.313	968.346	1.202.770	1.392.010	1.802.310
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	544.168	579.626	799.110	870.240	711.940
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	630.810	777.987	1.126.940	1.218.890	923.940

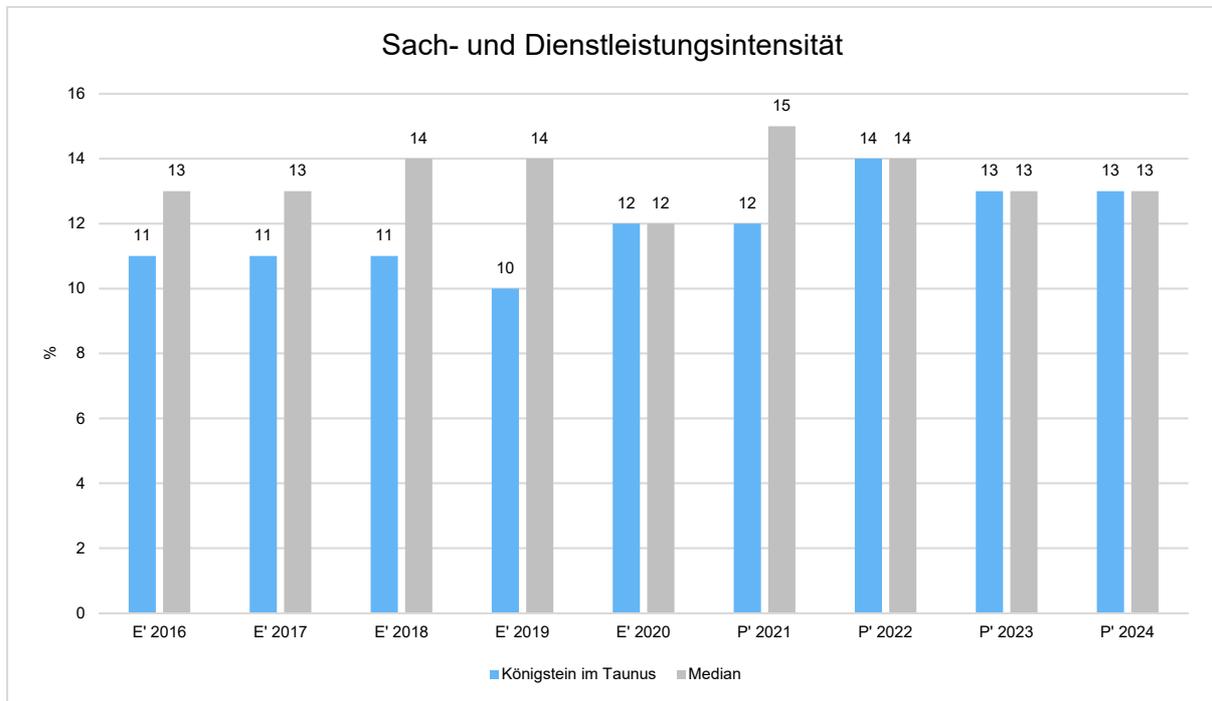
### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



### 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.



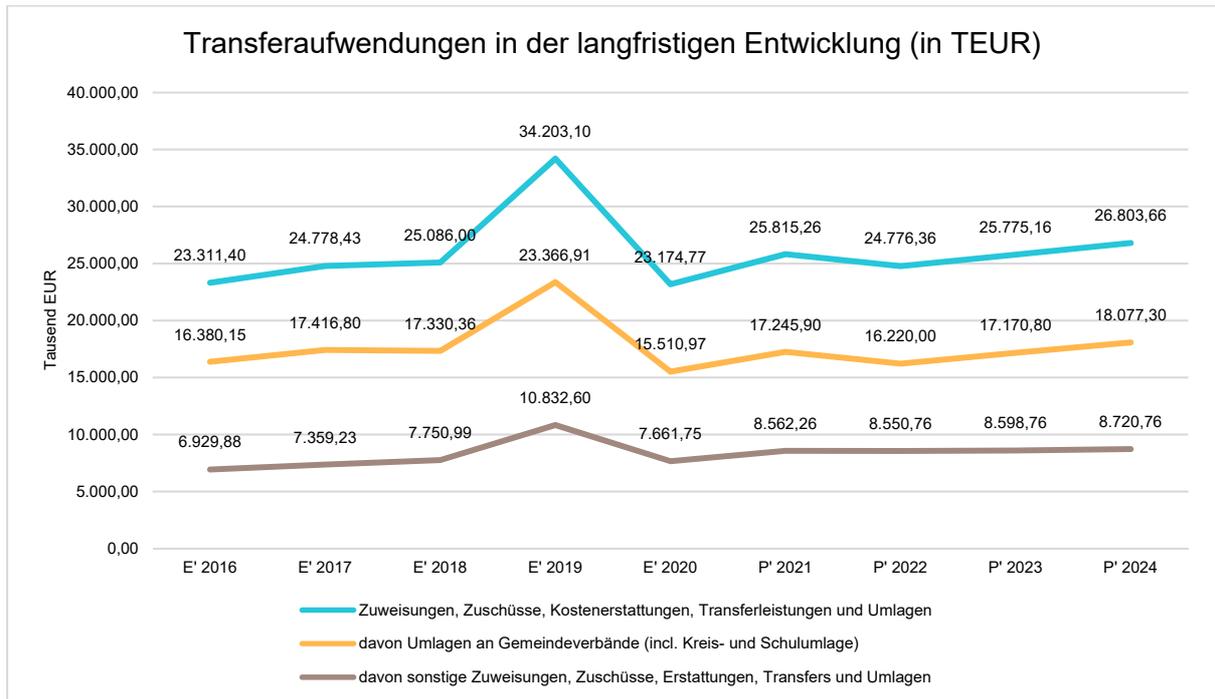
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

### Entwicklung der Transferaufwendungen

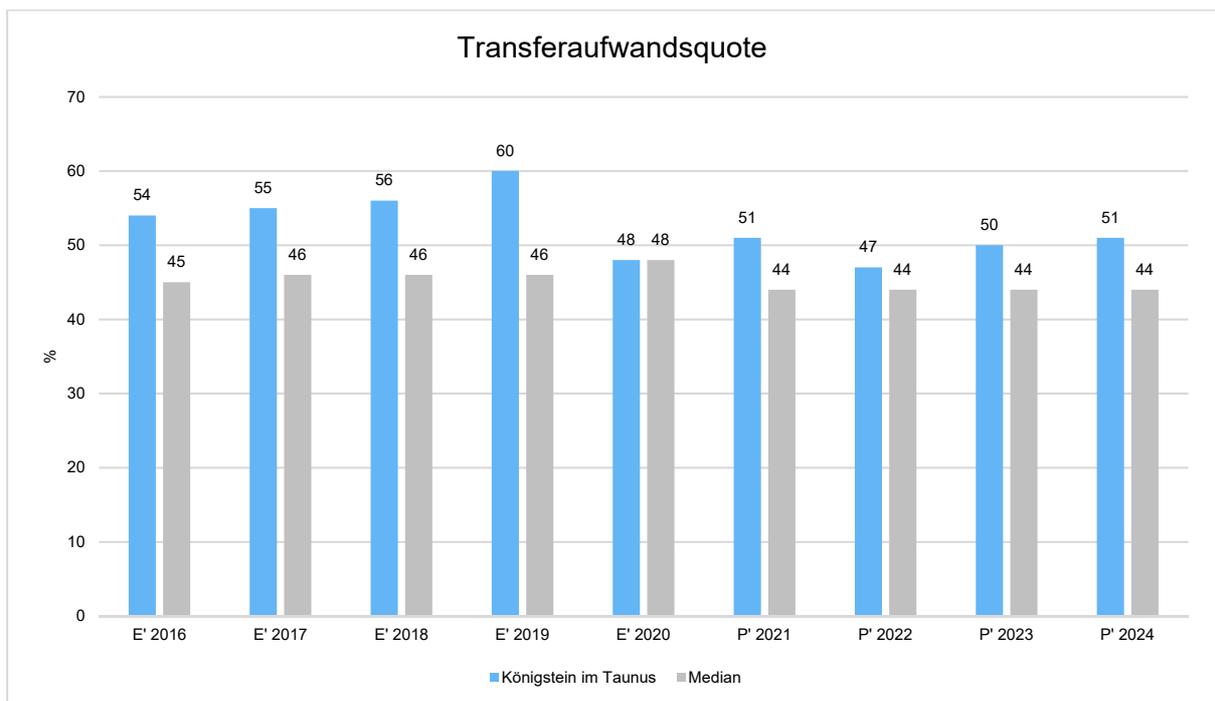
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	34.203.095	23.174.770	25.815.260	24.776.360	25.775.160
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	23.366.914	15.510.971	17.245.900	16.220.000	17.170.800
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	10.832.598	7.661.745	8.562.260	8.550.760	8.598.760

## Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



## Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.

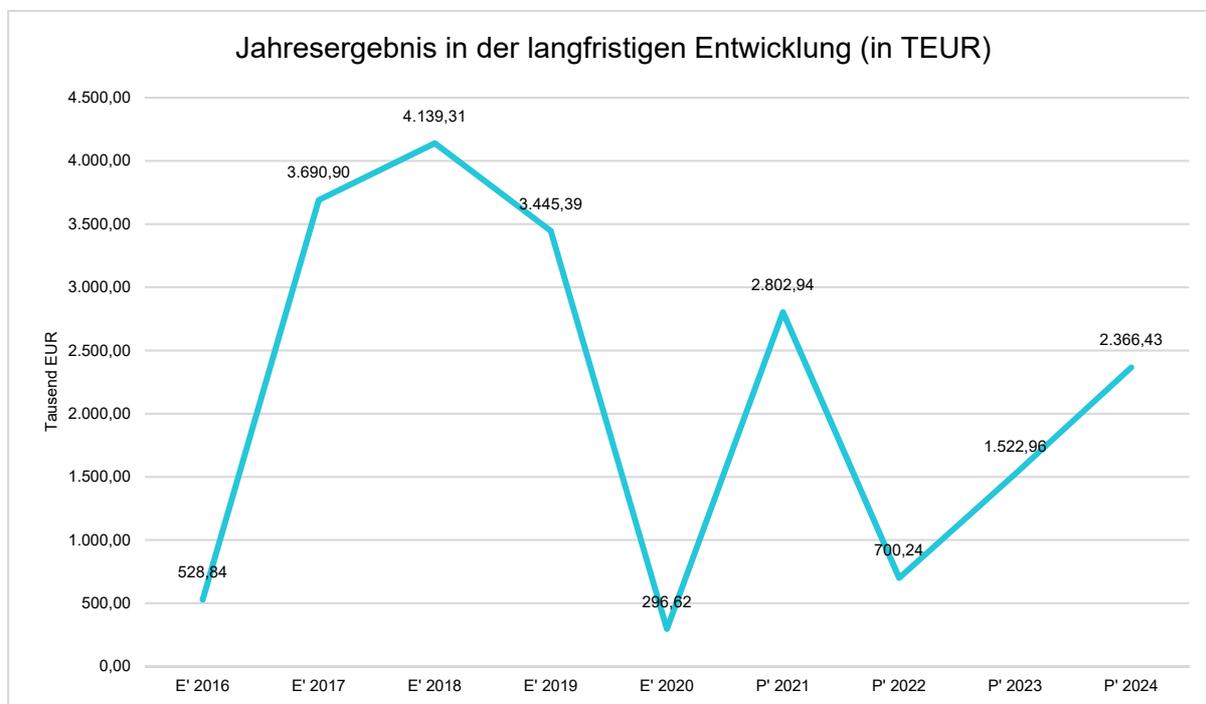


Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

### Entwicklung des Ergebnisses

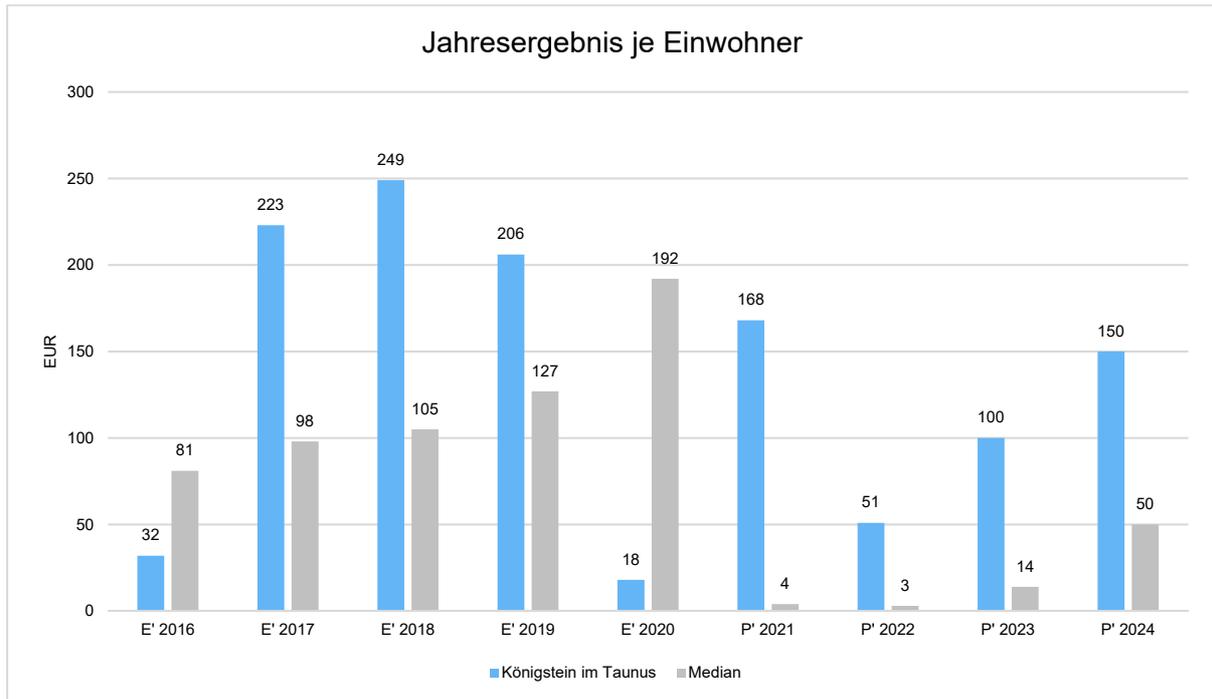
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Verwaltungsergebnis	2.007.355	996.010	1.116.720	880.740	2.441.660
Finanzergebnis	-800.177	-877.995	-972.780	-877.400	-918.700
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.207.178</b>	<b>118.015</b>	<b>143.940</b>	<b>3.340</b>	<b>1.522.960</b>
Außerordentliches Ergebnis	2.238.210	178.602	2.659.000	696.900	--
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.445.389</b>	<b>296.617</b>	<b>2.802.940</b>	<b>700.240</b>	<b>1.522.960</b>

### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



### Jahresergebnis je Einwohner

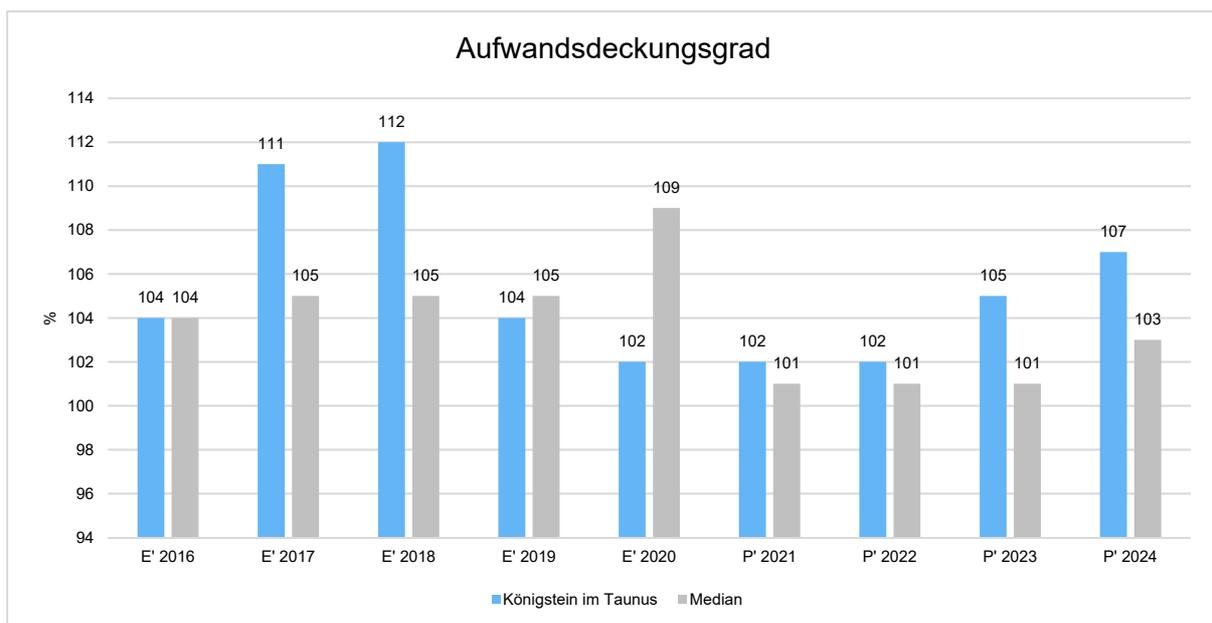
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

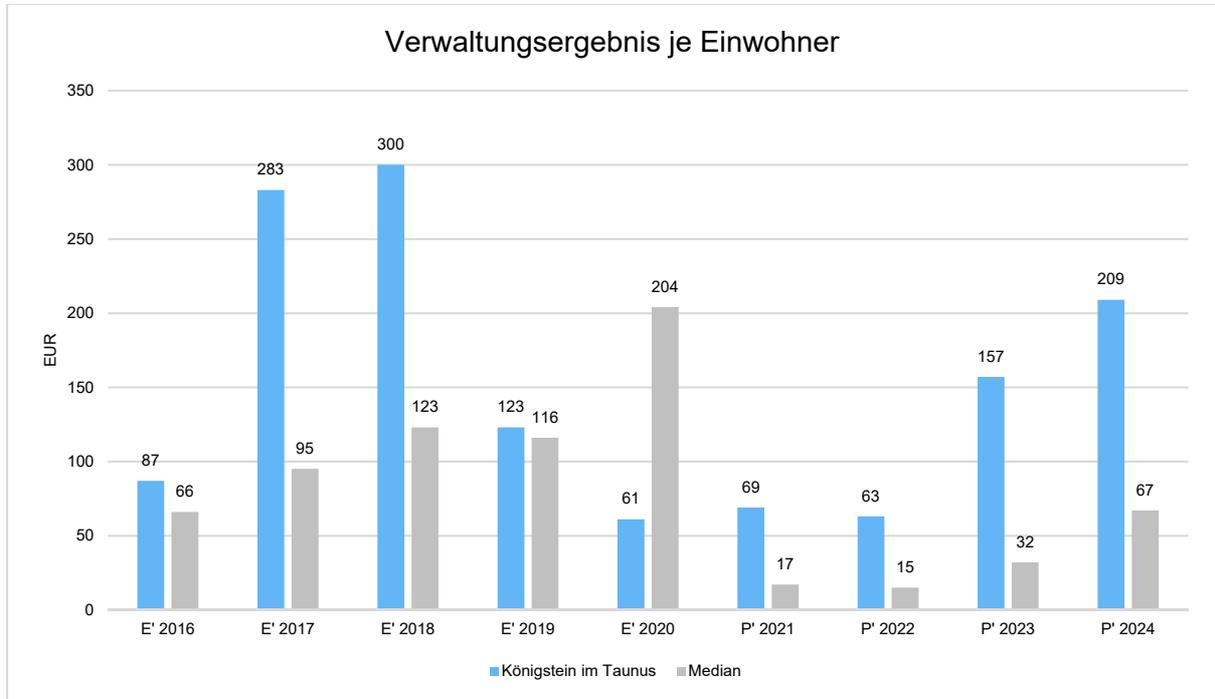
### Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



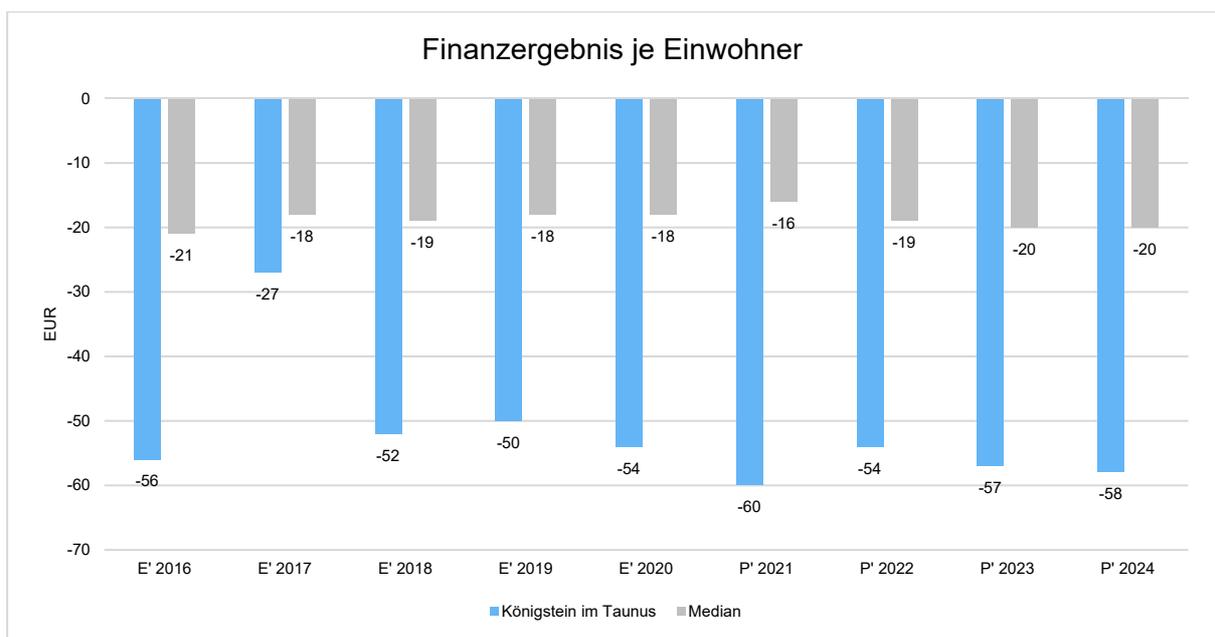
## Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



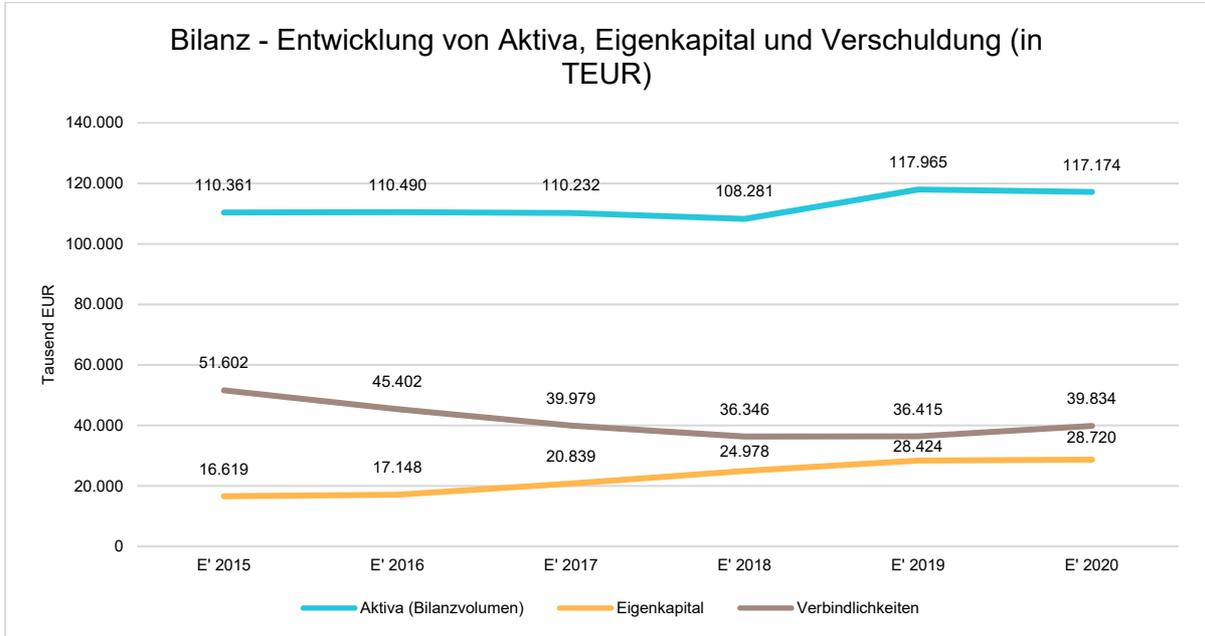
## Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



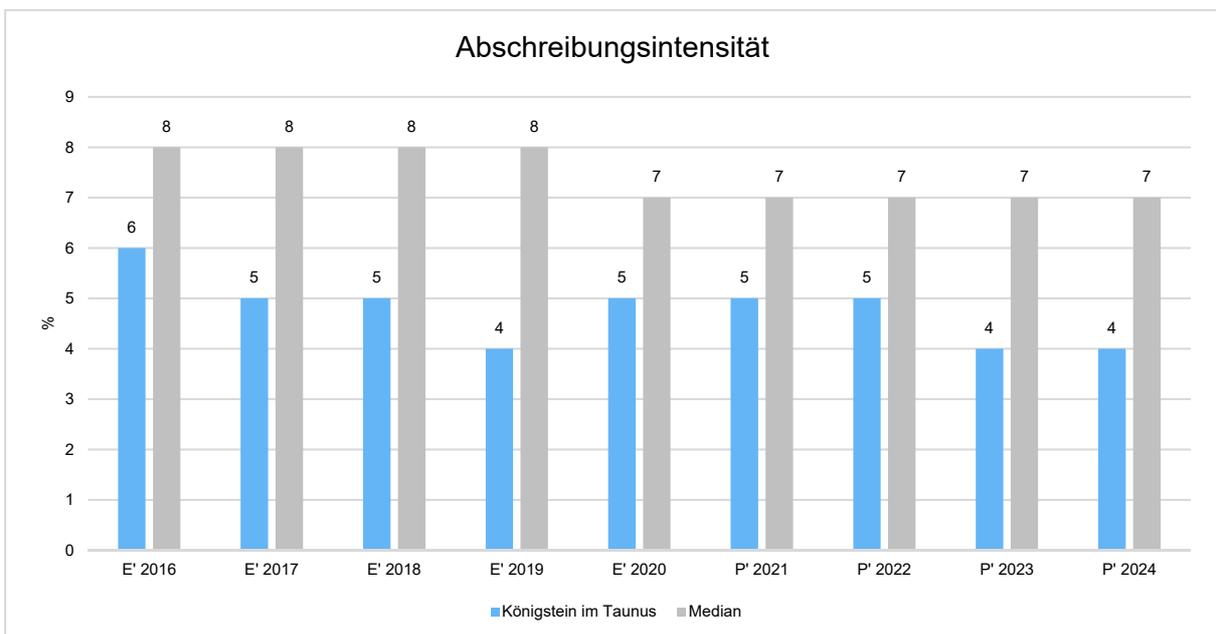
### 6.7.3.2 Kennzahlen der Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



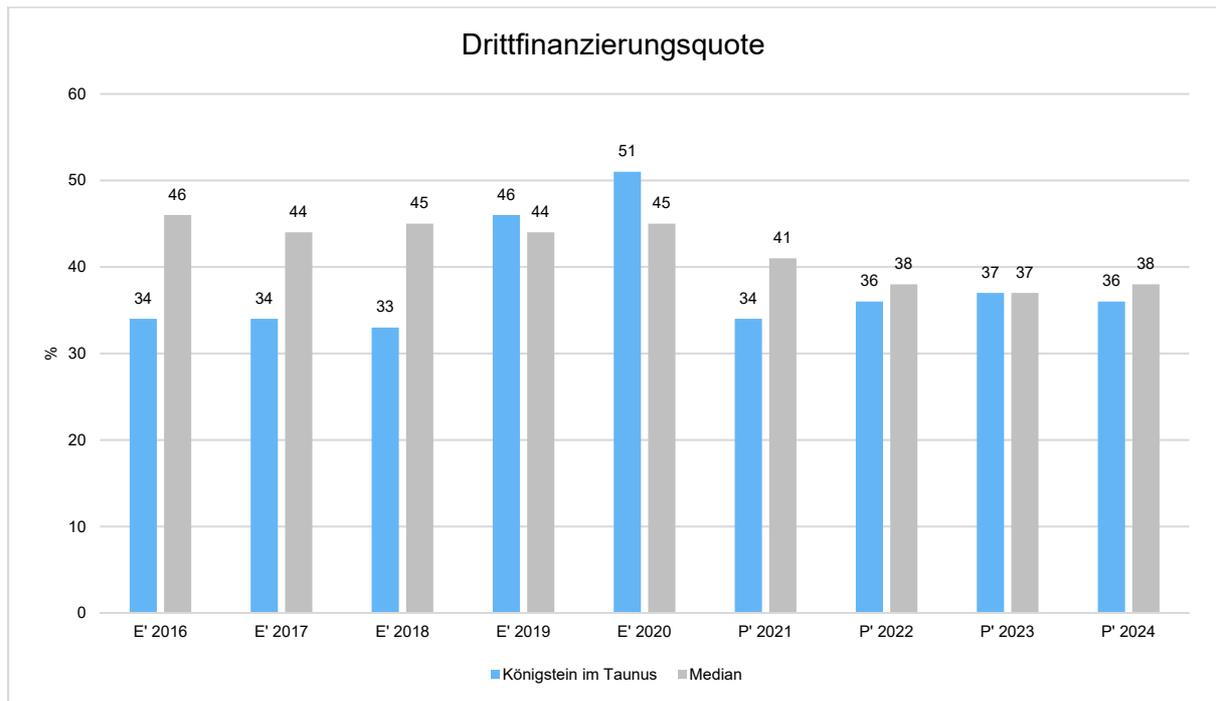
### Abschreibungsintensität

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.



