

**Jahresabschluss
zum 31.12.2019
und Anhang zum
Jahresabschluss**

Stadt Königstein im Taunus

Inhaltsverzeichnis

Vermögensrechnung	4
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	6
1 Allgemeine 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	11
3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen.....	11
3.3.3 Beteiligungen.....	12
3.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	12
3.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	12
3.4 Umlaufvermögen.....	12
3.4.1 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	12
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	13
3.4.6 Sonstige Vermögensgegenstände.....	14
3.4.7 Flüssige Mittel	14
3.5 Rechnungsabgrenzungsposten	14
3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	14

3.6 Eigenkapital	15
3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	15
3.7 Sonderposten	17
3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	17
3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	17
3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	18
3.7.4 Investitionsbeiträge	18
3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	18
3.7.6 Sonstige Sonderposten	18
3.8 Rückstellungen	19
3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19
3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	19
3.8.3 Sonstige Rückstellungen	19
3.9 Verbindlichkeiten	20
3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	20
3.9.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	20
3.9.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21
3.9.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	21
3.9.5 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	21
3.9.6 Sonstige Verbindlichkeiten	21
3.10 Rechnungsabgrenzungsposten	22
3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung	22
4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung	22
4.1 Ergebnisrechnung	23
4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte	25
4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen	25
4.2.2 Abfallwirtschaft	26
4.2.3 Bestattungswesen	27
4.3 Finanzrechnung	29
4.3.1 Allgemeine Entwicklung	29
4.3.2 Investitionstätigkeit	29
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.....	35
5.7 Fremde Finanzmittel	35
5.8 Entwicklung der Fehlbeträge.....	36
5.9 Beteiligungen	37
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.....	63
6.7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	86
6.7.5 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung.....	86

Anlage I Teilergebnisrechnung 2019

Anlage II Teilfinanzrechnung 2019

Stadt Königstein im Taunus
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019

Aktiva	EUR 2019	EUR 2018	Passiva	EUR 2019	EUR 2018
1 Anlagevermögen	101.179.931,06	101.557.948,43	1 Eigenkapital	28.423.596,72	24.978.207,96
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.015.530,00	1.963.769,00	1.1 Netto-Position	18.636.360,86	18.636.360,86
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	17.083,00	11.337,00	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	528.841,35	0,00
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.998.447,00	1.952.432,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	512.017,77	0,00
1.2 Sachanlagevermögen	81.294.285,29	79.463.587,34	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	16.823,58	0,00
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	40.718.596,93	39.244.558,19	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.261.526,00	24.970.381,00	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3 Sachanlagen im Gemeinbrauch, Infrastrukturvermögen	12.270.236,26	12.005.501,00	1.3 Ergebnisverwendung	9.258.394,51	6.341.847,10
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	315.767,47	285.909,21	1.3.1 Ergebnisvortrag	5.813.005,75	2.202.532,41
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.117.577,08	1.251.882,67	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	6.622.907,74	2.999.132,70
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	610.581,55	1.705.355,27	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-809.901,99	-796.600,29
1.3 Finanzanlagevermögen	17.870.115,77	20.130.592,09	1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.445.388,76	4.139.314,69
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.207.178,48	4.135.792,81
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.301.954,72	2.431.541,62	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.238.210,28	3.521,88
1.3.3 Beteiligungen	4.315.868,69	4.289.368,69	2 Sonderposten	11.398.882,03	11.343.856,68
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	7.418.655,96	6.880.686,02
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	228.055,11	208.567,80	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.653.044,11	2.474.389,30
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.311.719,39	3.488.596,12	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	481.852,85	489.864,72
2 Umlaufvermögen	12.412.681,42	6.694.445,71	2.1.3 Investitionsbeiträge	4.283.759,00	3.916.432,00
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	911.718,68	1.230.399,99
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	245.894,94	0,00		0,00	0,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.233.268,66	3.023.382,27	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.149.639,87	947.146,87	2.4 Sonstige Sonderposten	3.068.507,39	3.232.770,67
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.056.041,28	1.190.609,13	3 Rückstellungen	38.387.991,38	31.768.853,32
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	314.147,49	532.639,80	3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.842.805,00	6.842.965,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	525.161,95	271.429,87	3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Schuldverhältnissen	30.095.490,08	22.617.232,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	188.278,07	81.556,60	3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.4 Flüssige Mittel	8.933.517,82	3.671.063,44	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3 Rechnungsabgrenzungsposten	4.372.868,93	28.504,26	3.5 Sonstige Rückstellungen	1.449.696,30	2.308.656,32
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4 Verbindlichkeiten	36.415.336,03	36.346.121,13
			4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und investive Fördermaßnahmen	34.436.757,09	34.203.160,94
			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	34.436.757,09	34.203.160,94
			4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.387.400,25	34.152.111,80
			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	34.387.400,25	34.152.111,80
			4.2.2 Verbindlichkeiten gegen öffentliche Kreditgeber	49.356,84	51.049,14
			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	49.356,84	51.049,14
			4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
			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
			4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f.d. Liquidität	0,00	0,00
			davon: gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00
			davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
			davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
			4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	214.113,83	182.167,12
			4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	869.177,57	832.537,33
			4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	15.975,78	24.687,70
			4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	158.279,18	477.573,24
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	721.032,58	625.994,80
			5 Rechnungsabgrenzungsposten	3.339.675,25	3.843.859,31
Summe Aktiva	117.965.481,41	108.280.898,40	Summe Passiva	117.965.481,41	108.280.898,40

Stadt Königstein im Taunus
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.863.677,51	-1.733.650,00	-1.721.440,95	-12.209,05
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.206.915,32	-2.466.000,00	-2.208.028,02	-257.971,98
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-542.087,13	-532.700,00	-593.561,76	60.861,76
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-691,00		-26.254,60	26.254,60
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-35.530.915,58	-35.336.000,00	-44.955.757,87	9.619.757,87
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-997.488,00	-1.010.000,00	-1.024.930,20	14.930,20
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.180.057,85	-2.290.250,00	-1.607.100,06	-683.149,94
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-750.018,01	-742.420,00	-1.092.176,18	349.756,18 0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.722.899,07	-2.211.140,00	-2.936.846,72	725.706,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-46.794.749,47	-46.322.160,00	-56.166.096,36	9.843.936,36
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.472.135,00	8.623.700,00	8.015.950,98	607.749,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.018.362,55	1.224.860,00	1.067.233,74	157.626,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	5.106.463,01 6.825,00	7.211.400,00	5.773.548,18 10.940,72	1.437.851,82 -10.940,72
14	66	Abschreibungen	2.396.921,68	2.170.360,00	2.560.451,46	-390.091,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.902.101,79	6.463.600,00	5.587.403,26	876.196,74
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.179.143,83	19.589.560,00	28.605.629,97	-9.016.069,97
17	72	Transferaufwendungen	4.757,07	24.270,00	10.062,25	14.207,75
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	747.016,42	43.140,00	2.538.461,12	-2.495.321,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.826.901,35	45.350.890,00	54.158.740,96	-8.807.850,96
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.967.848,12	-971.270,00	-2.007.355,40	1.036.085,40
21	56, 57	Finanzerträge	-341.268,26	-244.950,00	-329.338,42	84.388,42
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.173.323,57	1.176.520,00	1.129.515,34	47.004,66
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	832.055,31	931.570,00	800.176,92	131.393,08
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-47.136.017,73	-46.567.110,00	-56.495.434,78	9.928.324,78
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	43.000.224,92	46.527.410,00	55.288.256,30	-8.760.846,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-4.135.792,81	-39.700,00	-1.207.178,48	1.167.478,48
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.116.406,70	-1.838.500,00	-5.013.520,85	3.175.020,85
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.112.884,82	581.040,00	2.775.310,57	-2.194.270,57
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.521,88	-1.257.460,00	-2.238.210,28	980.750,28
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-4.139.314,69	-1.297.160,00	-3.445.388,76	2.148.228,76

Stadt Königstein im Taunus
Direkte Finanzrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2019

	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.058.630,85	1.733.650,00	1.631.680,11	101.969,89
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.233.448,22	2.466.000,00	2.205.343,26	260.656,74
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	662.005,44	532.700,00	512.063,83	20.636,17
04 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	35.633.291,90	35.336.000,00	44.383.019,48	-9.047.019,48
05 Einzahlungen aus Transferleistungen	997.728,33	1.010.000,00	1.023.530,20	-13.530,20
06 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.179.341,74	2.290.250,00	1.607.100,06	683.149,94
07 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	420.712,97	247.850,00	354.164,64	-106.314,64
08 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.622.864,70	3.185.600,00	2.361.154,10	824.445,90
09 Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.808.024,15	46.802.050,00	54.078.055,68	-7.276.005,68
10 Personalauszahlungen	-7.398.127,27	-8.623.700,00	-7.969.673,86	-654.026,14
11 Versorgungsauszahlungen	-906.956,31	-1.042.000,00	-1.033.803,74	-8.196,26
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.220.800,55	-7.211.400,00	-5.221.869,23	-1.989.530,77
13 Auszahlungen für Transferleistungen	-4.706,99	-24.270,00	-9.892,15	-14.377,85
14 Auszahlungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-5.202.911,60	-6.463.600,00	-5.885.583,15	-578.016,85
15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen	-20.547.267,17	-19.589.560,00	-20.991.624,33	1.402.064,33
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.189.926,42	-1.176.520,00	-1.157.112,65	-19.407,35
17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-1.257.521,58	-624.180,00	-1.214.355,89	590.175,89
18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.728.217,89	-44.755.230,00	-43.483.915,00	-1.271.315,00
19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.079.806,26	2.046.820,00	10.594.140,68	-8.547.320,68
20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	350.695,24	6.033.550,00	952.394,30	5.081.155,70
21 Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. imm. Anlagevermögens	761.155,50	630.940,00	804.691,12	-173.751,12
22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	418.600,32	299.450,00	2.344.944,57	-2.045.494,57
23 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.530.451,06	6.963.940,00	4.102.029,99	2.861.910,01
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-131.516,84	-185.000,00	-65.275,53	-119.724,47
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.062.165,64	-9.505.850,00	-2.405.471,14	-7.100.378,86
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-637.604,58	-2.380.950,00	-616.691,92	-1.764.258,08
27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-19.765,10	-2.044.400,00	-6.395.986,89	4.351.586,89
28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.851.052,16	-14.116.200,00	-9.483.425,48	-4.632.774,52
29 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.320.601,10	-7.152.260,00	-5.381.395,49	-1.770.864,51
30 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	1.759.205,16	-5.105.440,00	5.212.745,19	-10.318.185,19
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.634.450,00	3.361.260,00	1.868.040,00	1.493.220,00
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.546.768,60	-1.645.130,00	-1.640.832,79	-4.297,21
sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
33 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	87.681,40	1.716.130,00	227.207,21	1.488.922,79
34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	1.846.886,56	-3.389.310,00	5.439.952,40	-8.829.262,40
35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	9.171.537,53		9.473.453,95	-9.473.453,95
36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-12.973.324,39		-9.650.951,97	9.650.951,97
37 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-3.801.786,86	0,00	-177.498,02	177.498,02
38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.625.963,74	-3.607.760,00	3.671.063,44	-7.278.823,44
39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.954.900,30	-3.389.310,00	5.262.454,38	-8.651.764,38
40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.671.063,44	-6.997.070,00	8.933.517,82	-15.930.587,82

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Stadt Königstein im Taunus ist der elfte 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 2019 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 31.12.2019	Bilanzansatz 31.12.2018	Veränderung in EUR
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.015.530,00	1.963.769,00	51.761,00
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	17.083,00	11.337,00	5.746,00
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.998.447,00	1.952.432,00	46.015,00
1.1.3 - Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00

Gegenüber dem Jahresabschluss 2018 tritt hier eine Vermögensmehrung in Höhe von EUR 51.761,00 ein.

Wesentlich sind hier die Zugänge im Bereich der „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ zur Straßenbeleuchtung und Baukostenzuschüsse zu konfessionellen Kindergärten. Hier wurden im Jahr 2019 Beträge in Höhe von TEUR 186 investiert.

Abschreibungen sind in Höhe von TEUR 146 gebucht worden.

3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2019	Bilanzansatz 31.12.2018	Veränderung in EUR
1.2 - Sachanlagevermögen	81.294.285,29	79.463.587,34	1.830.697,95
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	40.718.596,93	39.244.558,19	1.474.038,74
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.261.526,00	24.970.381,00	291.145,00
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.270.236,26	12.005.501,00	264.735,26
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	315.767,47	285.909,21	29.858,26
1.2.5 - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.117.577,08	1.251.882,67	865.694,41
1.2.6 - geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	610.581,55	1.705.355,27	-1.094.773,72

3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

EUR 40.718.596,93

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 39.244.558,19)

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 Vermögenszugang in Höhe von TEUR 1.474 zu verzeichnen. Diese Wertveränderung resultiert im Wesentlichen aus dem Umlegungsverfahren "Am Kaltenborn". Zum Jahresende ist hier das Verfahren der Grundstücksumlegung abgeschlossen, die Erschließung der Grundstücke und die Veräußerung noch nicht.

3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

EUR 25.261.526,00

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 24.970.381,00)

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

In 2019 ist eine positive Wertveränderung per Saldo in Höhe von TEUR 291 zu verzeichnen. Als wesentliche Zugänge sind die Fertigstellungen der Schulbetreuung in Falkenstein und die grundhafte Sanierung des Hilfeleistungszentrums "Am Kaltenborn" zu nennen.

Abschreibungen wurden in Höhe von TEUR 818 gebucht.

3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

EUR 12.270.236,26

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 12.005.501,00)

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

In 2019 waren Zugänge per Saldo in Höhe von TEUR 265 zu verzeichnen. Es wurden unter anderem folgende grundlegende Straßenbaumaßnahmen durchgeführt: Wiesengrundstraße und Schlesische Straße. Hier wurden Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt TEUR 284 aktiviert. Ferner wurden an fünf Bushaltestellen "Dynamische Fahrgastinformationen" installiert. Hierfür wurden Anschaffungskosten in Höhe von TEUR 168 aktiviert.

Insgesamt sind für das Jahr 2019 Abschreibungen in Höhe von TEUR 983 gebucht worden.

3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

EUR 315.767,47

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 285.909,21)

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

Der Vermögenszuwachs im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von TEUR 30 lässt sich auf folgende Bewegungen zurückführen: Die Zugänge beinhalten im Wesentlichen die Anschaffung von Medien für die Stadtbibliothek in Höhe von TEUR 15, Anschaffungen einer Geschwindigkeitsüberwachungseinrichtung in Höhe von TEUR 68 sowie die Errichtung eines Krötenzauns in Höhe von TEUR 14.

Die Höhe der Abschreibungen beträgt im Jahr 2019 TEUR 70.

3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 2.117.577,08

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 1.251.882,67)

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

Im Vergleich zum Vorjahr 2018 ist hier ein Zugang in Höhe von TEUR 866 zu verzeichnen. Im Wesentlichen sind hier Zugänge im Fuhrpark in Höhe von TEUR 917 und Anschaffungen von DV-Ausstattung und Kommunikationsanlagen in Höhe von TEUR 88 zu benennen. Die Höhe im Bereich Fuhrpark ist im Wesentlichen auf den Kauf eines Drehleiterfahrzeuges für die Feuerwehr Königstein zurückzuführen.

Abschreibungen wurden in 2019 in Höhe von TEUR 333 gebucht.

3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 610.581,55

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 1.705.355,27)

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 31.12.2019	Bilanzansatz 31.12.2018	Veränderung in EUR
1.3 - Finanzanlagevermögen	17.870.115,77	20.130.592,09	-2.260.476,32
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.301.954,72	2.431.541,62	-129.586,90
1.3.3 - Beteiligungen	4.315.868,69	4.289.368,69	26.500,00
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteili-	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2019	Bilanzansatz 31.12.2018	Veränderung in EUR
gungsverhältnis besteht			
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	228.055,11	208.567,80	19.487,31
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.311.719,39	3.488.596,12	-2.176.876,73

3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 9.712.517,86

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 9.712.517,86)

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Eigenbetriebe:

Stadtwerke **5.637.434,64 EUR**

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

4.075.084,22 EUR

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 2.301.954,72

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 2.431.541,62)

Ausleihungen sind langfristig gewährte Darlehen.

Sondervermögen

Stadtwerke 2.106.308,78 EUR

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH 195.645,94 EUR

2.301.954,72 EUR

3.3.3 Beteiligungen

EUR 4.315.868,69

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 4.289.368,69)

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

Der Beteiligungswert hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2018 um TEUR 27 erhöht.

In 2019 wurde sowohl eine Beteiligung am Regionalpark Rhein-Main mit TEUR 25 sowie Anteile an der Holzagentur-Taunus GmbH TEUR 2 erworben.

3.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

EUR 228.055,11

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 208.567,80)

Wertpapiere, die langfristig gehalten werden, gehören zum Anlagevermögen.

KVR-Versorgungsrücklage 228.055,11 EUR

3.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

EUR 1.311.719,39

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 3.488.596,12)

Der Wert der sonstigen Ausleihungen setzt sich zusammen aus:

Genossenschaftsanteile 6.532,78 EUR

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich 1.286.976,59 EUR

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich 18.210,02 EUR

1.311.719,39 EUR

3.4 Umlaufvermögen

3.4.1 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

EUR 245.894,94

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 0,00)

Im Jahr 2019 wird erstmalig der Zugang über den Kauf von Ökopunkten aktiviert. Der Kauf wurde aufgrund der Kompensationsmaßnahmen zum Bebauungsplan "Am Kaltenborn" durchgeführt. Es handelt sich um insgesamt 590.384 Stück im Wert von EUR 245.894,94.

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

EUR 1.149.639,87

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 947.146,87)

Die Forderungen in Höhe von EUR 1.149.639,87 aus Zuweisungen und Zuschüssen von öffentlichen und privatwirtschaftlichen Bereichen resultieren im Wesentlichen aus dem Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen mit TEUR 1.146.

In 2019 wurden Pauschalwertberichtigungen in Höhe von EUR 100.353,61 gebucht.

3.4.3 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 1.056.041,28

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 1.190.609,13)

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

Zum 31.12.2019 bestehen Forderungen in Höhe von TEUR 1.196. Dieser Bestand reduziert sich aufgrund vorgenommener Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 132 und Pauschalwertberichtigungen von TEUR 8.

3.4.4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 314.147,49

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 532.639,80)

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 27 vorgenommen.

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

EUR 525.161,95

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 271.429,87)

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.

3.4.6 Sonstige Vermögensgegenstände

EUR 188.278,07

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 81.556,60)

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 2019 insgesamt TEUR 10.

3.4.7 Flüssige Mittel

EUR 8.933.517,82

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 3.671.063,44)

Zusammensetzung:

Frankfurter Volksbank	310.620,83 EUR
Mastercard	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich I Fachdienst 10	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 50	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 51	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst Kultur	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich IV Fachdienst 70	143,05 EUR
Nassauische Sparkasse	0,00 EUR
Taunussparkasse	6.810.436,70 EUR
Taunussparkasse Zins & Cash	1.498.388,34 EUR
Postbank	281.670,02 EUR
Postbank OWI	30.462,11 EUR
Barkasse	1.796,77 EUR

8.933.517,82 EUR

3.5 Rechnungsabgrenzungsposten

3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

EUR 4.372.868,93

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 28.504,26)

In der Position „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in der zukünftigen Periode darstellen.

In diesem Posten sind neben der Auszahlung der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2020, auch Auszahlungen aus Versicherungsbeiträgen für Beiträge 2020 und fällige Erbbauzinsen für 2020 enthalten. Darüber hinaus ist hier eine Auszahlung eines Kassenkredits an die Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH enthalten (TEUR 4.350), die zum 01. Januar 2020 fällig ist.

3.6 Eigenkapital

EUR 28.423.596,72

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 24.978.207,96)

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

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

3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

EUR 528.841,35

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 0,00)

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 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Eigenkapital	16.619.156	17.147.997	20.838.893	24.978.208	28.423.597
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	0	528.841
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	512.018
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	16.824

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-2.017.205	-1.488.364	2.202.532	6.341.847	9.258.395
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-2.607.081	-2.017.205	-1.488.364	2.202.532	5.813.006
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-2.607.081	-1.761.365	-1.249.347	2.999.133	6.622.908
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	-255.840	-239.016	-796.600	-809.902
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	589.876	528.841	3.690.896	4.139.315	3.445.389
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	845.716	512.018	4.248.480	4.135.793	1.207.178
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-255.840	16.824	-557.584	3.522	2.238.210

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 5.813.005,75

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 2.202.532,41)

Aus dem Jahresabschluss 2018 erfolgt ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR 5.813.005,75.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Vortrag Ordentliche Ergebnisse bis 2018	2.487.114,93 EUR
Ordentliches Ergebnis 2018	4.135.792,81 EUR
Vortrag Außerordentliche Ergebnisse bis 2018	-813.423,87 EUR
Außerordentliches Ergebnis 2018	3.521,88 EUR

5.813.005,75 EUR

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses 2016 in Höhe von EUR 512.017,77 und der Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von EUR 16.823,58 wird gemäß Beschluss vom 05.09.2019 den Rücklagen aus Überschüssen der ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen zugeführt.

3.6.1.3 Ordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 1.207.178,48

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 4.135.792,81)

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

Im Jahr 2019 zeigen sich im Vergleich zur Haushaltsplanung folgende Ergebnisse:

	Ergebnis 2019	Haushaltsplanung 2019	Abw. Ist zu Haushaltsplanung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	56.495.434,78	46.567.110,00	9.928.324,78
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	55.288.256,30	46.527.410,00	8.760.846,30
Ordentliches Ergebnis	1.207.178,48	39.700,00	1.167.478,48

3.6.1.4 Außerordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 2.238.210,28

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 3.521,88)

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 2.238.210,28 ab.