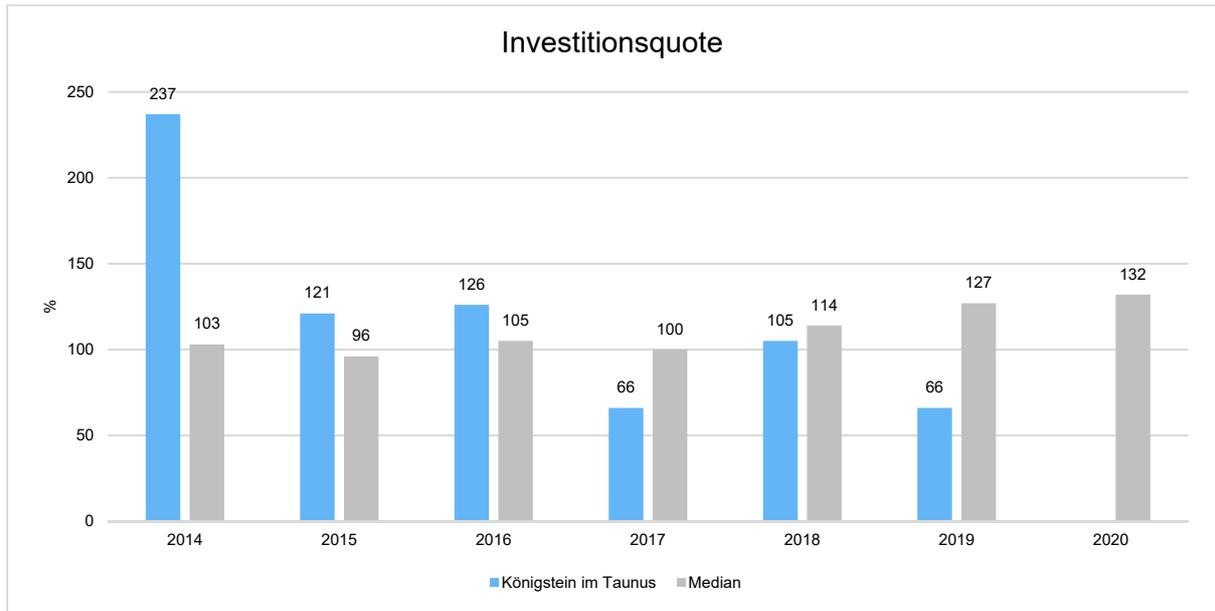
## Drittfinanzierungsquote

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

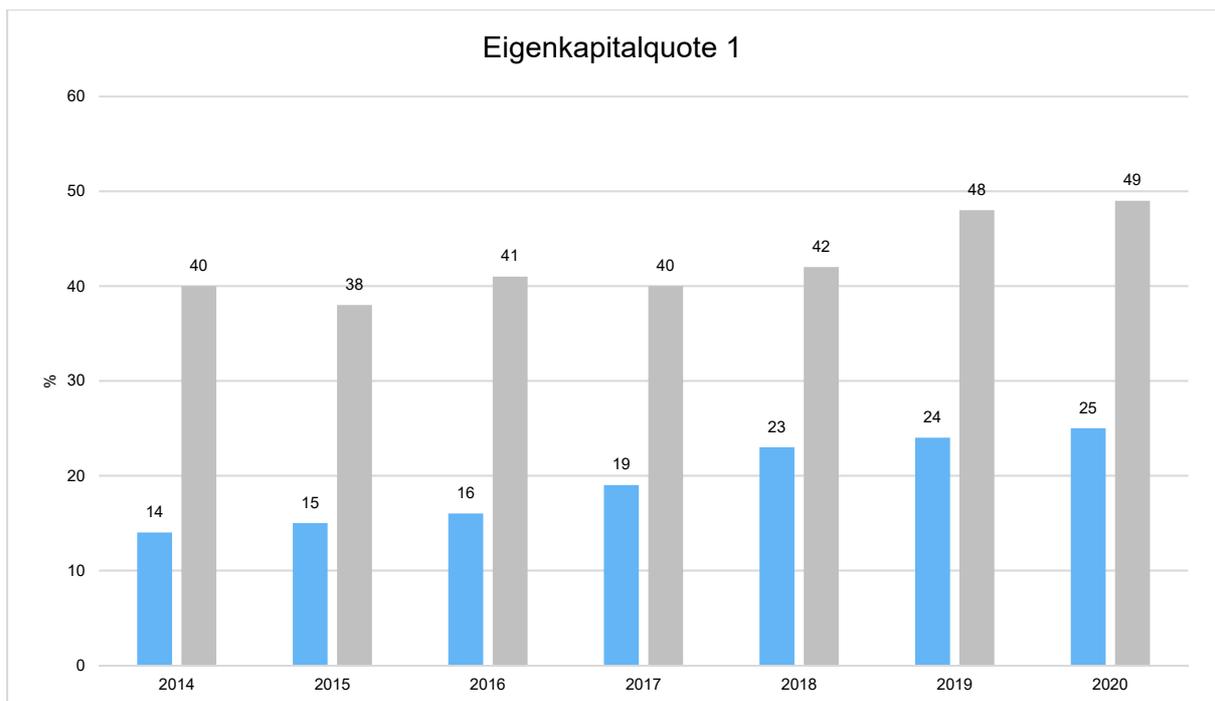
Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

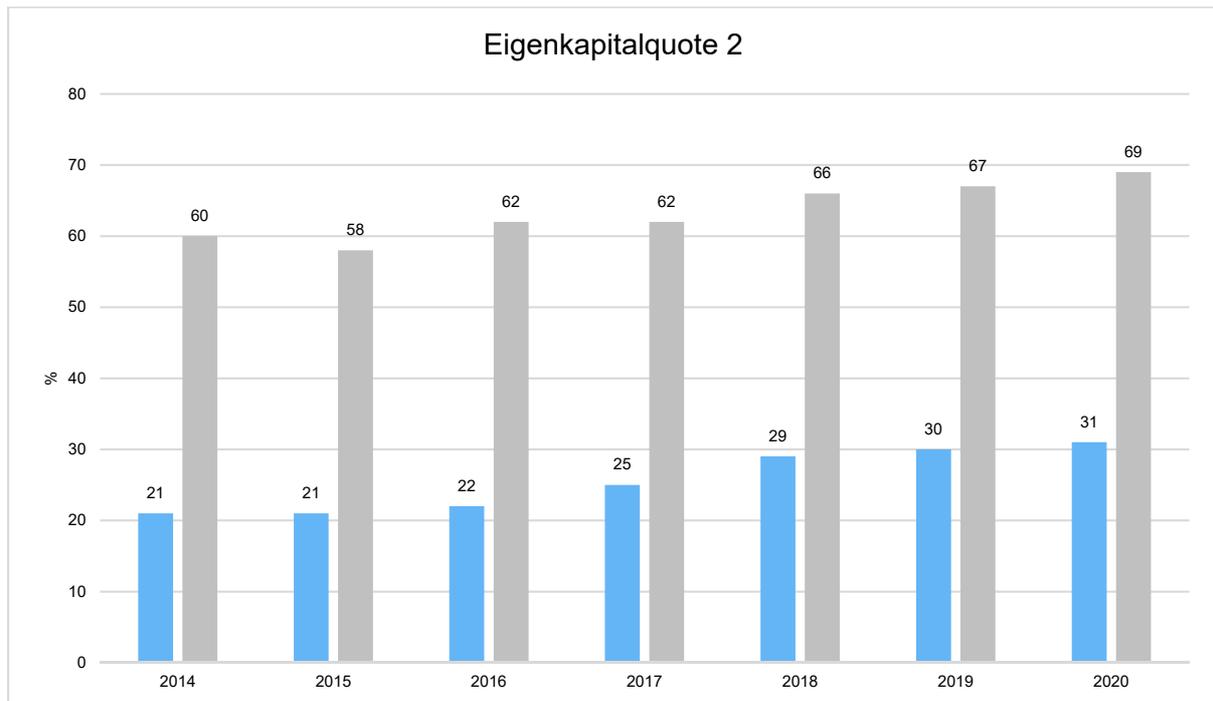
### Eigenkapitalquote 1

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.

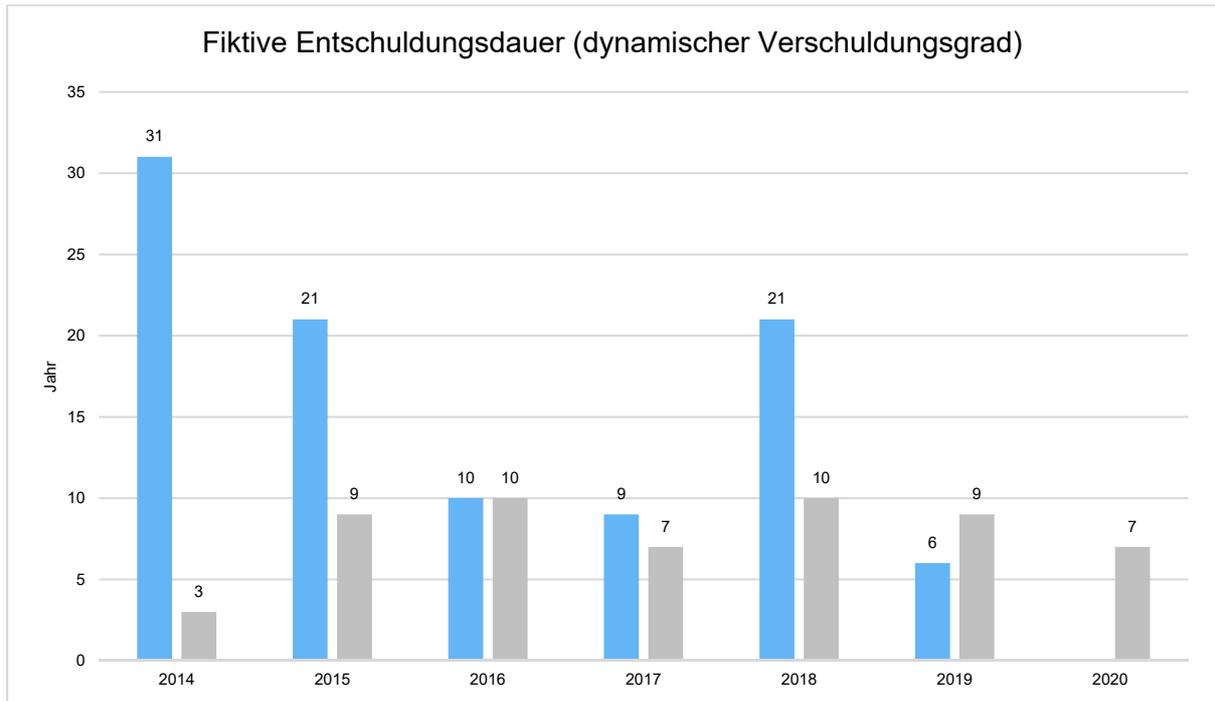


## Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

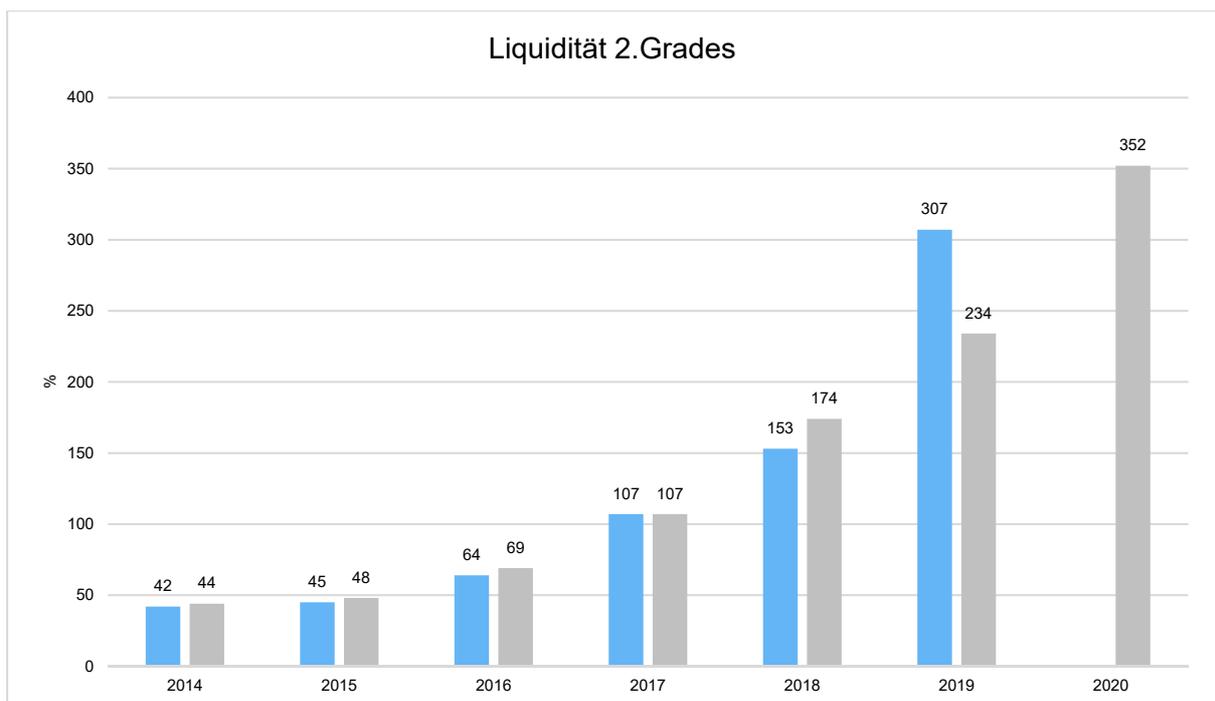
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



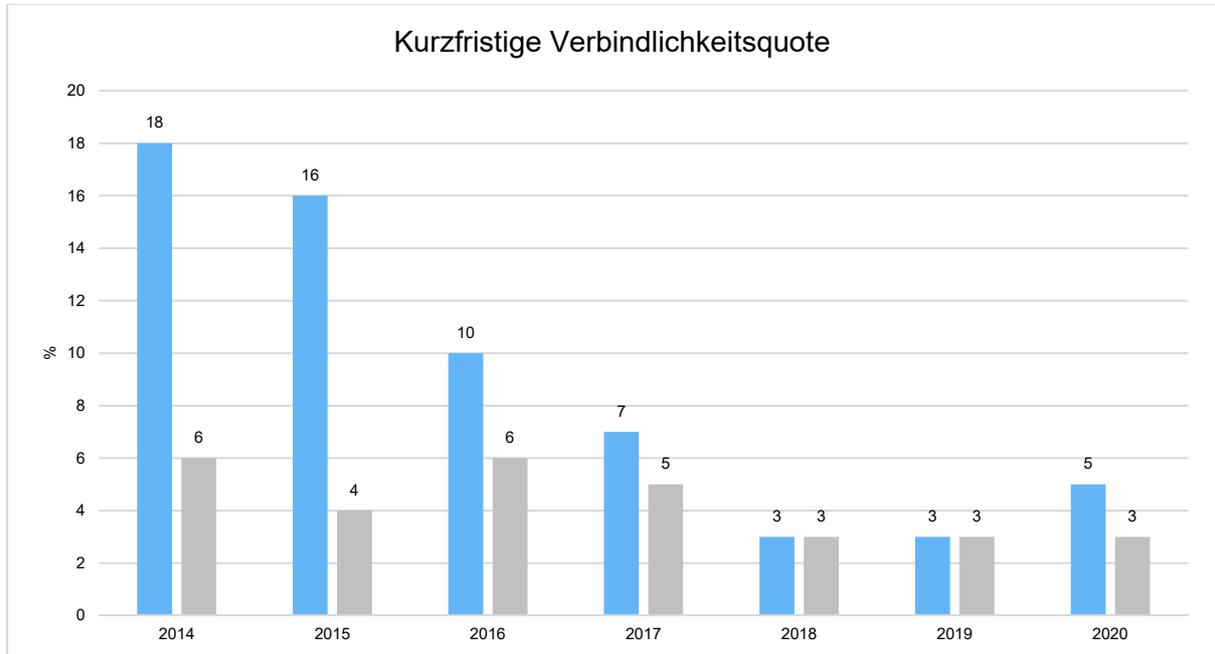
### Liquidität 2. Grades

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.



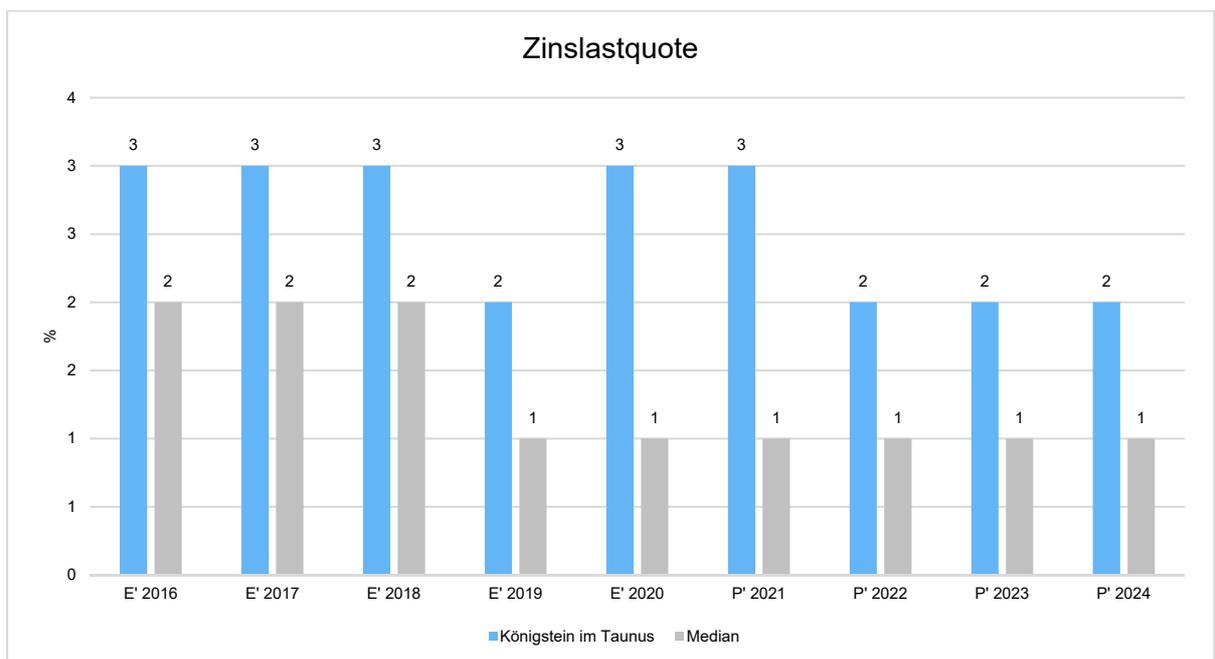
### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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.



#### **6.7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2020 sind über die dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Königstein für das Jahr 2020 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen.

#### **6.7.5 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung**

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

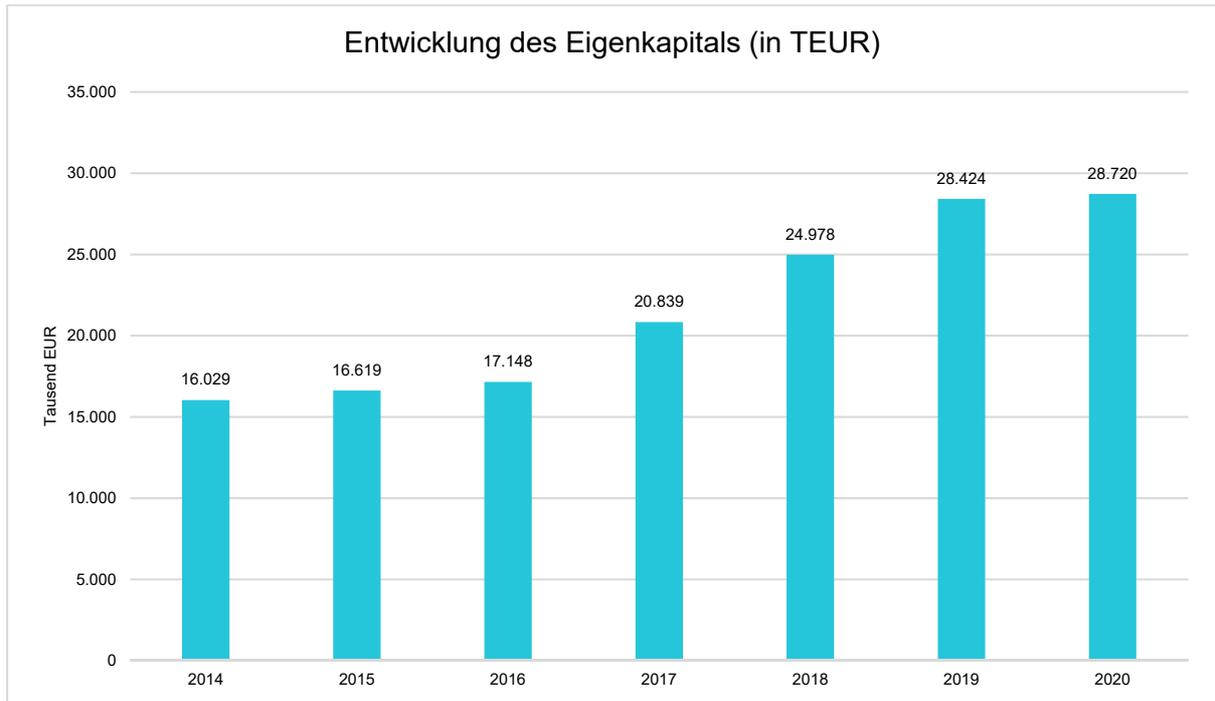
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

##### **6.7.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital**

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

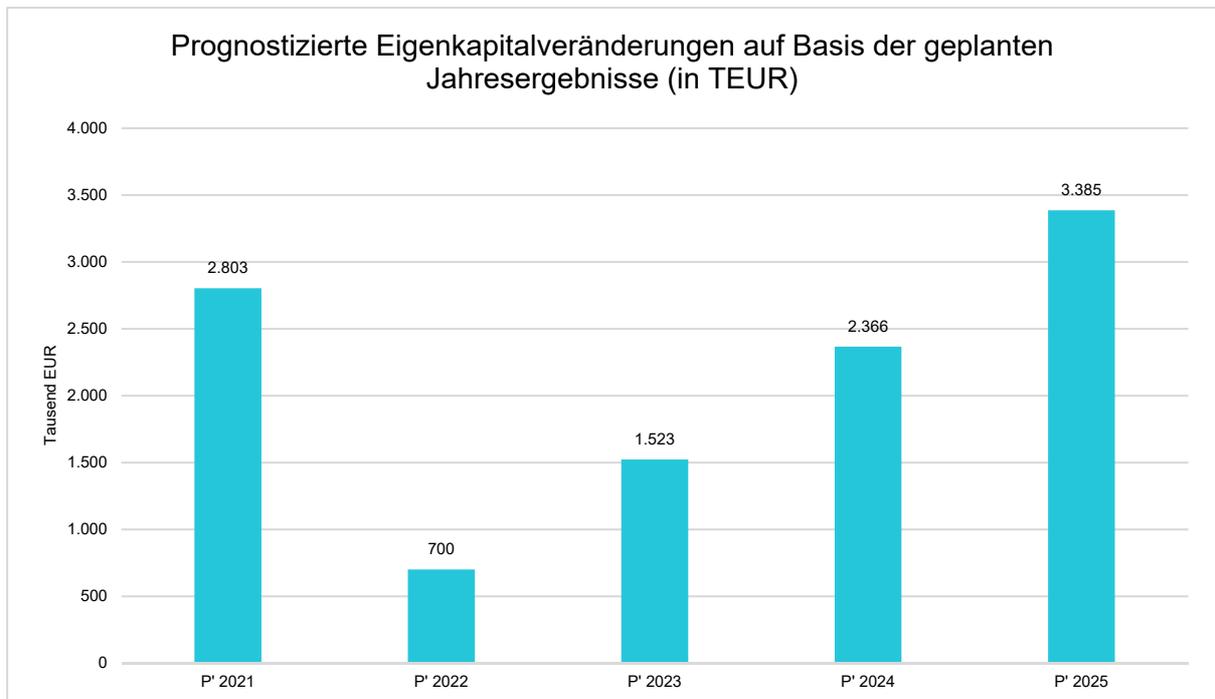
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