Hauptsächlich für den Überschuss sind Veräußerungen von Grundstücken, im konkreten Fall der Abschluss des Umlegungsverfahrens "Am Kaltenborn".

3.7 Sonderposten

3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge

EUR 7.418.655,96

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 6.880.686,02)

3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 2.653.044,11

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 2.474.389,30)

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.219.314,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	216.530,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	9.356,00 EUR
Sonderposten Zuschuss verbundene Unternehmen etc.	23.008,00 EUR
Sonderposten pauschale Investitionszuweisungen	37.441,00 EUR
Zuschuss Sonderinvestitionsprogramm Konjunkturpaket	1.145.654,11 EUR
Sonderposten aus rückzahlb. Zuweisung Invest. SozVers,	1.741,00 EUR

2.653.044,11 EUR

3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

EUR 481.852,85

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 489.864,72)

Zuschüsse von privaten Unternehmen (nicht rückzahlbar)	31.056,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen (nicht rückzahlbar)	403.344,85 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen (Pauschale)	23.185,00 EUR
Zuschüsse bedingt rückzahlb. für Investitionen übriger Bereich	24.267,00 EUR

481.852,85 EUR

3.7.4 Investitionsbeiträge

EUR 4.283.759,00

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 3.916.432,00)

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 Gebührenausgleich

EUR 911.718,68

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 1.230.399,99)

Zusammensetzung:

Gebührenausgleichsrücklage Abfall	911.718,68 EUR
-----------------------------------	----------------

3.7.6 Sonstige Sonderposten

EUR 3.068.507,39

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 3.232.770,67)

In dieser Position sind folgende Sonderposten enthalten:

Sportplatz Schneidhain	2.272.018,00 EUR
------------------------	------------------

Spielplatz Heinrich-Dorn-Halle	515.446,00 EUR
Übrige Sonderposten	20.253,00 EUR
Rücklage Fehlbelegung	73.132,07 EUR
Rücklage Stellplätze	147.633,71 EUR
Rücklage Ersatzbepflanzung Bäume	40.024,61 EUR
	<u>3.068.507,39 EUR</u>

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 6.842.805,00 (Bilanz per 31.12.2018 EUR 6.842.965,00)

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.718.351,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.093.075,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	622.016,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	409.363,00 EUR

6.842.805,00 EUR

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 31.12.2019 2,71% betrug.

3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

EUR 30.095.490,08 (Bilanz per 31.12.2018 EUR 22.617.232,00)

Die Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse setzen sich zum 31. Dezember 2019 wie folgt zusammen:

Rückstellung für Kreisumlage	19.037.239,53 EUR
Rückstellung für Schulumlage	9.565.330,55 EUR
Sonstige Rückstellung Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	1.492.920,00 EUR

30.095.490,08 EUR

3.8.3 Sonstige Rückstellungen

EUR 1.449.696,30 (Bilanz per 31.12.2018 EUR 2.308.656,32)

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

Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverfahren	70.177,25 EUR
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	18.100,00 EUR
Verpflichtungen für unterlassene Instandhaltungen	379.000,00 EUR
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	317.989,05 EUR
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	664.430,00 EUR
	<u>1.449.696,30 EUR</u>

3.9 Verbindlichkeiten

3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

EUR 34.436.757,09 (Bilanz per 31.12.2018 EUR 34.203.160,94)

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

3.9.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

EUR 34.387.400,25 (Bilanz per 31.12.2018 EUR 34.152.111,80)

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

3.9.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

EUR 49.356,84 (Bilanz per 31.12.2018 EUR 51.049,14)

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 Zuweisungen und Zuschüssen

EUR 214.113,83 (Bilanz per 31.12.2018 EUR 182.167,12)

Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb.	84.617,54 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber private Unternehmen	98.218,06 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	30.886,63 EUR
Transferleistungen gegenüber Übrige Bereiche	391,60 EUR

214.113,83 EUR

3.9.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 869.177,57

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 832.537,33)

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

3.9.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 15.975,78

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 24.687,70)

Im Wesentlichen ist hier die Verbindlichkeit aus Gewerbesteuer enthalten.

3.9.5 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

EUR 158.279,18

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 477.573,24)

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.

3.9.6 Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 721.032,58

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 625.994,80)

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 2019 ist das eine Verbindlichkeit i.H.v. EUR 97.328,78.

3.10 Rechnungsabgrenzungsposten

3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung

EUR 3.339.675,25

(Bilanz per 31.12.2018 EUR 3.843.859,31)

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 Grabart und Laufzeit aufgelistet. Die Auflösung der Gebühren erfolgt gemäß den Beträgen, die in den entsprechenden Jahren ausgewiesen wurden.

Der Rückgang der passiven Rechnungsabgrenzung beruht im Wesentlichen auf dem Ausgleich einer Zahlung einer Steuerschuld aus 2018, die in 2019 fällig war.

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 Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein ordentliches Jahresergebnis in Höhe von 1.207.178,48 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 39.700,00 EUR beträgt die Veränderung im ordentlichen Ergebnis 1.167.478,48 EUR.

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 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.863,68	1.733,65	1.721,44	-12,21 →
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.206,92	2.466,00	2.208,03	-257,97 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	542,09	532,70	593,56	60,86 ↗
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,69	--	26,25	26,25 ↗
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	35.530,92	35.336,00	44.955,76	9.619,76 ↗
06 - Erträge aus Transferleistungen	997,49	1.010,00	1.024,93	14,93 ↗
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.180,06	2.290,25	1.607,10	-683,15 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	750,02	742,42	1.092,18	349,76 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	3.722,90	2.211,14	2.936,85	725,71 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	46.794,75	46.322,16	56.166,10	9.843,94 ↗
11 - Personalaufwendungen	7.472,14	8.623,70	8.015,95	-607,75 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	1.018,36	1.224,86	1.067,23	-157,63 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.106,46	7.211,40	5.773,55	-1.437,85 ↘
14 - Abschreibungen	2.396,92	2.170,36	2.560,45	390,09 ↗

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2019
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	4.902,10	6.463,60	5.587,40	-876,20 ↘
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	20.179,14	19.589,56	28.605,63	9.016,07 ↗
17 - Transferaufwendungen	4,76	24,27	10,06	-14,21 ↘
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	747,02	43,14	2.538,46	2.495,32 ↗
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	41.826,90	45.350,89	54.158,74	8.807,85 ↗
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	4.967,85	971,27	2.007,36	1.036,09 ↗
21 - Finanzerträge	341,27	244,95	329,34	84,39 ↗
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.173,32	1.176,52	1.129,52	-47,00 ↘
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	-832,06	-931,57	-800,18	131,39 ↗
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	4.135,79	39,70	1.207,18	1.167,48 ↗
25 - Außerordentliche Erträge	1.116,41	1.838,50	5.013,52	3.175,02 ↗
26 - Außerordentliche Aufwendungen	1.112,88	581,04	2.775,31	2.194,27 ↗
27 - Außerordentliches Ergebnis	3,52	1.257,46	2.238,21	980,75 ↗
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	4.139,31	1.297,16	3.445,39	2.148,23 ↗
29 - Summe Aufwand gesamt	44.113,11	47.108,45	58.063,57	10.955,12 ↗
30 - Summe Ertrag gesamt	48.252,42	48.405,61	61.508,96	13.103,35 ↗
Aufwand-Ertrag	-4.139,31	-1.297,16	-3.445,39	-2.148,23 ↘
31 - ILV Aufwand	3.776,89	4.441,26	4.183,75	-257,51 ↘
32 - ILV Ertrag	3.776,89	4.441,26	4.183,75	-257,51 ↘
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	4.139,31	1.297,16	3.445,39	2.148,23 ↗

Die Ertragsverbesserung in Höhe von 3.445 TEUR resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Erträgen bei:

Steuern und steuerähnliche Erträge	TEUR 9.620
Auflösung Sonderposten	TEUR 350
Sonstige ordentliche Erträge	TEUR 726

Dieser Ertragsverbesserung stehen Mehraufwendungen in Höhe von 10.955 TEUR gegenüber. Diese resultieren im Wesentlichen aus Aufwendungen für:

Steueraufwendungen	TEUR 9.016
Außerordentlichen Aufwendungen	TEUR 1.294

Der außerordentliche Aufwand in Höhe von TEUR 2.775 resultiert im Wesentlichen aus einer Einzahlung in die Kapitalrücklage der Königsteiner Kur GmbH und deren sofortige Ausbuchung, da der Beteiligungswert in Höhe von EUR 1,00 nicht überschritten werden darf.

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 2019 ging von einem Zuschussbedarf von 3.356.840,00 EUR aus. Im Jahresergebnis betrug der Zuschuss letztlich 3.650.930,31 EUR.

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

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	1,84	1,84	0,00 →
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,93	281,00	159,03	-121,97 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1,75	5,00	7,95	2,95 ↗
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	683,85	1.646,50	1.122,28	-524,22 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,19	--	0,19	0,19 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	116,38	154,50	111,41	-43,09 ↘
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	1.054,94	2.088,84	1.402,70	-686,14 ↘
11 - Personalaufwendungen	1.227,15	1.541,23	1.211,74	-329,49 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	90,41	110,40	89,69	-20,71 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234,22	386,05	232,21	-153,84 ↘
14 - Abschreibungen	57,98	52,90	119,19	66,29 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	2.340,34	3.307,50	3.032,63	-274,87 ↘
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	-- →
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	-- →
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,06	0,10	0,08	-0,02 ↘
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	3.950,16	5.398,18	4.685,54	-712,64 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	-2.895,22	-3.309,34	-3.282,84	26,50 →

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
21 - Finanzerträge	--	--	--	-- →
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	-- →
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	-- →
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	-2.895,22	-3.309,34	-3.282,84	26,50 →
25 - Außerordentliche Erträge	285,27	--	548,07	548,07 ↗
26 - Außerordentliche Aufwendungen	814,03	--	879,43	879,43 ↗
27 - Außerordentliches Ergebnis	-528,77	--	-331,36	-331,36 ↘
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-3.423,99	-3.309,34	-3.614,20	-304,86 ↘
29 - Summe Aufwand gesamt	4.764,19	5.398,18	5.564,97	166,79 →
30 - Summe Ertrag gesamt	1.340,21	2.088,84	1.950,77	-138,07 ↘
Aufwand-Ertrag	3.423,99	3.309,34	3.614,20	304,86 ↗
31 - ILV Aufwand	53,44	47,50	36,73	-10,77 ↘
32 - ILV Ertrag	--	--	--	-- →
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-3.477,43	-3.356,84	-3.650,93	-294,09 ↘

4.2.2 Abfallwirtschaft

Produkt 1501 – Abfallwirtschaft (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,21	2,00	4,50	2,50 ↗
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.201,29	1.150,00	1.211,28	61,28 ↗
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	24,55	20,10	24,49	4,39 ↗
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	318,68	318,68 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	287,40	548,40	29,37	-519,03 ↘
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	1.518,45	1.720,50	1.588,32	-132,18 ↘
11 - Personalaufwendungen	46,79	55,60	50,37	-5,23 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	3,40	4,10	3,81	-0,29 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66,32	83,50	67,01	-16,49 ↘

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2019
14 - Abschreibungen	2,81	8,42	3,96	-4,46 ↘
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	1.234,76	1.391,60	1.291,69	-99,91 ↘
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlagever- pflichtungen	--	--	--	-- →
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	-- →
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,65	0,80	0,65	-0,15 ↘
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	1.354,73	1.544,02	1.417,49	-126,53 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	163,72	176,48	170,83	-5,65 ↘
21 - Finanzerträge	--	--	--	-- →
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	-- →
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	-- →
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	163,72	176,48	170,83	-5,65 ↘
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	4,39	4,39 ↗
26 - Außerordentliche Aufwendungen	5,06	--	2,74	2,74 ↗
27 - Außerordentliches Ergebnis	-5,06	--	1,65	1,65 ↗
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsver- rechnung	158,66	176,48	172,48	-4,00 ↘
29 - Summe Aufwand gesamt	1.359,80	1.544,02	1.420,24	-123,78 ↘
30 - Summe Ertrag gesamt	1.518,45	1.720,50	1.592,71	-127,79 ↘
Aufwand-Ertrag	-158,66	-176,48	-172,48	4,00 ↗
31 - ILV Aufwand	158,66	176,48	172,48	-4,00 ↘
32 - ILV Ertrag	--	--	--	-- →
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungs- verrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00 →

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 318.681,31 aufgelöst werden.

Der Sonderposten "Abfallwirtschaft" verfügt zum 31.12.2019 somit über einen Bestand von EUR -911.718,68, siehe auch Gliederungspunkt 3.7.5.

4.2.3 Bestattungswesen

Der im Ansatz 2019 vorgesehene Fehlbetrag betrug 437.750,00 EUR (nach interner Leistungsverrechnung). Tatsächlich ergibt sich im Gebührenhaushalt „Bestattungswesen“ ein Defizit von 397.674,96 EUR.

Produkt 1704 – Bestattungswesen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2019
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	-- →
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	274,93	300,00	268,80	-31,20 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und - erstattungen	--	--	--	-- →
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	-- →
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umla- gen	--	--	--	-- →
06 - Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	-- →
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9,19	11,40	10,92	-0,48 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten aus Investitionszuweisungen, - zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	0,00	--	-0,00 →
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1,90	1,30	1,38	0,08 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	286,03	312,70	281,10	-31,60 ↘
11 - Personalaufwendungen	--	--	--	-- →
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	-- →
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstlei- stungen	107,22	198,15	109,58	-88,57 ↘
14 - Abschreibungen	20,15	19,33	29,60	10,27 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	--	--	--	-- →
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umla- geverpflichtungen	--	--	--	-- →
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	-- →
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	-- →
19 - Summe der ordentliche Aufwendun- gen (Positionen 11-18)	127,36	217,48	139,19	-78,29 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	158,66	95,22	141,91	46,69 ↗
21 - Finanzerträge	--	--	--	-- →
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	-- →
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	-- →
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	158,66	95,22	141,91	46,69 ↗
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	35,00	35,00 ↗
26 - Außerordentliche Aufwendungen	22,41	--	3,82	3,82 ↗
27 - Außerordentliches Ergebnis	-22,41	--	31,18	31,18 ↗
28 - Jahresergebnis vor interner Leis- tungsverrechnung	136,25	95,22	173,09	77,87 ↗
29 - Summe Aufwand gesamt	149,78	217,48	143,00	-74,48 ↘
30 - Summe Ertrag gesamt	286,03	312,70	316,10	3,40 ↗
Aufwand-Ertrag	-136,25	-95,22	-173,09	-77,87 ↘

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
31 - ILV Aufwand	577,26	592,97	621,77	28,80 ↗
32 - ILV Ertrag	51,00	60,00	51,00	-9,00 ↘
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-390,01	-437,75	-397,67	40,08 ↗

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 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.807.980,15	46.802.050,00	54.078.055,68	7.276.005,68 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.728.217,89	44.755.230,00	43.483.915,00	-1.271.315,00 ↘
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.079.762,26	2.046.820,00	10.594.140,68	8.547.320,68 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.530.451,06	6.963.940,00	4.102.029,99	-2.861.910,01 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.851.052,16	14.116.200,00	9.483.425,48	-4.632.774,52 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.320.601,10	-7.152.260,00	-5.381.395,49	1.770.864,51 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	1.759.161,16	-5.105.440,00	5.212.745,19	10.318.185,19 ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.634.450,00	3.361.260,00	1.868.040,00	-1.493.220,00 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.546.768,60	1.645.130,00	1.640.832,79	-4.297,21 →
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	87.681,40	1.716.130,00	227.207,21	-1.488.922,79 ↘
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.801.786,86	--	-177.498,02	-177.498,02 ↘
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-1.954.944,30	-3.389.310,00	5.262.454,38	8.651.764,38 ↗

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 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	350.695,24	6.033.550,00	952.394,30	-5.081.155,70 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	761.155,50	630.940,00	804.691,12	173.751,12 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	418.600,32	299.450,00	2.344.944,57	2.045.494,57 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.530.451,06	6.963.940,00	4.102.029,99	-2.861.910,01 ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	132.667,11	175.250,00	133.501,67	-41.748,33 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	131.516,84	185.000,00	65.275,53	-119.724,47 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.062.165,64	9.505.850,00	2.405.471,14	-7.100.378,86 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	504.937,47	2.205.700,00	483.190,25	-1.722.509,75 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	19.765,10	2.044.400,00	6.395.986,89	4.351.586,89 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.851.052,16	14.116.200,00	9.483.425,48	-4.632.774,52 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.320.601,10	-7.152.260,00	-5.381.395,49	1.770.864,51 ↗

4.3.3 Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2019 waren folgende Ein- und Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit geplant:

Finanzzahlungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.634.450,00	3.361.260,00	1.868.040,00	-1.493.220,00 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.546.768,60	1.645.130,00	1.640.832,79	-4.297,21 →
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	87.681,40	1.716.130,00	227.207,21	-1.488.922,79 ↘

Die Auszahlungen dienten der Tilgung von aufgenommenen Darlehen und Kassenkrediten.

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten setzten sich in 2019 wie folgt zusammen:

Darlehensaufnahme 2019	EUR 1.568.040
KIP Darlehen	EUR 300.000

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 17.092 Einwohner (Hauptwohnsitze zum 31.12.2019), die Fläche umfasst rd. 25,1 km². 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 2019 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)
- 3 Bokr, Jürgen
- 4 Iredi, Ascan
- 5 Otto, Michael-Klaus
- 4 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 2019 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	2.220,00
Restbetrag nach Fraktionsstärke/je Fraktionsmitglied	EUR	380,00

Die Aufteilung des Sockelbetrages erfolgt mit EUR 60,00 je Sitz an die einzelnen Fraktionen.

Weiterhin werden gemäß „Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit“ Sitzungsgelder in Höhe von 10,00 EUR gezahlt.

Die Anzahl der Mitarbeiter der Verwaltung ergibt sich gemäß dem Stellenplan zum 31. Dezember 2019 wie folgt:

Beamte	7,00
Beschäftigte	<u>145,25</u>
Gesamt	<u>152,25</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 2019 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 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:

Schuldner	Höhe in TEUR
Eigengesellschaften	
Königsteiner Kurgesellschaft mbH (Befristete Patronatserklärung bis 2021)	289
Königsteiner Kurgesellschaft mbH	289
Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH	6.697

Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH	51
St. Josef Krankenhausbetriebsgesellschaft mbH	193

Übrige

Musikschule Königstein	2
1. FC Königstein	125
Waldkindergarten	300
1. TC Königstein	100

Sonstige finanzielle Verpflichtungen:

Es bestehen Leasingverträge für Fahrzeuge und Getränkeautomaten. Weiterhin bestehen Mietverträge für Immobilien 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:

	1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	Summe
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Erbbaurechtsverträge	34	137	2.085	2.257
Leasing-, und Mietverträge	426	473	7	905

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 31.12.2019 berücksichtigten Fremdmittel und zweckgebundenen Gelder.

Bestände aus Verwahrgelder aus den Bereichen	EUR
Finanzamt/Personalabrechnungen	-86.192,74
Sicherheiten und Kaution	-53.500,00
Jagdgenossenschaft	-25.585,08

Übriger Bereich	-32.148,48
Amtshilfeersuchen Sonstige	-59.677,66
Amtshilfeersuchen Glashütten	-107.791,72
	<u>-364.895,68</u>

5.8 Entwicklung der Fehlbeträge

Verluste sind negativ dargestellt.

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

5.9 Beteiligungen

Hier wird auf den gesondert verfassten Beteiligungsbericht 2019 (enthält die Jahresergebnisse 2018) verwiesen.

5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften

Eigenbetrieb der Stadt Königstein	Seite	Kapitalanteil	Bilanzdaten 2018			GuV-Daten 2018		
			Anlagevermögen TEUR	Eigenkapital TEUR	Bilanzsumme TEUR	Umsatzerlöse TEUR	Personalaufwand TEUR	Jahresergebnis TEUR
Stadtwerke Königstein		(100 %)	29.804	12.061	32.415	7.095	744	1.024

Kapitalgesellschaften, an denen die Stadt Königstein unmittelbar beteiligt ist	Seite	Kapitalanteil	Bilanzdaten 2018			GuV-Daten 2018		
			Anlagevermögen TEUR	Eigenkapital TEUR	Bilanzsumme TEUR	Umsatzerlöse TEUR	Personalaufwand TEUR	Jahresergebnis TEUR
Königsteiner Grundstücks-u. Verwaltungsges. mbH		(100 %)	14.998	4.324	16.694	1.355	79	163
Königsteiner Kurgesellschaft mbH		(100 %)	1.934	687	2.213	1.224	476	-754
Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH		(100 %)	274	148	274	469	236	22

5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein

Beteiligungen	2018	2017
	TEUR	TEUR
Abwasserverband Kronberg	362	362
Abwasserverband Main-Taunus	3.470	3.470
ekom 21 - KGRZ Hessen	1	1
Frankfurter Volksbank	1	1
Hochtaunus eG	7	7
Regionalpark Rheinmain Taunushang GmbH	0	0
Sankt-Josef-Krankenhaus-Betriebs-GmbH	0	0
Verkehrsverband Hochtaunus	0	0
Wasserbeschaffungsverband Taunus	457	457
insgesamt	4.298	4.298

(Bilanzwert JA Stadt Königstein)