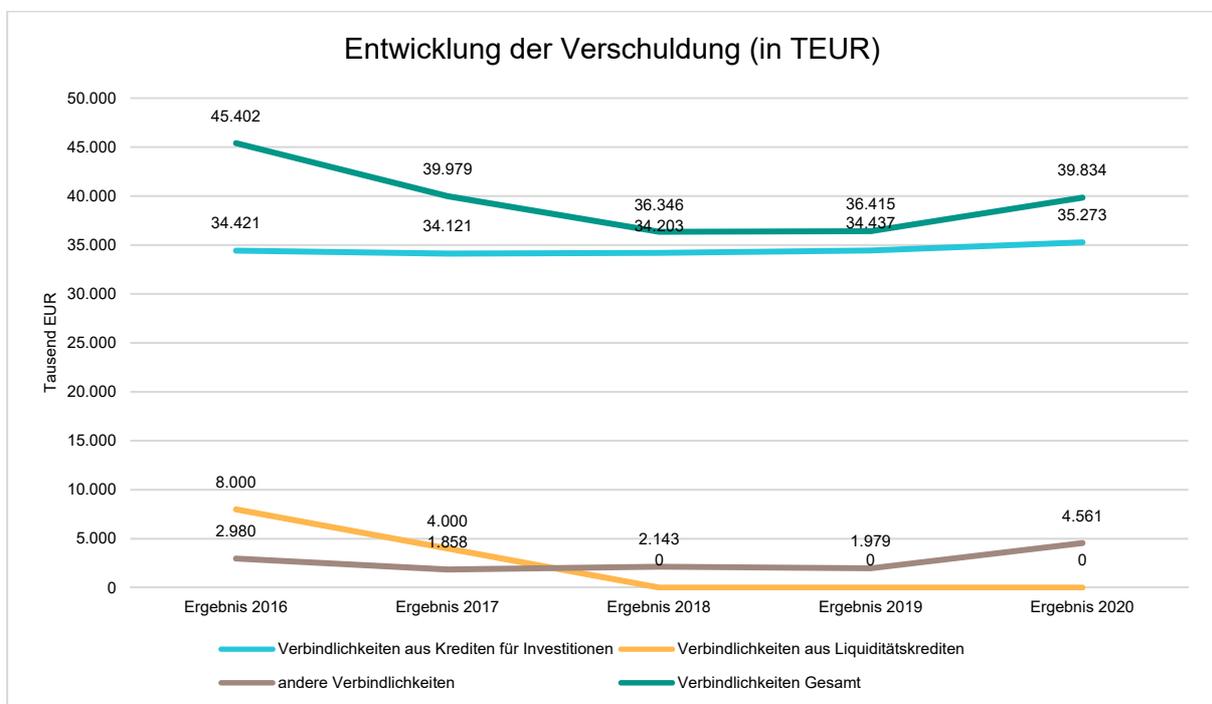


### 6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

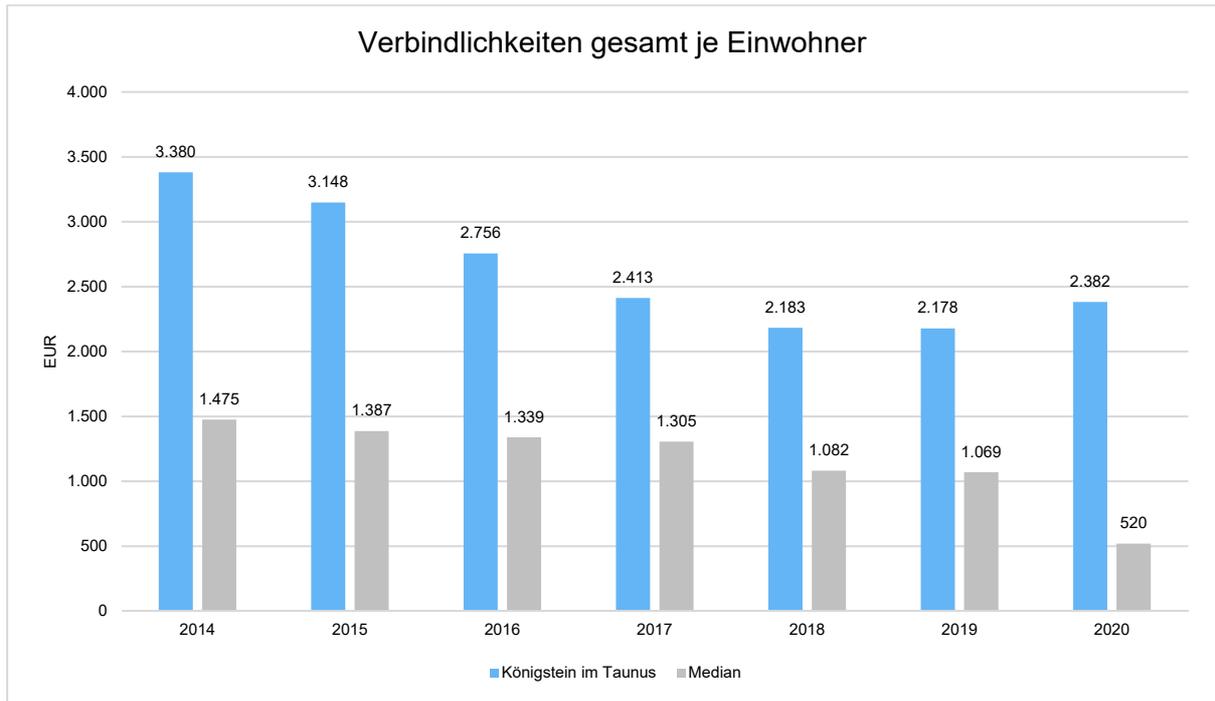
#### Entwicklung der Verbindlichkeiten

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.421.250	34.120.867	34.203.161	34.436.757	35.273.289
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	8.000.000	4.000.000	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	2.980.436	1.857.984	2.142.960	1.978.579	4.560.766
<b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>	<b>45.401.686</b>	<b>39.978.851</b>	<b>36.346.121</b>	<b>36.415.336</b>	<b>39.834.056</b>

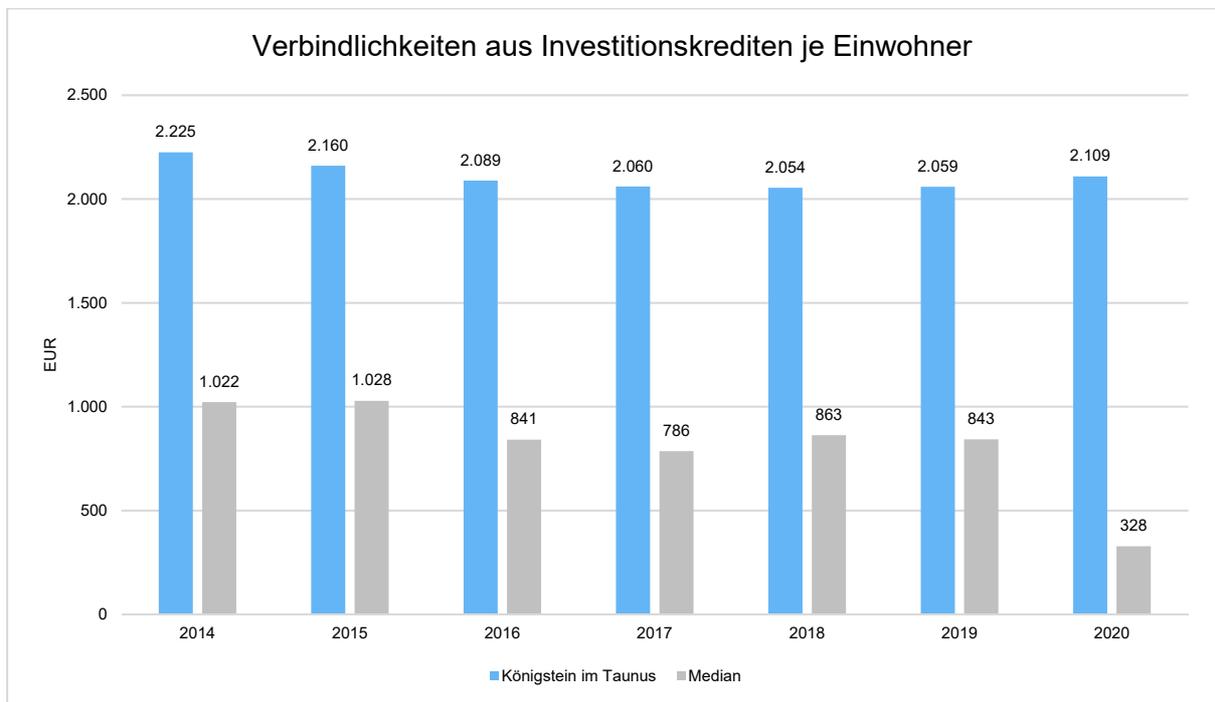


#### Verschuldung je Einwohner

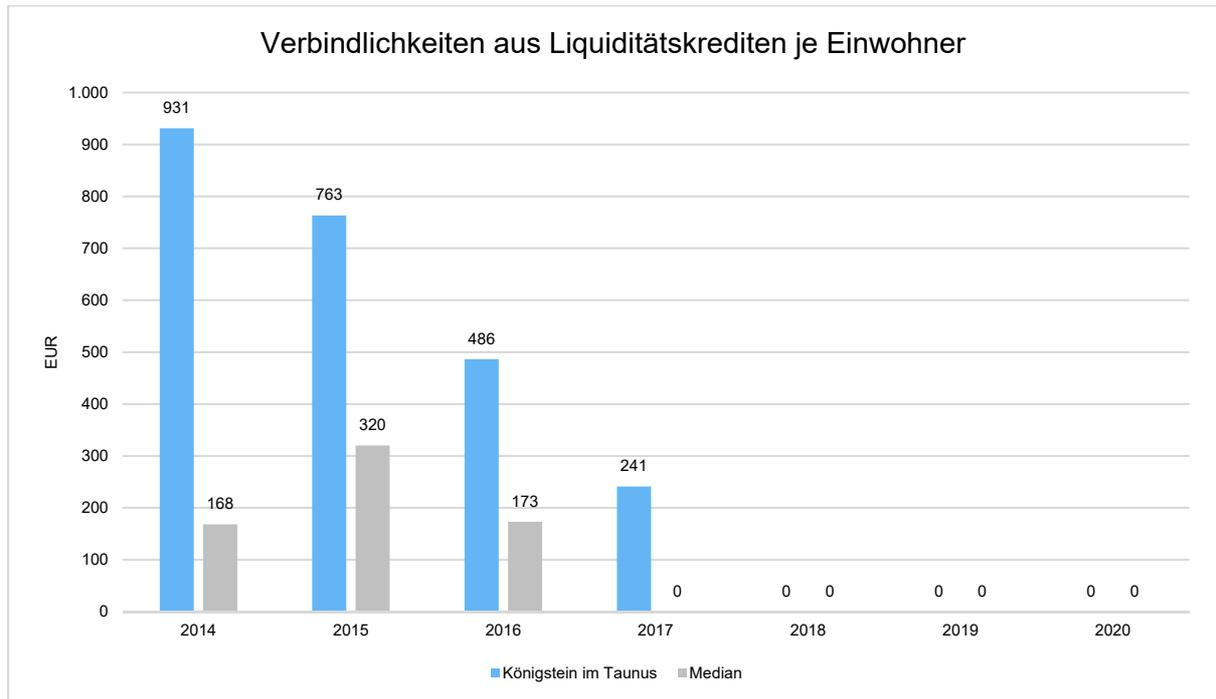
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



## Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



### 6.7.5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

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.

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.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

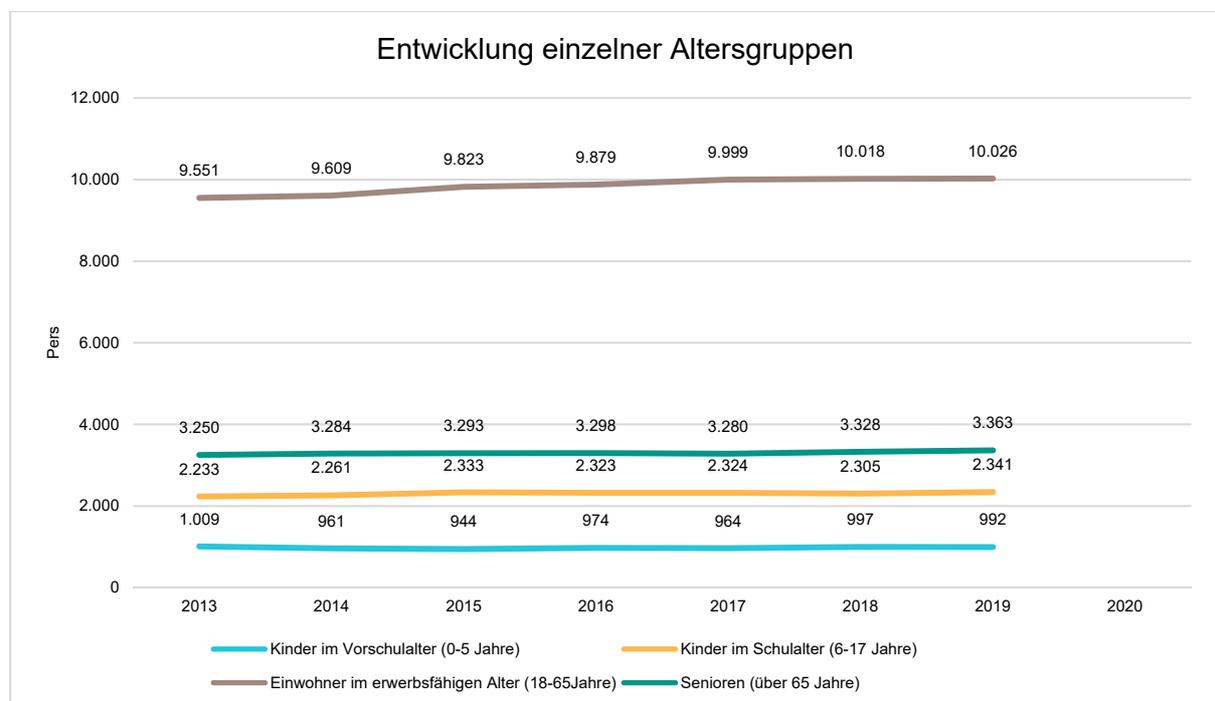
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

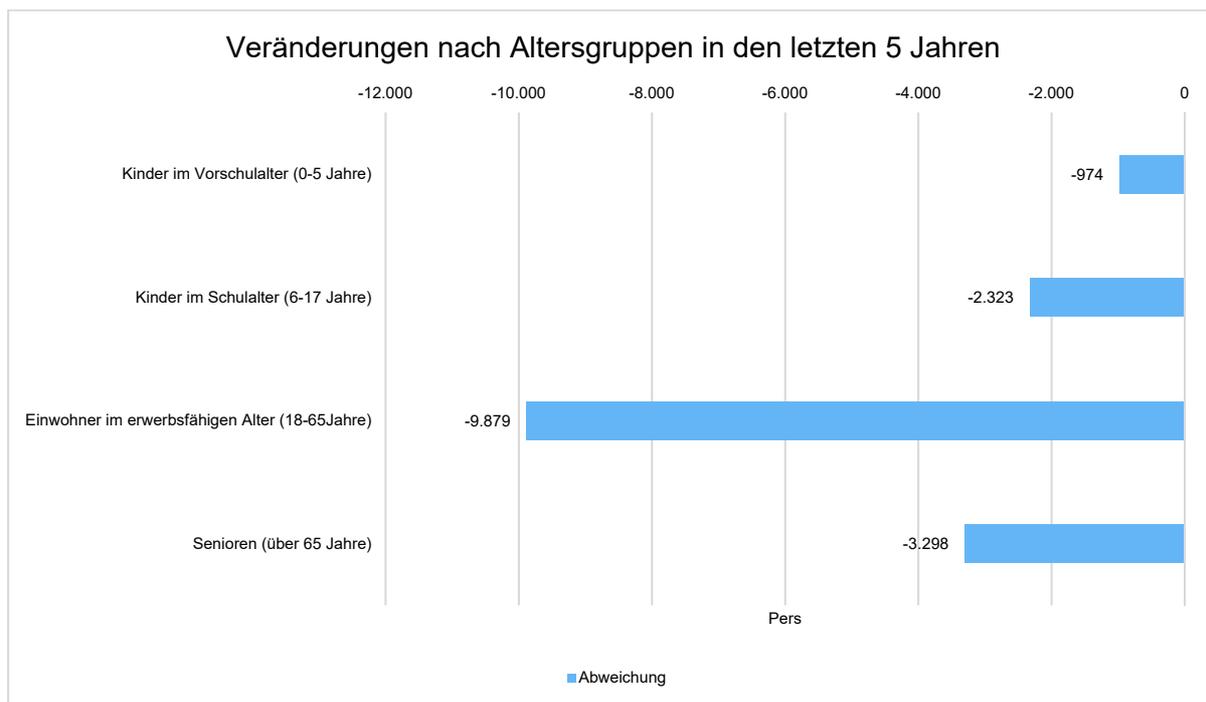
## Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	16.474	16.567	16.648	16.722
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	974	964	997	992
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	460	455	468	467
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	514	509	529	525
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.323	2.324	2.305	2.341
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	9.879	9.999	10.018	10.026
Senioren (über 65 Jahre)	3.298	3.280	3.328	3.363