6 **Anlagen zum Anhang**

6.1. **Anlagenspiegel**

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2019

	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
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+ / -			+	-	+ / -				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	114.169,20	12.063,02	-398,76	0,00	125.833,46	-102.832,20	0,00	-5.918,26	0,00	-108.750,46	17.083,00	11.337,00
1.2 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.344.946,34	185.901,67	0,00	0,00	3.530.848,01	-1.392.514,34	0,00	-139.886,67	0,00	-1.532.401,01	1.998.447,00	1.952.432,00
Summe 1.:	3.459.115,54	197.964,69	-398,76	0,00	3.656.681,47	-1.495.346,54	0,00	-145.804,93	0,00	-1.641.151,47	2.015.530,00	1.963.769,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.355.437,19	2.061.647,03	-595.706,03	8.097,74	40.829.475,93	-110.879,00	0,00	0,00	0,00	-110.879,00	40.718.596,93	39.244.558,19
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	35.049.509,98	170,00	-38.587,81	1.147.714,54	36.158.806,71	-10.079.128,98	0,00	-818.151,73	0,00	-10.897.280,71	25.261.526,00	24.970.381,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	26.470.522,84	59.548,28	-105,00	1.187.872,02	27.717.838,14	-14.465.021,84	706,00	-983.286,04	0,00	-15.447.601,88	12.270.236,26	12.005.501,00
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	936.402,08	86.221,66	0,00	14.001,85	1.036.625,59	-650.492,87	0,00	-70.365,25	0,00	-720.858,12	315.767,47	285.909,21
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.272.535,58	402.217,74	-16.294,12	812.663,50	7.471.122,70	-5.020.652,91	0,00	-332.892,71	0,00	-5.353.545,62	2.117.577,08	1.251.882,67
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.705.355,27	2.075.692,06	-116,13	-3.170.349,65	610.581,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610.581,55	1.705.355,27
Summe 2.:	109.789.762,94	4.685.496,77	-650.809,09	0,00	113.824.450,62	-30.326.175,60	706,00	-2.204.695,73	0,00	-32.530.165,33	81.294.285,29	79.463.587,34
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.661.388,90	2.000.000,00	0,00	0,00	12.661.388,90	-948.871,04	0,00	-2.000.000,00	0,00	-2.948.871,04	9.712.517,86	9.712.517,86
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.431.541,62	0,00	-129.586,90	0,00	2.301.954,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.301.954,72	2.431.541,62
3.3 Beteiligungen	4.289.368,69	26.500,00	0,00	0,00	4.315.868,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.315.868,69	4.289.368,69
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	208.567,80	19.487,31	0,00	0,00	228.055,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.055,11	208.567,80
3.6 sonstige Finanzanlagen	3.493.055,34	0,00	-2.176.876,73	0,00	1.316.178,61	-4.459,22	0,00	0,00	0,00	-4.459,22	1.311.719,39	3.488.596,12
Summe 3.:	21.083.922,35	2.045.987,31	-2.306.463,63	0,00	20.823.446,03	-953.330,26	0,00	-2.000.000,00	0,00	-2.953.330,26	17.870.115,77	20.130.592,09
Gesamtsumme (1. bis 3.):	134.332.800,83	6.929.448,77	-2.957.671,48	0,00	138.304.578,12	-32.774.852,40	706,00	-4.350.500,66	0,00	-37.124.647,06	101.179.931,06	101.557.948,43

6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Beschreibung		Buchwert 31.12.19 €
AiB Wohnungsbau		
AIB-00176	Thewaltstrasse Nr. 1-19 Balkone	6.165,97
Summen für AiB Wohnungsbau		6.165,97
AiB Brand- und Katastrophenschutz- einrichtungen		
AIB-00167	Neubau Feuerwehr Schneidhain	9.597,97
Summen für AiB Brand- und Katastrophenschutz- einrichtungen		9.597,97
AiB Straßen		
AIB-00124	Innenstadt Georg-Pingler-Straße	31.584,94
AIB-00184	Planungskosten Fußweg entlang L 3369	12.211,73
Summen für AiB Straßen		43.796,67
AiB Allgemeines Grundvermögen		
AIB-00134	Hardtbergturm	43.424,35
AIB-00190	Umlegungsverfahren "Am Kaltenborn"	68.468,64
AIB-00175	Notstromversorgung Rathaus	6.482,22
Summen für AiB Grundvermögen		118.375,21
AiB übrige Aufgabenbereiche		
AIB-00111	Asylbewerberheim Am Kaltenborn 11-13	28.598,75
AIB-00141	Sanierung Bürgerhaus Falkenstein	87.122,76
AIB-00158	Kinderhort Georg-Pingler Strasse	212.101,21
AIB-00159	Sanierung DGH Mammolshain	75.167,55
Summen für AiB übrige Aufgabenbereiche		402.990,27
AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau		
AIB-00148	Barrierefreie Bushaltestellen	5.043,52
AIB-00185	Wiesengrundstraße Alter Betriebshof	23.718,25
AIB-00188	Fahrradständer Anlehnbügel Installation	893,69
		29.655,46
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		610.581,55

6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre
	01.01.2019	31.12.2019	30.12.2020	01.01.20 bis 31.12.23	01.01.24 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.152	34.388	1.694	6.633	26.061
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	51	49	2	7	40
2.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	182	214	214	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	832	869	864	5	0
Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	25	16	16	0	0
6. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	478	158	158	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	626	721	721	0	0
	36.346	36.415	3.669	6.645	26.101

6.4 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2019	Stand am Ende des Haushalts- jahres 31.12.2019	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr 31.12.2020	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre 01.01.21 bis 31.12.24	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre 01.01.25 bis Laufzeitende
			TEUR	TEUR	TEUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	947	1.150	53	194	903
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.191	1.056	1.042	4	10
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	533	314	314	0	0
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	271	525	525	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	81	188	188	0	0
	3.023	3.233	2.122	198	913

6.5 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2019 €	Verbrauch €	Zuführung €	Auflösung €	Stand zum 31.12.2019 €
<u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u>					
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.684.921,00	0,00	33.430,00	0,00	3.718.351,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.105.402,00	0,00	0,00	12.327,00	2.093.075,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beihilfeverpflichtungen	1.052.642,00	0,00	0,00	21.263,00	1.031.379,00
					6.842.805,00
<u>Rückstellungen für Ertragssteuern</u>					
Rückstellungen für Körperschaftsteuer	3.000,00	2.991,98	0,00	8,02	0,00
					0,00
<u>Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse</u>					
Rückstellung für Solidaritätsumlage	271.310,00	271.310,00	1.492.920,00	0,00	1.492.920,00
Rückstellung für Kreisumlage	18.468.421,00	11.482.449,00	12.051.267,53	0,00	19.037.239,53
Rückstellung für Schulumlage	3.874.501,00	5.624.817,00	11.315.646,55	0,00	9.565.330,55
					30.095.490,08
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	279.000,00	25.268,95	379.000,00	253.731,05	379.000,00
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverf.	78.258,39	10.592,00	10.000,00	7.489,14	70.177,25
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	283.647,93	283.647,93	317.989,05	0,00	317.989,05
<i>davon Verpflichtungen für Urlaubsguthaben</i>	<i>158.925,45</i>	<i>158.925,45</i>	<i>187.098,22</i>	<i>0,00</i>	<i>187.098,22</i>
<i>davon Verpflichtungen für Zeitguthaben</i>	<i>124.722,48</i>	<i>124.722,48</i>	<i>130.890,83</i>	<i>0,00</i>	<i>130.890,83</i>
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	30.800,00	29.127,66	19.509,02	3.081,36	18.100,00
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.636.950,00	599.183,95	633.000,00	1.006.336,05	664.430,00
<i>davon Verpflichtungen für Kosten zur Prüfung der Bilanzen</i>	<i>50.000,00</i>	<i>21.352,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>13.648,00</i>	<i>30.000,00</i>
<i>davon Verpflichtungen für Kosten der Archivierung</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>
					1.449.696,30
					<u>38.387.991,38</u>

6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen

Investitionsmaßnahmen aus Haushaltsresten aus Vorjahren:

Liste der übertragenen Budgetansätze		Ansatz HH-Reste	Bewegung HH-Reste in 2019	Übertragung nach 2020
I10017	HR aus 2012/2013 Kath. Kindergarten Mammolshain	852.400,00	852.400,00	0,00
		852.400,00	852.400,00	0,00
	HR aus 2017 nach 2018 nach 2019			
I09002	Burgruine Sanierung	36.000,00	0,00	0,00
I09100	Kurpark Neugestaltung	5.000,00	5.000,00	0,00
I10010	Kindergarten Königstein	35.000,00	0,00	0,00
I14003	Feuerwehr Schneidhain - Neubau	50.000,00	9.597,97	0,00
I16003	Burgweg 7	80.000,00	0,00	0,00
I17003	Hardtbergturm	21.000,00	19.754,04	0,00
I18004	Kurmainzer Straße	32.000,00	31.813,84	0,00
		259.000,00	66.165,85	0,00
	HR aus 2018 nach 2019			
I09013	EDV - Ausstattung - Ergänzungen Betriebshof - Anschaffung u.Verkauf	20.000,00	9.089,56	0,00
I09046	Fahrzeuge	88.000,00	82.594,18	0,00
I09048	Betriebshof - Anschaffung von Geräten	10.000,00	430,88	0,00
I09100	Kurpark Neugestaltung	15.000,00	15.000,00	0,00
I09111	Ev. Kindergarten Falkenstein	10.000,00	0,00	0,00
I09129	Freibad - Ausrüstungsgegenstände	5.000,00	1.928,30	0,00
I10011	Kinderhort Eppsteiner Str. 9	18.000,00	15.610,89	0,00
I10033	Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	7.000,00	6.963,74	0,00
I11008	Umsetzung Pflegewerk Woogtal Verkauf/Ankauf von unbebauten Grundstücken ab 2015	40.000,00	0,00	0,00
I11019		30.000,00	0,00	0,00
I13006	Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	740.000,00	650.033,93	80.000,00
I14005	Wiesengrundstraße	49.000,00	20.958,07	20.000,00
I15003	Am Ellerhang	90.000,00	90.000,00	0,00
I18005	Hattsteiner Straße	47.000,00	43.523,91	0,00
I18007	Stammkapital Rhein-Main-Taunus	25.000,00	25.000,00	0,00
I18008	Dynamische Fahrgastinformation	35.000,00	35.000,00	0,00
I18011	HDH Ausbau UG	58.000,00	58.000,00	0,00
I18013	Barrierefreie Bushaltestellen	39.800,00	4.913,52	0,00
I18014	Friedhofvorplatz Schneidhain	18.800,00	18.800,00	0,00
I09122	Bürgerhaus Falkenstein	100.000,00	0,00	0,00
I11009	HLZ - Polizei Sanierung	1.500,00	1.487,50	0,00
		1.447.100,00	1.079.334,48	100.000,00
	HR aus 2019 nach 2020			
I19029	Rückbau ehem. Kläranlage /WanderPP	41.000,00		41.000,00
I19028	Graf-Stolberg-Straße Brückenbauwerk	25.000,00		25.000,00
I19019	Bücherschrank in Falkenstein	2.600,00		2.600,00
I19018	Personalmanagement EDV Programm	35.000,00		35.000,00
I19015	Treppe Bischof-Neumann-Schule/Sodener Str.	25.000,00		25.000,00

Liste der übertragenen Budgetansätze		Ansatz HH-Reste	Bewegung HH-Reste in 2019	Übertragung nach 2020
I19004	Erschließungsgebiet K58 Kaltenborn 3	2.000.000,00		2.000.000,00
I19003	Erschließungsgebiet K69 Hardtberg	3.665.200,00		3.665.200,00
I19002	Wiesbadener Straße Gehwegerneuerung	60.000,00		60.000,00
I18013	Barrierefreie Bushaltestellen	440.000,00		440.000,00
I18012	Fahrradständer	6.800,00		6.800,00
I18011	HDH Ausbau UG	20.000,00		20.000,00
I18006	Wasserversorgungsleitung Freibad	50.000,00		50.000,00
I17003	Hardtbergturm	30.000,00		30.000,00
I16001	Schlesische Straße	97.000,00		97.000,00
I14005	Wiesengrundstraße	230.000,00		230.000,00
I13006	Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	35.000,00		35.000,00
I11012	Freibad - bauliche Anlagen	30.000,00		30.000,00
I11008	Umsetzung Pflegewerk Woogtal	15.000,00		15.000,00
I10033	Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	8.800,00		8.800,00
I10032	Betriebsausstattung Rathaus	98.000,00		98.000,00
I10019	Kath. Kindergarten Königstein	35.000,00		35.000,00
I10011	Kinderhort Königstein	65.000,00		65.000,00
I09136	Betriebs- u. Geschäftsausstattung Ordnungsamt	7.000,00		7.000,00
I09073	Innenstadt	200.000,00		200.000,00
I09063	Friedhof Falkenstein	20.000,00		20.000,00
I09062	Friedhof Königstein	50.000,00		50.000,00
I09058	Geschwindigkeitsmessanlagen	27.000,00		27.000,00
I09056	Thewaltstraße 1-19	78.000,00		78.000,00
I09048	Betriebshof - Anschaffung von Geräten	25.000,00		25.000,00
I09029	Kindergarten Königstein - Anlagevermögen	13.000,00		13.000,00
I09002	Burgruine Sanierung	40.000,00		40.000,00
I09101	Dorfgemeinschaftshaus Mammolshain	79.000,00		79.000,00
I18018	Kinderhort Georg-Pingler-Straße 6	33.000,00		33.000,00
I09101	Dorfgemeinschaftshaus Mammolshain	150.000,00		150.000,00
		7.736.400,00	0,00	7.736.400,00

6.7 Rechenschaftsbericht

Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

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

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 2019 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

Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 3.445.388,76 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 1.297.160 Euro beträgt die Veränderung 2.148.228,76 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 2019 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2019 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Ordentliche Erträge	46.794.749,47	46.322.160	56.166.096,36	9.843.936,36	21,25
Ordentliche Aufwendungen	41.826.901,35	45.350.890	54.158.740,96	8.807.850,96	19,42
Verwaltungsergebnis	4.967.848,12	971.270	2.007.355,40	1.036.085,40 	106,67
Finanzerträge	341.268,26	244.950	329.338,42	84.388,42	34,45
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.173.323,57	1.176.520	1.129.515,34	-47.004,66	-4,00
Finanzergebnis	-832.055,31	-931.570	-800.176,92	131.393,08 	14,10
Ordentliches Ergebnis	4.135.792,81	39.700	1.207.178,48	1.167.478,48 	2.940,75
Außerordentliche Erträge	1.116.406,70	1.838.500	5.013.520,85	3.175.020,85	172,70
Außerordentliche Aufwendungen	1.112.884,82	581.040	2.775.310,57	2.194.270,57	377,65
Außerordentliches Ergebnis	3.521,88	1.257.460	2.238.210,28	980.750,28 	77,99
Jahresergebnis	4.139.314,69	1.297.160	3.445.388,76	2.148.228,76 	165,61

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 2.007.355,40 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -2.960.492,72 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.036.085,40 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -800.176,92 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 31.878,39 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 131.393,08 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 1.207.178,48 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -2.928.614,33 Euro abweicht. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 1.167.478,48 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 2.238.210,28 Euro in das Jahresergebnis ein.

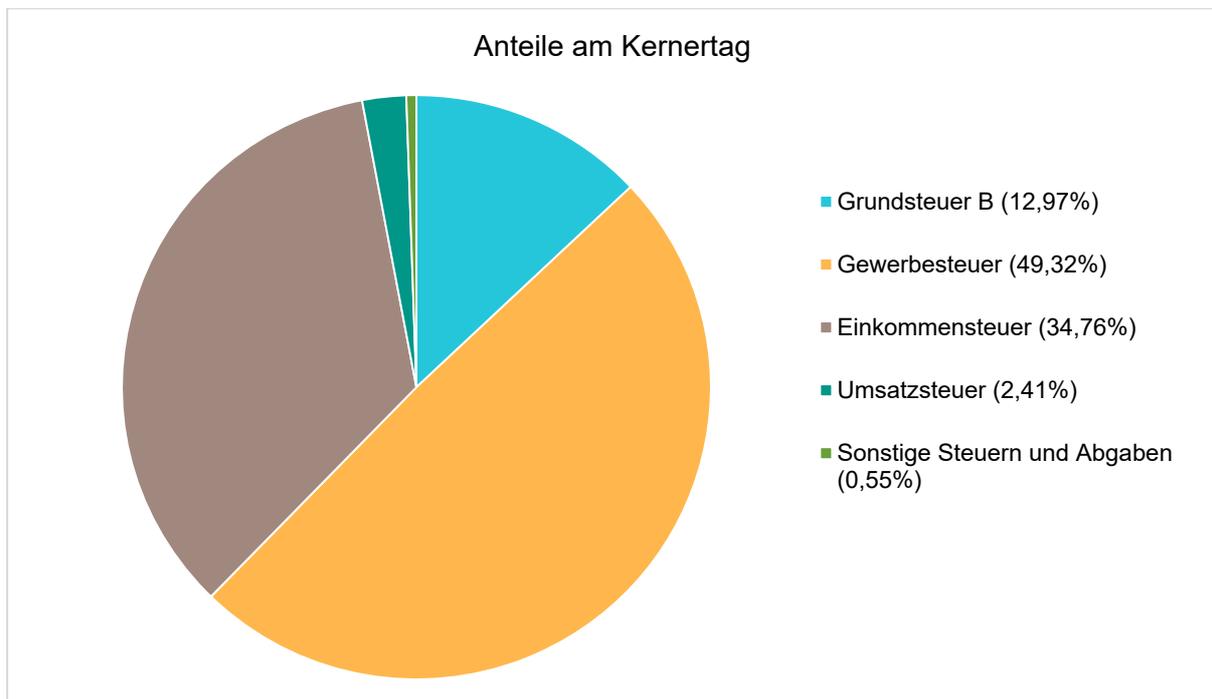
Das Jahresergebnis 2019 beträgt somit 3.445.388,76 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -693.925,93 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 1.297.160 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.148.228,76 Euro.

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

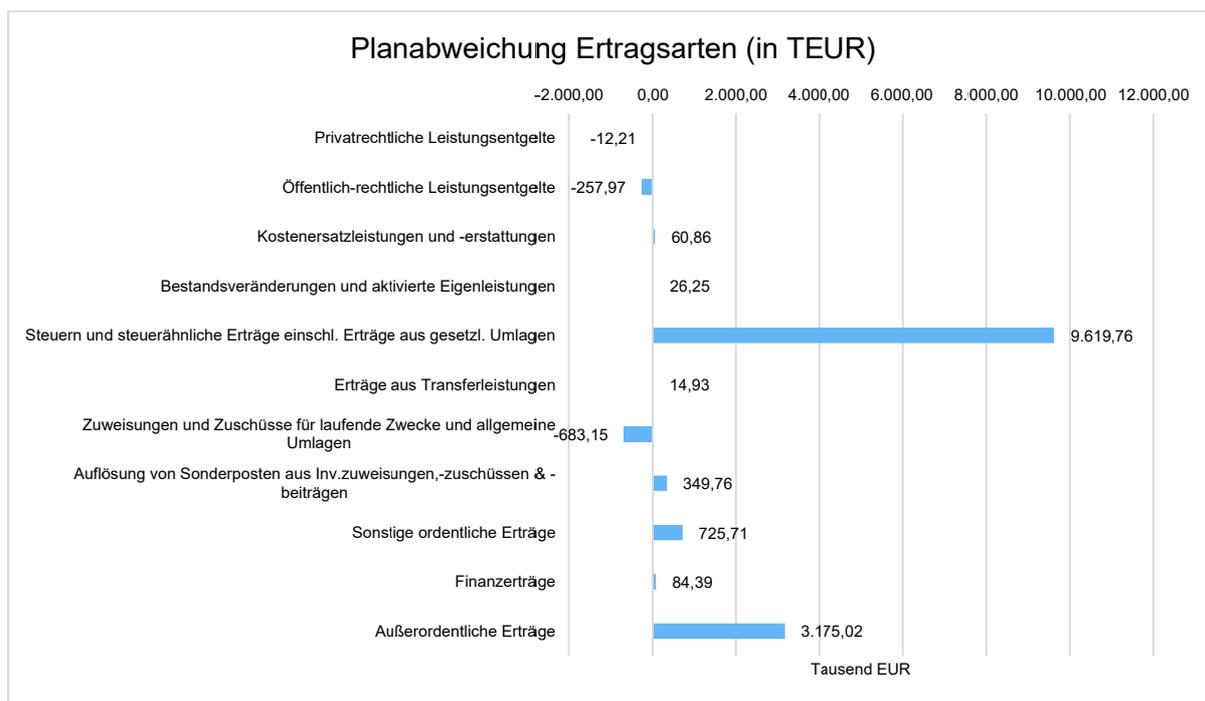
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.863.677,51	1.733.650	1.721.440,95	-12.209,05 →	-0,70 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.206.915,32	2.466.000	2.208.028,02	-257.971,98 ↘	-10,46 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	542.087,13	532.700	593.561,76	60.861,76 ↗	11,43 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	691,00	--	26.254,60	26.254,60 ↗	-- ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	35.530.915,58	35.336.000	44.955.757,87	9.619.757,87 ↗	27,22 ↗
Erträge aus Transferleistungen	997.488,00	1.010.000	1.024.930,20	14.930,20 ↗	1,48 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.180.057,85	2.290.250	1.607.100,06	-683.149,94 ↘	-29,83 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen	750.018,01	742.420	1.092.176,18	349.756,18 ↗	47,11 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	3.722.899,07	2.211.140	2.936.846,72	725.706,72 ↗	32,82 ↗
Ordentliche Erträge	46.794.749,47	46.322.160	56.166.096,36	9.843.936,36 ↗	21,25 ↗
Finanzerträge	341.268,26	244.950	329.338,42	84.388,42 ↗	34,45 ↗
Außerordentliche Erträge	1.116.406,70	1.838.500	5.013.520,85	3.175.020,85 ↗	172,70 ↗
Summe	48.252.424,43	48.405.610	61.508.955,63	13.103.345,63 ↗	27,07 ↗

Die Erträge insgesamt weichen um 13.256.531,20 Euro vom Vorjahresergebnis und um 13.103.345,63 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 9.371.346,89 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 9.843.936,36 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