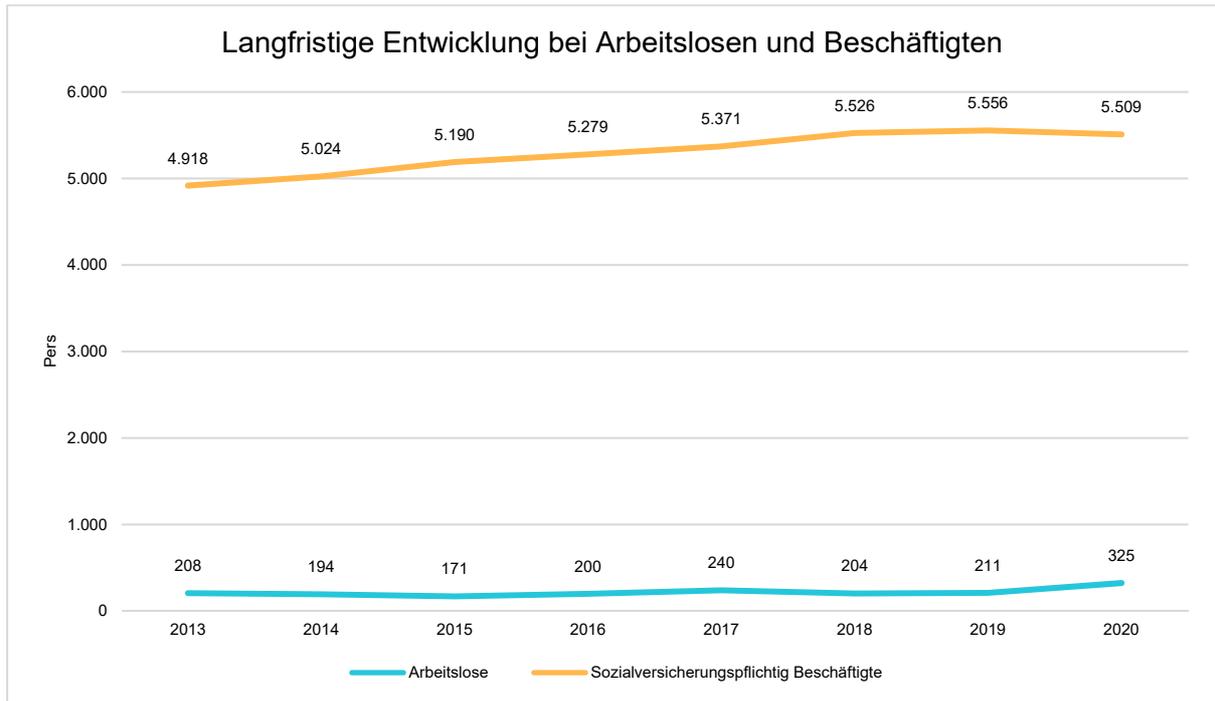


#### 6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

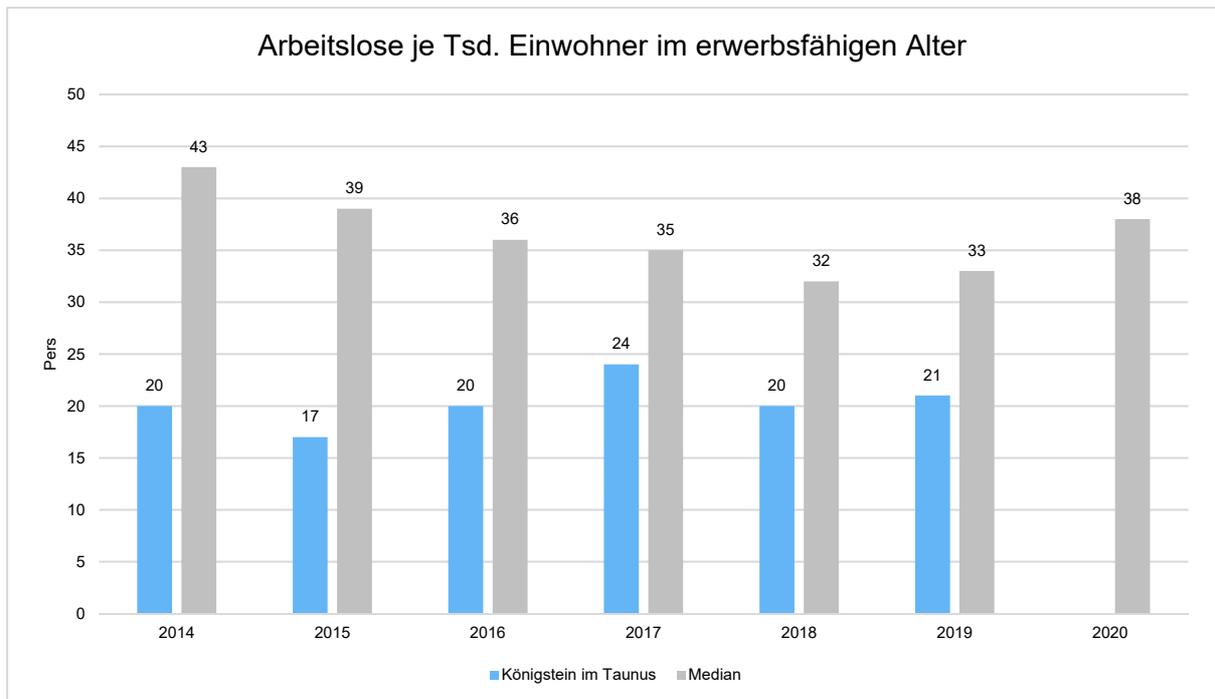
#### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.6.	200	240	204	211	325
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugend-arbeitslosigkeit)	10	20	18	16	25
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	41	50	36	42	71
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	5.279	5.371	5.526	5.556	5.509



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

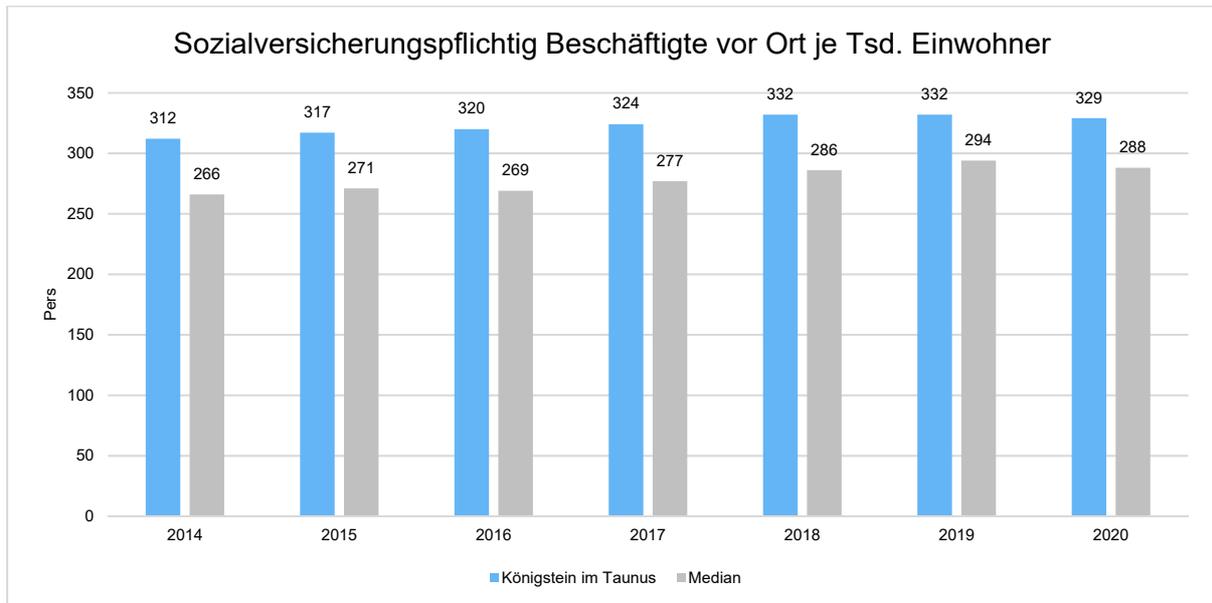
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



## 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.



Das oberste Ziel der Stadt Königstein ist eine nachhaltige Haushaltskonsolidierung durch systematische Aufgabenkritik zu erreichen.

Ein frühzeitig beschlossener Haushaltsplan (eventuell ein Doppelhaushalt) garantiert Planungssicherheit und Kontinuität in der Aufgabenerfüllung.

Die Stadt Königstein hat sich für die nächsten Jahre folgende Ziele gesetzt, die in verschiedenen Schritten erreicht werden sollen:

- Aufgrund der erhöhten finanziellen Anforderungen durch die anhaltende Corona Pandemie wird ein ausgewogener und verhältnismäßiger Umgang bzgl. der Neuverschuldung angestrebt.
- Weiterhin soll ein stabiler positiver Ergebnishaushalt gewährleistet werden.
- Neue Projekte in verschiedenen Bereichen sollen die Infrastruktur der Stadt zukunftssicher gestalten.