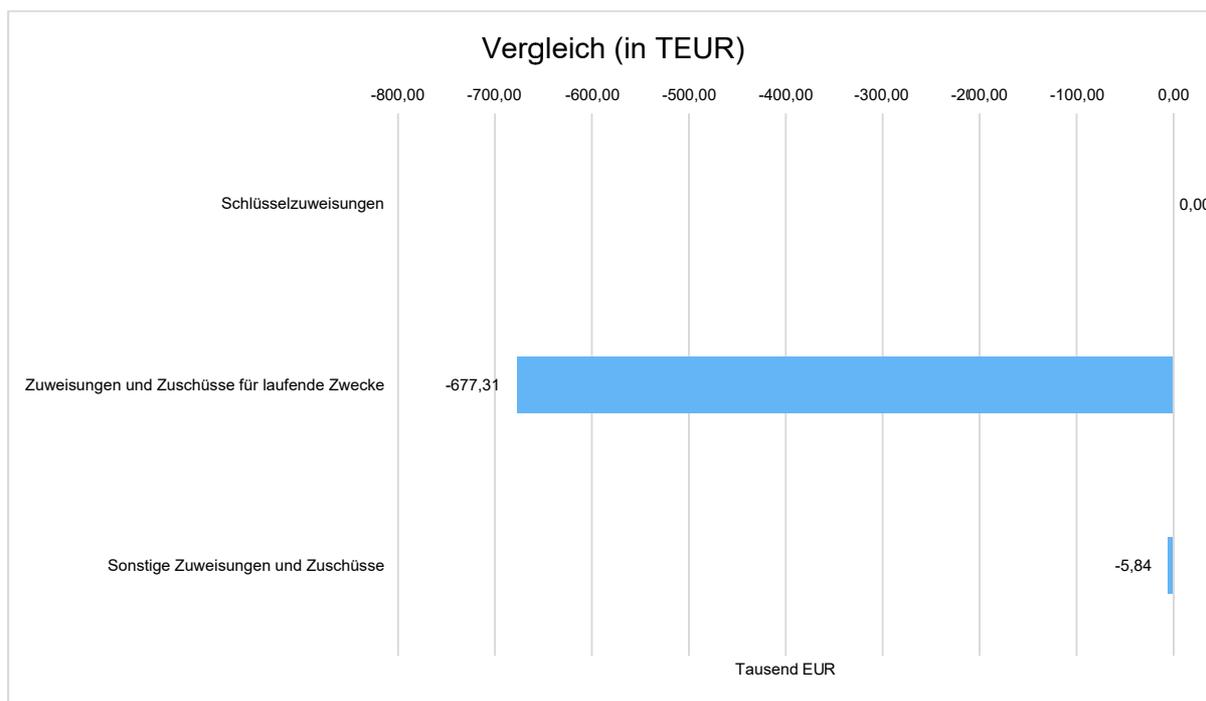
Steuern und ähnliche Abgaben

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

Steuern

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer B	5.761.676,88	5.650.000	5.830.279,55	180.279,55 ↗	3,19 ↗
Gewerbesteuer	13.889.473,64	13.000.000	22.170.102,07	9.170.102,07 ↗	70,54 ↗
Anteil Einkommenssteuer	14.654.166,50	15.700.000	15.626.291,00	-73.709,00 →	-0,47 →
Anteil Umsatzsteuer	985.269,72	750.000	1.083.414,90	333.414,90 ↗	44,46 ↗
Vergnügungssteuer	69.759,61	70.000	67.689,71	-2.310,29 ↘	-3,30 ↘
Hundesteuer	70.005,00	71.000	70.891,00	-109,00 →	-0,15 →
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	100.564,23	95.000	107.089,64	12.089,64 ↗	12,73 ↗
Summe	35.530.915,58	35.336.000	44.955.757,87	9.619.757,87 ↗	27,22 ↗

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.

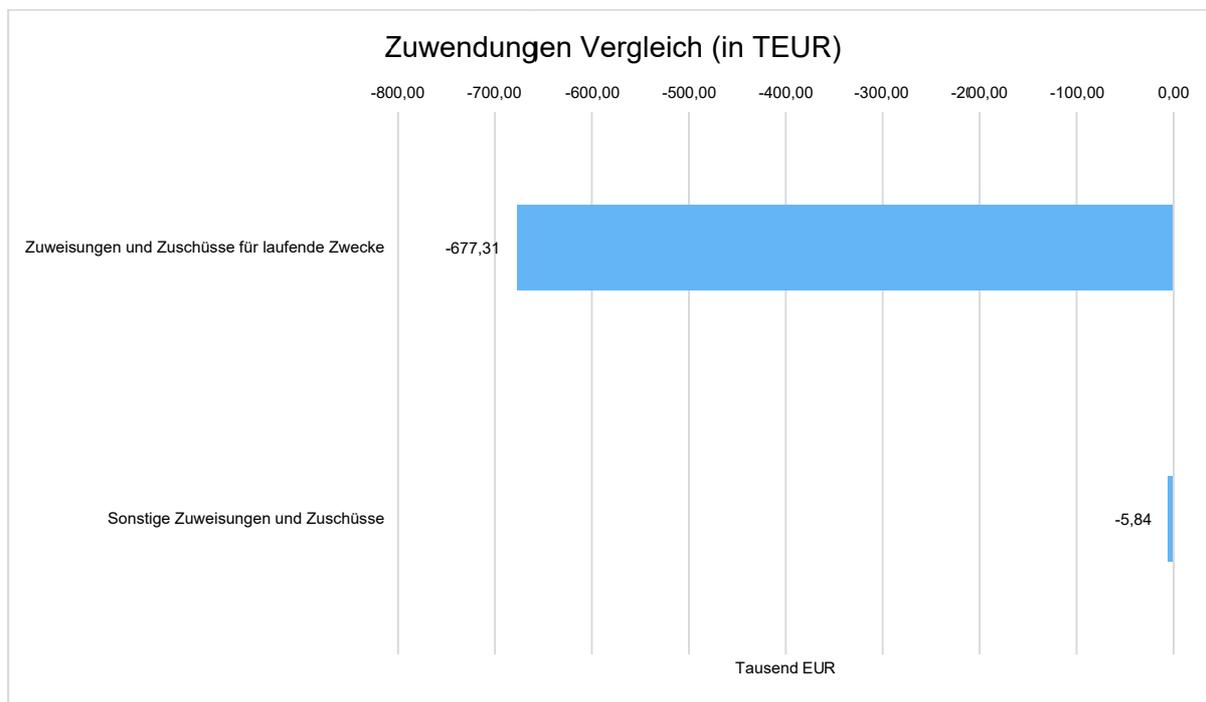
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 454.484,41 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -668.219,74 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Abgaben

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	--	--	--	-0,00 →	-- →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	981.861,85	2.084.750	1.407.441,31	-677.308,69 ↘	-32,49 ↘
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	198.196,00	205.500	199.658,75	-5.841,25 ↘	-2,84 ↘
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.180.057,85	2.290.250	1.607.100,06	-683.149,94 ↘	-29,83 ↘

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Sonstige Ertragsarten

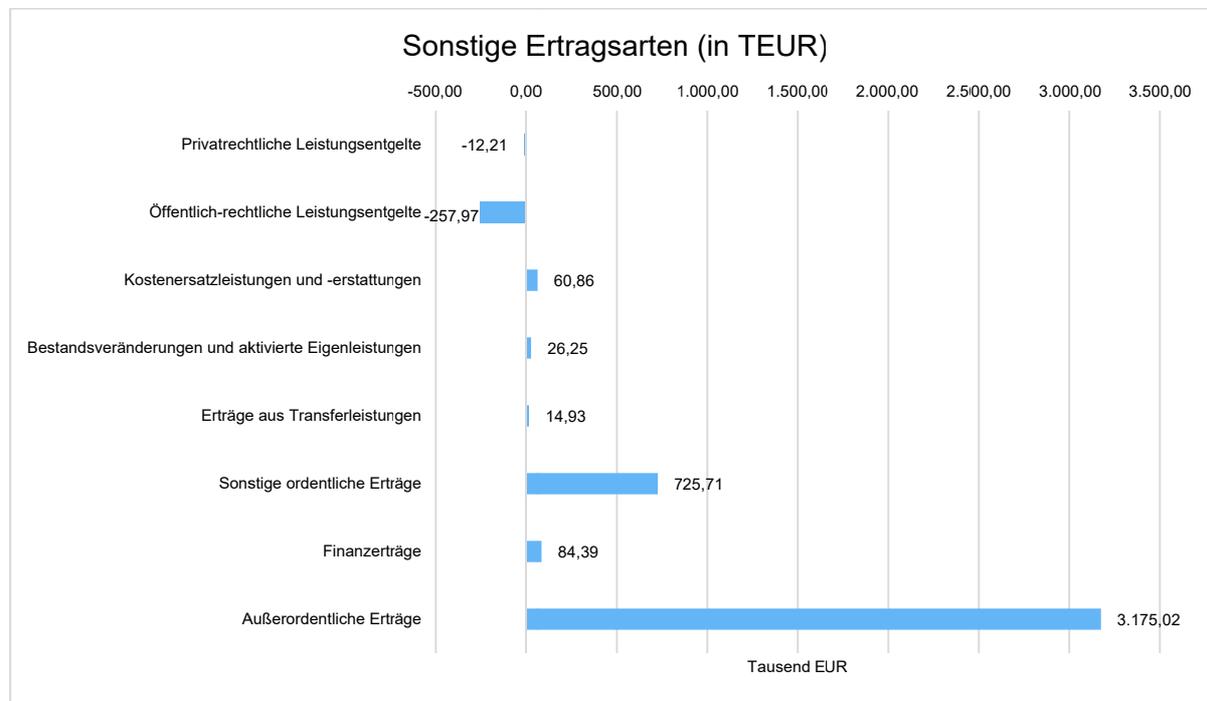
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.863.677,51	1.733.650	1.721.440,95	-12.209,05 →	-0,70 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.206.915,32	2.466.000	2.208.028,02	-257.971,98 ↘	-10,46 ↘
Kostensersatzleistungen und -erstattungen	542.087,13	532.700	593.561,76	60.861,76 ↗	11,43 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	691,00	--	26.254,60	26.254,60 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleistungen	997.488,00	1.010.000	1.024.930,20	14.930,20 ↗	1,48 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	3.722.899,07	2.211.140	2.936.846,72	725.706,72 ↗	32,82 ↗
Finanzerträge	341.268,26	244.950	329.338,42	84.388,42 ↗	34,45 ↗
Außerordentliche Erträge	1.116.406,70	1.838.500	5.013.520,85	3.175.020,85 ↗	172,70 ↗
Summe sonstige Ertragsarten	10.791.432,99	10.036.940	13.853.921,52	3.816.981,52 ↗	38,03 ↗

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.793.963,61.