Königstein im Taunus, 24. August 2021

**Leonhard Helm**  
Bürgermeister

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
<b>Ordentliche Erträge</b>						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-720.518,93	-712.570,00	-674.346,92	-38.223,08
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37.542,84	-34.000,00	-43.124,62	9.124,62
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-394.169,35	-402.120,00	-485.368,51	83.248,51
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-26.254,60		-22.096,00	22.096,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-2.400,00	2.400,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-19.962,89	-19.600,00	-22.524,66	2.924,66
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-83.400,95	-154.070,00	-112.796,98	-41.273,02
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.281.849,56</b>	<b>-1.322.360,00</b>	<b>-1.362.657,69</b>	<b>40.297,69</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	4.029.995,42	4.370.900,00	4.426.899,15	-55.999,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	784.649,14	946.980,00	1.272.611,72	-325.631,72
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	2.143.086,91 3.465,72	2.483.350,00	2.245.252,81 2.908,52	238.097,19 -2.908,52
14	66	Abschreibungen	356.394,31	360.960,00	405.172,77	-44.212,77
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	101.516,75	79.100,00	40.983,40	38.116,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.922,60	17.430,00	17.472,47	-42,47
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>7.432.565,13</b>	<b>8.258.720,00</b>	<b>8.408.392,32</b>	<b>-149.672,32</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>6.150.715,57</b>	<b>6.936.360,00</b>	<b>7.045.734,63</b>	<b>-109.374,63</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-32.994,11	-37.000,00	-28.813,28	-8.186,72
22	77	Finanzaufwendungen	5,57			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-32.988,54</b>	<b>-37.000,00</b>	<b>-28.813,28</b>	<b>-8.186,72</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>6.117.727,03</b>	<b>6.899.360,00</b>	<b>7.016.921,35</b>	<b>-117.561,35</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.202.035,37	-1.250.000,00	-177.702,21	-1.072.297,79
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.665.697,87	100,00	46.476,19	-46.376,19
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-2.536.337,50</b>	<b>-1.249.900,00</b>	<b>-131.226,02</b>	<b>-1.118.673,98</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>3.581.389,53</b>	<b>5.649.460,00</b>	<b>6.885.695,33</b>	<b>-1.236.235,33</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.025.107,31	-3.916.910,00	-3.948.137,02	31.227,02
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.166.336,72	953.490,00	885.940,36	67.549,64
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.858.770,59</b>	<b>-2.963.420,00</b>	<b>-3.062.196,66</b>	<b>98.776,66</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>722.618,94</b>	<b>2.686.040,00</b>	<b>3.823.498,67</b>	<b>-1.137.458,67</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
<b>Ordentliche Erträge</b>						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.350,00	-4.200,00	-6.600,00	2.400,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-369.075,29	-525.000,00	-322.385,01	-202.614,99
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-37.099,88	-36.950,00	-36.978,96	28,96
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.080,00	-5.000,00	-131.025,00	126.025,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-18.532,42		-1.906,52	1.906,52
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-11.223,00	-8.340,00	-23.372,00	15.032,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.024,39	-1.000,00	-510,35	-489,65
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-453.384,98</b>	<b>-580.490,00</b>	<b>-522.777,84</b>	<b>-57.712,16</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
		62, 63, 640-643, 647-649, 65				
11	649, 65	Personalaufwendungen	761.079,06	1.078.800,00	883.978,39	194.821,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.518,17	76.550,00	59.282,09	17.267,91
		60, 61,				
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	566.929,51	596.050,00	591.427,11	4.622,89
14	66	Abschreibungen	166.905,67	172.100,00	201.832,52	-29.732,52
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	18.207,92	17.300,00	16.786,88	513,12
17	72	Transferaufwendungen	6.478,41	12.000,00	1.980,00	10.020,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	206,09	680,00	656,23	23,77
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.575.324,83</b>	<b>1.953.480,00</b>	<b>1.755.943,22</b>	<b>197.536,78</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.121.939,85</b>	<b>1.372.990,00</b>	<b>1.233.165,38</b>	<b>139.824,62</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.121.939,85</b>	<b>1.372.990,00</b>	<b>1.233.165,38</b>	<b>139.824,62</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-54.644,14		-57.965,86	57.965,86
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.473,48		1.720,67	-1.720,67
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-50.170,66</b>		<b>-56.245,19</b>	<b>56.245,19</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.071.769,19</b>	<b>1.372.990,00</b>	<b>1.176.920,19</b>	<b>196.069,81</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-10.000,00		-10.000,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	101.501,86	153.850,00	133.371,99	20.478,01
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>101.501,86</b>	<b>143.850,00</b>	<b>133.371,99</b>	<b>10.478,01</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.173.271,05</b>	<b>1.516.840,00</b>	<b>1.310.292,18</b>	<b>206.547,82</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.973,75	-700,00	-170,80	-529,20
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.250,00	-18.000,00	-15.460,00	-2.540,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-				
08	546	zuschüssen u.-beiträgen	-6.876,72	-4.200,00	-4.140,85	-59,15
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.229,77	-40.500,00	-400,00	-40.100,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-33.330,24</b>	<b>-63.400,00</b>	<b>-20.171,65</b>	<b>-43.228,35</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
		62, 63, 640- 643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	187.542,25	235.300,00	248.807,13	-13.507,13
12	644-646 60, 61,	Versorgungsaufwendungen	12.394,11	17.100,00	16.942,24	157,76
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.744,56	104.740,00	82.895,03	21.844,97
14	66	Abschreibungen	25.137,71	17.200,00	24.102,86	-6.902,86
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	104.456,33	165.800,00	165.800,00	
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>416.274,96</b>	<b>540.140,00</b>	<b>538.547,26</b>	<b>1.592,74</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>382.944,72</b>	<b>476.740,00</b>	<b>518.375,61</b>	<b>-41.635,61</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und</b>				
<b>24</b>		<b>Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>382.944,72</b>	<b>476.740,00</b>	<b>518.375,61</b>	<b>-41.635,61</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.871,78		-320,24	320,24
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	785,05		69,20	-69,20
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-4.086,73</b>		<b>-251,04</b>	<b>251,04</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>378.857,99</b>	<b>476.740,00</b>	<b>518.124,57</b>	<b>-41.384,57</b>
		<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24</b>				
		<b>und Nr. 27)</b>				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.632,06	27.050,00	32.821,56	-5.771,56
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>26.632,06</b>	<b>27.050,00</b>	<b>32.821,56</b>	<b>-5.771,56</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>405.490,05</b>	<b>503.790,00</b>	<b>550.946,13</b>	<b>-47.156,13</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-160.847,51	-161.000,00	-165.600,00	4.600,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.520,00	-50.400,00	-11.520,00	-38.880,00
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u.				
07	540-543	allgemeine Umlagen	-30.406,00	-30.000,00	-22.376,00	-7.624,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.368,40	-2.500,00	-1,00	-2.499,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-205.141,91</b>	<b>-243.900,00</b>	<b>-199.497,00</b>	<b>-44.403,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
		62, 63, 640- 643, 647- 649, 65				
11		Personalaufwendungen	190.078,97	182.600,00	132.593,97	50.006,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.630,55	13.700,00	9.484,87	4.215,13
		60, 61, 67-69				
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.762,96	159.250,00	119.926,79	39.323,21
14	66	Abschreibungen	61.750,60	61.250,00	61.839,00	-589,00
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	97.080,97	118.610,00	94.956,04	23.653,96
17	72	Transferaufwendungen	3.583,84	8.100,00	2.054,08	6.045,92
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwender	3.444,93	3.700,00	3.605,48	94,52
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>501.332,82</b>	<b>547.210,00</b>	<b>424.460,23</b>	<b>122.749,77</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>296.190,91</b>	<b>303.310,00</b>	<b>224.963,23</b>	<b>78.346,77</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und</b>				
<b>24</b>		<b>Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>296.190,91</b>	<b>303.310,00</b>	<b>224.963,23</b>	<b>78.346,77</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-23.225,03		-8.989,93	8.989,93
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	25.669,30		21.298,69	-21.298,69
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>2.444,27</b>		<b>12.308,76</b>	<b>-12.308,76</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>298.635,18</b>	<b>303.310,00</b>	<b>237.271,99</b>	<b>66.038,01</b>
		<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24</b>				
		<b>und Nr. 27)</b>				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	46.969,08	59.750,00	43.391,43	16.358,57
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>46.969,08</b>	<b>59.750,00</b>	<b>43.391,43</b>	<b>16.358,57</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>345.604,26</b>	<b>363.060,00</b>	<b>280.663,42</b>	<b>82.396,58</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.664,08	-23.840,00	-3.188,22	-20.651,78
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-163.716,64	-232.000,00	-115.340,62	-116.659,38
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-8.783,44	-5.000,00	-76.820,00	71.820,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.122.281,15	-1.682.450,00	-1.413.000,25	-269.449,75
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-35.494,00	-35.000,00	-39.381,00	4.381,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-111.726,04	-129.800,00	-80.189,26	-49.610,74
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.446.665,35</b>	<b>-2.108.090,00</b>	<b>-1.727.919,35</b>	<b>-380.170,65</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	1.508.007,25	2.006.620,00	1.625.587,42	381.032,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	110.525,81	148.250,00	113.562,21	34.687,79
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.499,07	683.780,00	427.003,32	256.776,68
14	66	Abschreibungen	199.899,42	136.100,00	224.602,76	-88.502,76
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	3.036.247,42	3.554.000,00	3.200.268,68	353.731,32
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	346,90	200,00	323,02	-123,02
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>5.170.525,87</b>	<b>6.528.950,00</b>	<b>5.591.347,41</b>	<b>937.602,59</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.723.860,52</b>	<b>4.420.860,00</b>	<b>3.863.428,06</b>	<b>557.431,94</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und</b>				
<b>24</b>		<b>Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>3.723.860,52</b>	<b>4.420.860,00</b>	<b>3.863.428,06</b>	<b>557.431,94</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-548.186,52		-908.525,19	908.525,19
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	891.264,02		1.010.567,01	-1.010.567,01
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>343.077,50</b>		<b>102.041,82</b>	<b>-102.041,82</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>4.066.938,02</b>	<b>4.420.860,00</b>	<b>3.965.469,88</b>	<b>455.390,12</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-18.910,00	-19.248,00	338,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	201.658,11	255.190,00	248.824,64	6.365,36
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>201.658,11</b>	<b>236.280,00</b>	<b>229.576,64</b>	<b>6.703,36</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.268.596,13</b>	<b>4.657.140,00</b>	<b>4.195.046,52</b>	<b>462.093,48</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-157.039,85	-109.240,00	-114.847,35	5.607,35
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-35.630,39	-30.000,00	-38.114,66	8.114,66
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
08	546		-134.322,00	-134.300,00	-134.323,00	23,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.500,00	-6.000,00	-454,65	-5.545,35
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-329.492,24</b>	<b>-279.540,00</b>	<b>-287.739,66</b>	<b>8.199,66</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
		62, 63, 640- 643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	95.649,90	157.720,00	94.713,39	63.006,61
12	644-646 60, 61,	Versorgungsaufwendungen	6.161,80	10.600,00	6.317,32	4.282,68
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.199,87	239.170,00	249.907,15	-10.737,15
14	66	Abschreibungen	264.229,45	270.200,00	238.982,75	31.217,25
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	34.577,38	40.250,00	46.430,00	-6.180,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>650.818,40</b>	<b>717.940,00</b>	<b>636.350,61</b>	<b>81.589,39</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>321.326,16</b>	<b>438.400,00</b>	<b>348.610,95</b>	<b>89.789,05</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>321.326,16</b>	<b>438.400,00</b>	<b>348.610,95</b>	<b>89.789,05</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-14.295,84		-47.180,31	47.180,31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.326,19		3.470,22	-3.470,22
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-12.969,65</b>		<b>-43.710,09</b>	<b>43.710,09</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>308.356,51</b>	<b>438.400,00</b>	<b>304.900,86</b>	<b>133.499,14</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-79.642,20	-115.000,00	-65.441,76	-49.558,24
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	185.162,32	408.310,00	205.646,15	202.663,85
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>105.520,12</b>	<b>293.310,00</b>	<b>140.204,39</b>	<b>153.105,61</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>413.876,63</b>	<b>731.710,00</b>	<b>445.105,25</b>	<b>286.604,75</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.610,00	-7.000,00	-8.529,00	1.529,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.454,93	1.454,93
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-9.282,00	9.282,00
07	540-543				-9.282,00	9.282,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-972.637,05		-6.800,00	6.800,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-979.247,05</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-26.065,93</b>	<b>19.065,93</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	347.628,62	382.000,00	374.631,73	7.368,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.209,32	28.700,00	27.353,58	1.346,42
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.137,70	159.100,00	164.752,24	-5.652,24
14	66	Abschreibungen	2.504,04	2.350,00	4.345,85	-1.995,85
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	720,27			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>495.199,95</b>	<b>572.150,00</b>	<b>571.083,40</b>	<b>1.066,60</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-484.047,10</b>	<b>565.150,00</b>	<b>545.017,47</b>	<b>20.132,53</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und</b>				
<b>24</b>		<b>Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-484.047,10</b>	<b>565.150,00</b>	<b>545.017,47</b>	<b>20.132,53</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			104,00	-104,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>104,00</b>	<b>-104,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-484.047,10</b>	<b>565.150,00</b>	<b>545.121,47</b>	<b>20.028,53</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-47.500,00		-47.500,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.982,00	74.880,00	31.245,00	43.635,00
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>25.982,00</b>	<b>27.380,00</b>	<b>31.245,00</b>	<b>-3.865,00</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-458.065,10</b>	<b>592.530,00</b>	<b>576.366,47</b>	<b>16.163,53</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210,00	-1.500,00	-150,00	-1.350,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-12.000,00	-12.000,00	-27.251,70	15.251,70
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80		-226,80	226,80
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-12.436,80</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-27.628,50</b>	<b>14.128,50</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
	62, 63, 640- 643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	528.613,98	544.500,00	575.109,08	-30.609,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.815,08	36.750,00	37.819,65	-1.069,65
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.760,14	21.700,00	18.138,41	3.561,59
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>567.189,20</b>	<b>602.950,00</b>	<b>631.067,14</b>	<b>-28.117,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>554.752,40</b>	<b>589.450,00</b>	<b>603.438,64</b>	<b>-13.988,64</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>554.752,40</b>	<b>589.450,00</b>	<b>603.438,64</b>	<b>-13.988,64</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			432,00	-432,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>432,00</b>	<b>-432,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>554.752,40</b>	<b>589.450,00</b>	<b>603.870,64</b>	<b>-14.420,64</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.694,00	22.970,00	41.035,00	-18.065,00
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.694,00</b>	<b>-5.030,00</b>	<b>13.035,00</b>	<b>-18.065,00</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>556.446,40</b>	<b>584.420,00</b>	<b>616.905,64</b>	<b>-32.485,64</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

## Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.496,00	-2.000,00	-5.893,00	3.893,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.211.276,21	-1.150.000,00	-1.226.438,56	76.438,56
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
07	540-543		-24.491,99	-20.100,00	-24.308,59	4.208,59
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
08	546		-318.681,31		-453.297,87	453.297,87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-29.374,98	-621.100,00	-25.423,29	-595.676,71
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.588.320,49</b>	<b>-1.793.200,00</b>	<b>-1.735.361,31</b>	<b>-57.838,69</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
		62, 63, 640-643, 647-649, 65				
11	649, 65	Personalaufwendungen	50.374,26	100.150,00	51.061,64	49.088,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.806,06	7.500,00	3.525,15	3.974,85
		60, 61,				
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.012,00	143.500,00	69.740,55	73.759,45
14	66	Abschreibungen	3.956,35	2.800,00	3.193,40	-393,40
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	1.291.692,61	1.365.600,00	1.390.061,61	-24.461,61
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	652,73	800,00	652,73	147,27
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.417.494,01</b>	<b>1.620.350,00</b>	<b>1.518.235,08</b>	<b>102.114,92</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-170.826,48</b>	<b>-172.850,00</b>	<b>-217.126,23</b>	<b>44.276,23</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-170.826,48</b>	<b>-172.850,00</b>	<b>-217.126,23</b>	<b>44.276,23</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.393,68			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.742,70		6.877,36	-6.877,36
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-1.650,98</b>		<b>6.877,36</b>	<b>-6.877,36</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-172.477,46</b>	<b>-172.850,00</b>	<b>-210.248,87</b>	<b>37.398,87</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	172.477,46	172.850,00	210.248,87	-37.398,87
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>172.477,46</b>	<b>172.850,00</b>	<b>210.248,87</b>	<b>-37.398,87</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>				

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

## Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.925,00	-23.000,00	-47.214,00	24.214,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-121.712,18	-80.000,00	-115.095,83	35.095,83
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-2.000,00		-2.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-514.048,94	-476.600,00	-500.190,33	23.590,33
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.622,57	-20.000,00	-5.527,86	-14.472,14
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-669.308,69</b>	<b>-601.600,00</b>	<b>-668.028,02</b>	<b>66.428,02</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposter	1.119.387,03	1.201.170,00	1.166.059,20	35.110,80
14	66	Abschreibungen	937.926,44	820.490,00	882.058,10	-61.568,10
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	142.568,50	215.000,00	144.043,00	70.957,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.199.881,97</b>	<b>2.236.660,00</b>	<b>2.192.160,30</b>	<b>44.499,70</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.530.573,28</b>	<b>1.635.060,00</b>	<b>1.524.132,28</b>	<b>110.927,72</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-691,08		-366,10	366,10
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-691,08</b>		<b>-366,10</b>	<b>366,10</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.529.882,20</b>	<b>1.635.060,00</b>	<b>1.523.766,18</b>	<b>111.293,82</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-7.937,12		-1.433,22	1.433,22
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	28.058,70		-506,52	506,52
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>20.121,58</b>		<b>-1.939,74</b>	<b>1.939,74</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.550.003,78</b>	<b>1.635.060,00</b>	<b>1.521.826,44</b>	<b>113.233,56</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	598.658,06	557.300,00	550.881,51	6.418,49
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>598.658,06</b>	<b>557.300,00</b>	<b>550.881,51</b>	<b>6.418,49</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.148.661,84</b>	<b>2.192.360,00</b>	<b>2.072.707,95</b>	<b>119.652,05</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.456,31	-53.100,00	-31.962,68	-21.137,32
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-268.797,81	-300.000,00	-286.667,19	-13.332,81
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.917,50	-11.400,00	-13.674,24	2.274,24
07	540-543	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,- zuschüssen u.-beiträgen	-5.875,00	-5.870,00	-5.875,00	5,00
08	546					
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.781,33	-2.000,00	-3.086,29	1.086,29
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-290.827,95</b>	<b>-372.370,00</b>	<b>-341.265,40</b>	<b>-31.104,60</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	310.869,24	549.580,00	406.558,10	143.021,90
14	66	Abschreibungen	58.291,74	41.090,00	55.171,02	-14.081,02
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.335,11	7.200,00	12.702,47	-5.502,47
15	71					
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>373.496,09</b>	<b>597.870,00</b>	<b>474.431,59</b>	<b>123.438,41</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>82.668,14</b>	<b>225.500,00</b>	<b>133.166,19</b>	<b>92.333,81</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>82.668,14</b>	<b>225.500,00</b>	<b>133.166,19</b>	<b>92.333,81</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-35.000,00		-80.677,05	80.677,05
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.909,16		736,80	-736,80
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-31.090,84</b>		<b>-79.940,25</b>	<b>79.940,25</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>51.577,30</b>	<b>225.500,00</b>	<b>53.225,94</b>	<b>172.274,06</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-51.000,00	-51.000,00	-51.000,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.390.147,56	1.305.360,00	1.519.264,69	-213.904,69
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.339.147,56</b>	<b>1.254.360,00</b>	<b>1.468.264,69</b>	<b>-213.904,69</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.390.724,86</b>	<b>1.479.860,00</b>	<b>1.521.490,63</b>	<b>-41.630,63</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u.				
07	540-543	allgemeine Umlagen		-32.500,00		-32.500,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-				
08	546	zuschüssen u.-beiträgen			-241,44	241,44
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.475,00	-5.000,00	-3.900,00	-1.100,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.475,00</b>	<b>-37.500,00</b>	<b>-4.141,44</b>	<b>-33.358,56</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
		62, 63, 640- 643, 647- 649, 65				
11		Personalaufwendungen		46.500,00		46.500,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		3.500,00		3.500,00
		60, 61, 67-69				
13		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.066,23	16.250,00	9.411,63	6.838,37
		davon: Einstellung in den Sonderposter	7.475,00			
14	66	Abschreibungen		777,85	933,00	-933,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>10.844,08</b>	<b>66.250,00</b>	<b>10.344,63</b>	<b>55.905,37</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.369,08</b>	<b>28.750,00</b>	<b>6.203,19</b>	<b>22.546,81</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und</b>				
<b>24</b>		<b>Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>3.369,08</b>	<b>28.750,00</b>	<b>6.203,19</b>	<b>22.546,81</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			29,80	-29,80
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>29,80</b>	<b>-29,80</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.369,08</b>	<b>28.750,00</b>	<b>6.232,99</b>	<b>22.517,01</b>
		<b>(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr.</b>				
		<b>24 und Nr. 27)</b>				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.483,43	13.360,00	15.861,90	-2.501,90
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.483,43</b>	<b>13.360,00</b>	<b>15.861,90</b>	<b>-2.501,90</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>11.852,51</b>	<b>42.110,00</b>	<b>22.094,89</b>	<b>20.015,11</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

## Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
<b>Ordentliche Erträge</b>						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-463.557,00	-479.110,00	-345.965,47	-133.144,53
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.210,77	-10.500,00	-9.432,19	-1.067,81
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen	-94.358,70	-93.000,00	-91.467,24	-1.532,76
05	55	Umlagen	-76.407,65	-65.000,00	-52.093,28	-12.906,72
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-40,00			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-400.471,00	-400.000,00	-561.484,00	161.484,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-33.842,32	-33.460,00	-34.955,11	1.495,11
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-21.774,66	-2.500,00	-3.059,26	559,26
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.101.662,10</b>	<b>-1.083.570,00</b>	<b>-1.098.456,55</b>	<b>14.886,55</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>						
	62, 63, 640- 643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	316.981,27	296.450,00	396.884,79	-100.434,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.523,70	21.500,00	27.271,88	-5.771,88
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	619.111,65	917.000,00	637.016,52	279.983,48
14	66	Abschreibungen Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere	291.343,35	277.830,00	310.868,45	-33.038,45
15	71	Finanzaufwendungen	400.000,00	452.600,00	402.600,00	50.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.895,91	20.400,00	13.895,91	6.504,09
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.663.855,88</b>	<b>1.985.780,00</b>	<b>1.788.537,55</b>	<b>197.242,45</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>562.193,78</b>	<b>902.210,00</b>	<b>690.081,00</b>	<b>212.129,00</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>562.193,78</b>	<b>902.210,00</b>	<b>690.081,00</b>	<b>212.129,00</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-112.715,80		-34.095,26	34.095,26
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	137.111,80		27.266,07	-27.266,07
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>24.396,00</b>		<b>-6.829,19</b>	<b>6.829,19</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>586.589,78</b>	<b>902.210,00</b>	<b>683.251,81</b>	<b>218.958,19</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-85.000,00	-35.716,00	-49.284,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	230.046,85	267.960,00	229.009,68	38.950,32
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>230.046,85</b>	<b>182.960,00</b>	<b>193.293,68</b>	<b>-10.333,68</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>816.636,63</b>	<b>1.085.170,00</b>	<b>876.545,49</b>	<b>208.624,51</b>

## Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

## Muster 18

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-175.612,52	-171.000,00	-177.945,10	6.945,10
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-626,28		-429,90	429,90
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-44.879.350,22	-36.771.000,00	-30.571.250,81	-6.199.749,19
05	55	Erträge aus Transferleistungen	-1.021.810,20	-1.000.000,00	-1.021.810,20	21.810,20
06	547	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-4.309.527,00	4.309.527,00
07	540-543	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,- zuschüssen u.-beiträgen	-11.850,00	-43.100,00	-11.233,00	-31.867,00
08	546	Sonstige ordentliche Erträge	-1.677.704,78	-1.461.000,00	-1.084.701,45	-376.298,55
09	53					
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-47.766.954,00</b>	<b>-39.446.100,00</b>	<b>-37.176.897,46</b>	<b>-2.269.202,54</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.981,31	39.300,00	32.198,85	7.101,15
14	66	Abschreibungen	191.334,53	2.700,00	284.836,08	-282.136,08
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	356.000,00	735.000,00	556.000,00	179.000,00
15	71	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	28.605.629,97	19.962.000,00	17.100.104,10	2.861.895,90
16	73	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.502.991,96		1.688.558,30	-1.688.558,30
18	70, 74, 76					
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>31.683.937,77</b>	<b>20.739.000,00</b>	<b>19.661.697,33</b>	<b>1.077.302,67</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-16.083.016,23</b>	<b>-18.707.100,00</b>	<b>-17.515.200,13</b>	<b>-1.191.899,87</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-295.653,23	-196.400,00	-228.766,20	32.366,20
22	77	Finanzaufwendungen	1.129.509,77	1.213.250,00	1.135.940,44	77.309,56
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>833.856,54</b>	<b>1.016.850,00</b>	<b>907.174,24</b>	<b>109.675,76</b>
		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-15.249.159,69</b>	<b>-17.690.250,00</b>	<b>-16.608.025,89</b>	<b>-1.082.224,11</b>
24						
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.215,57		-1.280,14	1.280,14
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	14.272,30		21.025,55	-21.025,55
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>8.056,73</b>		<b>19.745,41</b>	<b>-19.745,41</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-15.241.102,96</b>	<b>-17.690.250,00</b>	<b>-16.588.280,48</b>	<b>-1.101.969,52</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-15.241.102,96</b>	<b>-17.690.250,00</b>	<b>-16.588.280,48</b>	<b>-1.101.969,52</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	17.650,00	250.000,00	9.766,00	240.234,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	790.829,00		87.550,00	-87.550,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen				
	<b>Summe</b>	<b>808.479,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>97.316,00</b>	<b>152.684,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		15.000,00	-15.102,51	30.102,51
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-331.805,16	-1.128.800,00	-198.633,52	-930.166,48
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-327.877,72	-699.500,00	-189.469,99	-510.030,01
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-19.486,89	-21.000,00	-21.640,38	640,38
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-679.169,77</b>	<b>-1.834.300,00</b>	<b>-424.846,40</b>	<b>-1.409.453,60</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>129.309,23</b>	<b>-1.584.300,00</b>	<b>-327.530,40</b>	<b>-1.256.769,60</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		45.000,00	217.460,00	-172.460,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	13.862,12		10.459,54	-10.459,54
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>13.862,12</b>	<b>45.000,00</b>	<b>227.919,54</b>	<b>-182.919,54</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-661.504,11		-15,00	15,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-24.409,39	-572.700,00	-181.718,74	-390.981,26
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-685.913,50</b>	<b>-572.700,00</b>	<b>-181.733,74</b>	<b>-390.966,26</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-672.051,38</b>	<b>-527.700,00</b>	<b>46.185,80</b>	<b>-573.885,80</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus				
20	Investitionsbeiträgen	1.581,85		355,00	-355,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>1.581,85</b>	<b>0,00</b>	<b>355,00</b>	<b>-355,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen				
26	und immat. Anlagever.	-2.201,50	-16.600,00	-371,55	-16.228,45
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-2.201,50</b>	<b>-16.600,00</b>	<b>-371,55</b>	<b>-16.228,45</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-619,65</b>	<b>-16.600,00</b>	<b>-16,55</b>	<b>-16.583,45</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.000,00		-1.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			3.102,00	-3.102,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	300.000,00		30.000,00	-30.000,00
	<b>Summe</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.102,00</b>	<b>-33.102,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.864,31	-150.000,00	-3.107,75	-146.892,25
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-358.768,33	-207.304,59	-108.580,36	-98.724,23
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-136.352,65	-130.000,00	-40.373,04	-89.626,96
	davon: Ausz. aus gewährten Investitioneszusweisungen und - zuschüssen	-40.000,00	-85.500,00	-7.318,50	-78.181,50
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-502.985,29</b>	<b>-487.304,59</b>	<b>-152.061,15</b>	<b>-335.243,44</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>-202.985,29</b>	<b>-487.304,59</b>	<b>-118.959,15</b>	<b>-368.345,44</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			3.620,69	-3.620,69
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.620,69</b>	<b>-3.620,69</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-200.000,00		-200.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-50.000,00	-30.695,41	-19.304,59
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-19.962,90	-35.695,41	-4.369,88	-31.325,53
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-19.962,90</b>	<b>-285.695,41</b>	<b>-35.065,29</b>	<b>-250.630,12</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-19.962,90</b>	<b>-285.695,41</b>	<b>-31.444,60</b>	<b>-254.250,81</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		50.000,00		50.000,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-50.000,00		-50.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-5.000,00	-4.937,89	-62,11
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.000,00</b>	<b>-4.937,89</b>	<b>-50.062,11</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-4.937,89</b>	<b>-62,11</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.101,35	-1.000,00		-1.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-1.101,35</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.101,35</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	892.620,26	1.676.000,00	277.973,33	1.398.026,67
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	81.244,53		68.066,00	-68.066,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>973.864,79</b>	<b>1.676.000,00</b>	<b>346.039,33</b>	<b>1.329.960,67</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-54.853,28		-236.728,69	236.728,69
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-608.577,05	-9.259.000,00	-1.633.598,30	-7.625.401,70
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-93.501,67	-155.000,00	-78.402,10	-76.597,90
	davon: Ausz. aus gewährten Investitioneszusweisungen und -zuschüssen	-93.501,67	-100.000,00	-78.402,10	-21.597,90
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-756.932,00</b>	<b>-9.414.000,00</b>	<b>-1.948.729,09</b>	<b>-7.465.270,91</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>216.932,79</b>	<b>-7.738.000,00</b>	<b>-1.602.689,76</b>	<b>-6.135.310,24</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			108.043,65	-108.043,65
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108.043,65</b>	<b>-108.043,65</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-40.000,00	-36.778,51	-3.221,49
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-119.215,48	-410.000,00		-410.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-463,99	-16.000,00	-1.287,60	-14.712,40
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-119.679,47</b>	<b>-466.000,00</b>	<b>-38.066,11</b>	<b>-427.933,89</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>-119.679,47</b>	<b>-466.000,00</b>	<b>69.977,54</b>	<b>-535.977,54</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-10.000,00		-10.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.550,10			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-5.550,10</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>-5.550,10</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2019	Ansatz des HHJ 2020	HHJ 2020	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			86,21	-86,21
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen			50.000,00	-50.000,00
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.086,21</b>	<b>-50.086,21</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.557,94		-11.580,76	11.580,76
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-320.050,91	-729.000,00	-413.865,51	-315.134,49
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-10.820,75	-58.800,00	-59.394,70	594,70
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-333.429,60</b>	<b>-787.800,00</b>	<b>-484.840,97</b>	<b>-302.959,03</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-333.429,60</b>	<b>-787.800,00</b>	<b>-434.754,76</b>	<b>-353.045,24</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	40.542,19	41.550,00	48.542,19	-6.992,19
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.263.700,04	310.410,00	76.742,42	233.667,58
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.568.040,00	3.722.040,00	2.489.500,00	1.232.540,00
	<b>Summe</b>	<b>3.872.282,23</b>	<b>4.074.000,00</b>	<b>2.614.784,61</b>	<b>1.459.215,39</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-6.376.500,00			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.640.832,79	-1.785.680,00	-1.727.753,59	-57.926,41
	<b>Summe</b>	<b>-8.017.332,79</b>	<b>-1.785.680,00</b>	<b>-1.727.753,59</b>	<b>-57.926,41</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-4.145.050,56</b>	<b>2.288.320,00</b>	<b>887.031,02</b>	<b>1.401.288,98</b>

**Summierung Teilfinanzrechnungen**

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	GFR	Differenzen
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	952.394,30	2.012.550,00	554.096,52	554.096,52	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	804.691,12	50.000,00	212.862,09	212.862,09	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.344.944,57	310.410,00	144.808,42	144.808,42	0,00
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					0,00	0,00
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.568.040,00	3.722.040,00	2.569.500,00	2.569.500,00	0,00
<b>Summe</b>		<b>5.670.069,99</b>	<b>6.095.000,00</b>	<b>3.481.267,03</b>	<b>3.481.267,03</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-65.275,53	-210.000,00	-303.298,22	-303.298,22	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.399.921,04	-11.784.104,59	-2.385.388,10	-2.385.388,10	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-616.691,92	-1.691.295,41	-560.325,49	-560.325,49	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-19.486,89	-21.000,00	-21.640,38	-21.640,38	0,00
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.640.832,79	-1.785.680,00	-1.727.753,59	-1.727.753,59	0,00
<b>Summe</b>		<b>-4.742.208,17</b>	<b>-15.492.080,00</b>	<b>-4.998.405,78</b>	<b>-4.998.405,78</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>927.861,82</b>	<b>-9.397.080,00</b>	<b>-1.517.138,75</b>	<b>-1.517.138,75</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

## Muster 19

Produktgruppe

Gesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2020	Ergebnis des HHJ 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	952.394,30	2.012.550,00	554.096,52	1.458.453,48
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	804.691,12	50.000,00	212.862,09	-162.862,09
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	2.344.944,57	310.410,00	144.808,42	165.601,58
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.868.040,00	3.722.040,00	2.569.500,00	1.152.540,00
	<b>Summe</b>	<b>5.970.069,99</b>	<b>6.095.000,00</b>	<b>3.481.267,03</b>	<b>2.613.732,97</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-65.275,53	-435.000,00	-303.298,22	-131.701,78
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.405.471,14	-11.784.104,59	-2.385.388,10	-9.398.716,49
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-616.691,92	-1.691.295,41	-560.325,49	-1.130.969,92
	davon: Ausz. aus gewährten Investitioneszusweisungen und -zuschüssen	-133.501,67	-185.500,00	-85.720,60	-99.779,40
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-6.395.986,89	-21.000,00	-21.640,38	640,38
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.640.832,79	-1.785.680,00	-1.727.753,59	-57.926,41
	<b>Summe</b>	<b>-11.124.258,27</b>	<b>-15.717.080,00</b>	<b>-4.998.405,78</b>	<b>-10.718.674,22</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.154.188,28</b>	<b>-9.622.080,00</b>	<b>-1.517.138,75</b>	<b>-8.104.941,25</b>