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:

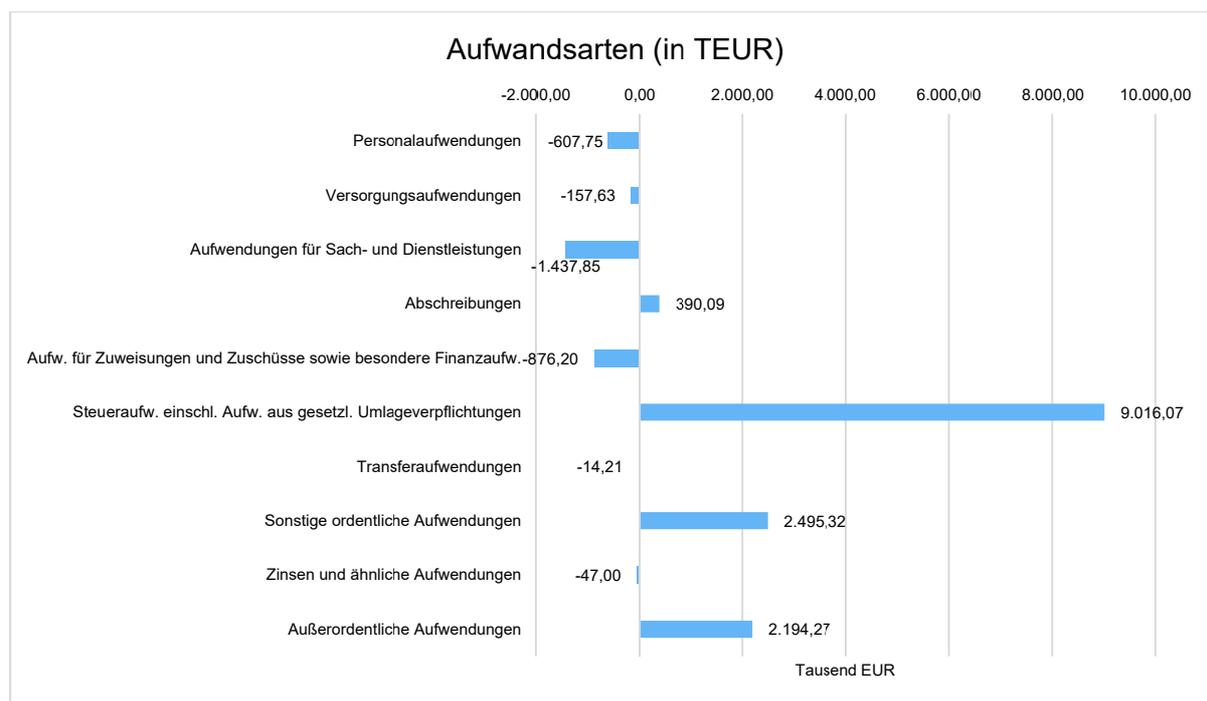
Aufwandsarten im Überblick

Aufwandsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	7.472.135,00	8.623.700	8.015.950,98	-607.749,02	-7,05
Versorgungsaufwendungen	1.018.362,55	1.224.860	1.067.233,74	-157.626,26	-12,87
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.106.463,01	7.211.400	5.773.548,18	-1.437.851,82	-19,94
Abschreibungen	2.396.921,68	2.170.360	2.560.451,46	390.091,46	17,97
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	4.902.101,79	6.463.600	5.587.403,26	-876.196,74	-13,56
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	20.179.143,83	19.589.560	28.605.629,97	9.016.069,97	46,02
Transferaufwendungen	4.757,07	24.270	10.062,25	-14.207,75	-58,54
Sonstige ordentliche Aufwendungen	747.016,42	43.140	2.538.461,12	2.495.321,12	5.784,24
Ordentliche Aufwendungen	41.826.901,35	45.350.890	54.158.740,96	8.807.850,96	19,42

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.173.323,57	1.176.520	1.129.515,34	-47.004,66 ↘	-4,00 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.112.884,82	581.040	2.775.310,57	2.194.270,57 ↗	377,65 ↗
Summe	44.113.109,74	47.108.450	58.063.566,87	10.955.116,87 ↗	23,26 ↗

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 13.950.457,13 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 10.955.116,87 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 12.331.839,61 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 8.807.850,96 Euro.

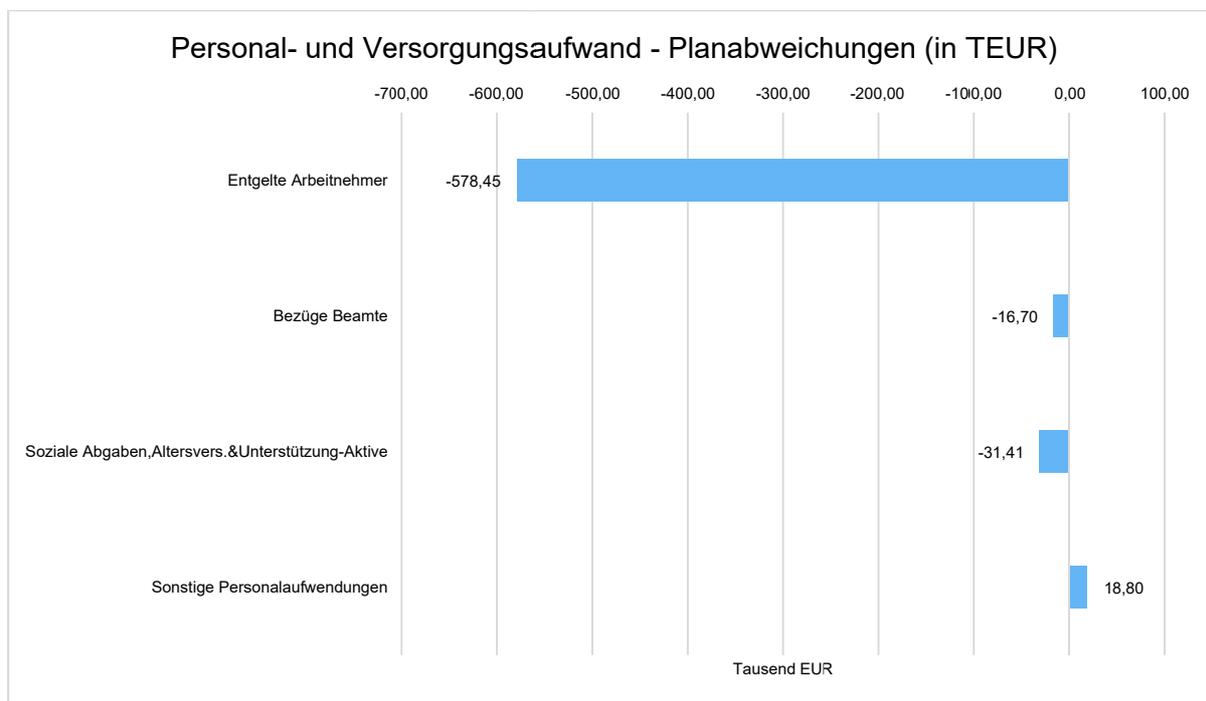
Personal- und Versorgungsaufwand

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

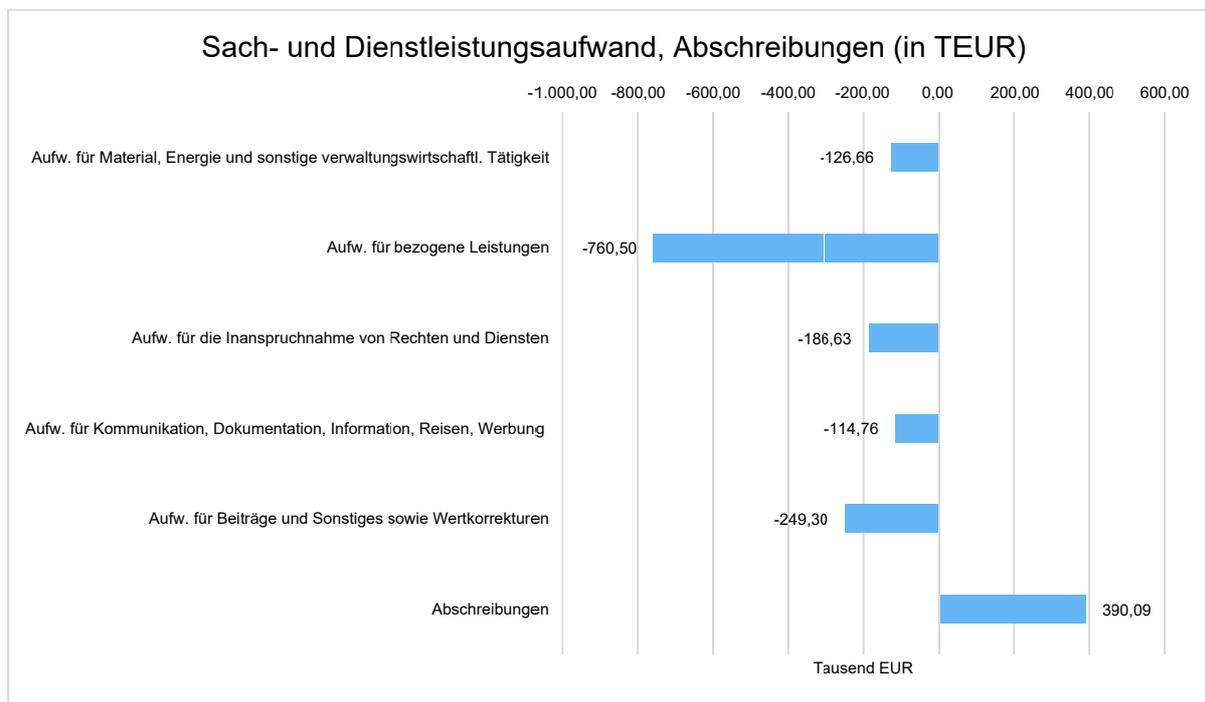
	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Entgelte Arbeitnehmer	5.905.098,78	6.813.980	6.235.534,01	-578.445,99 ↓
Bezüge Beamte	364.096,89	457.050	440.350,42	-16.699,58 ↘
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	1.165.122,51	1.324.670	1.293.262,93	-31.407,07 ↘
Sonstige Personalaufwendungen	37.816,82	28.000	46.803,62	18.803,62 ↗
Summe Personalaufwendungen	7.472.135,00	8.623.700	8.015.950,98	-607.749,02 ↓
Versorgungsaufwendungen	1.018.362,55	1.224.860	1.067.233,74	-157.626,26 ↓



Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.478.500,08	1.680.870	1.554.211,54	-126.658,46 ↓
Aufw. für bezogene Leistungen	1.813.440,56	2.968.550	2.208.046,07	-760.503,93 ↓
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	664.192,00	1.022.940	836.312,50	-186.627,50 ↓
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	523.357,36	658.930	544.167,64	-114.762,36 ↓
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	626.973,01	880.110	630.810,43	-249.299,57 ↓
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	5.106.463,01	7.211.400	5.773.548,18	-1.437.851,82 ↓
Abschreibungen	2.396.921,68	2.170.360	2.560.451,46	390.091,46 ↗

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 34.203.095,48 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 9.117.092,79 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 8.125.665,48 Euro ab.

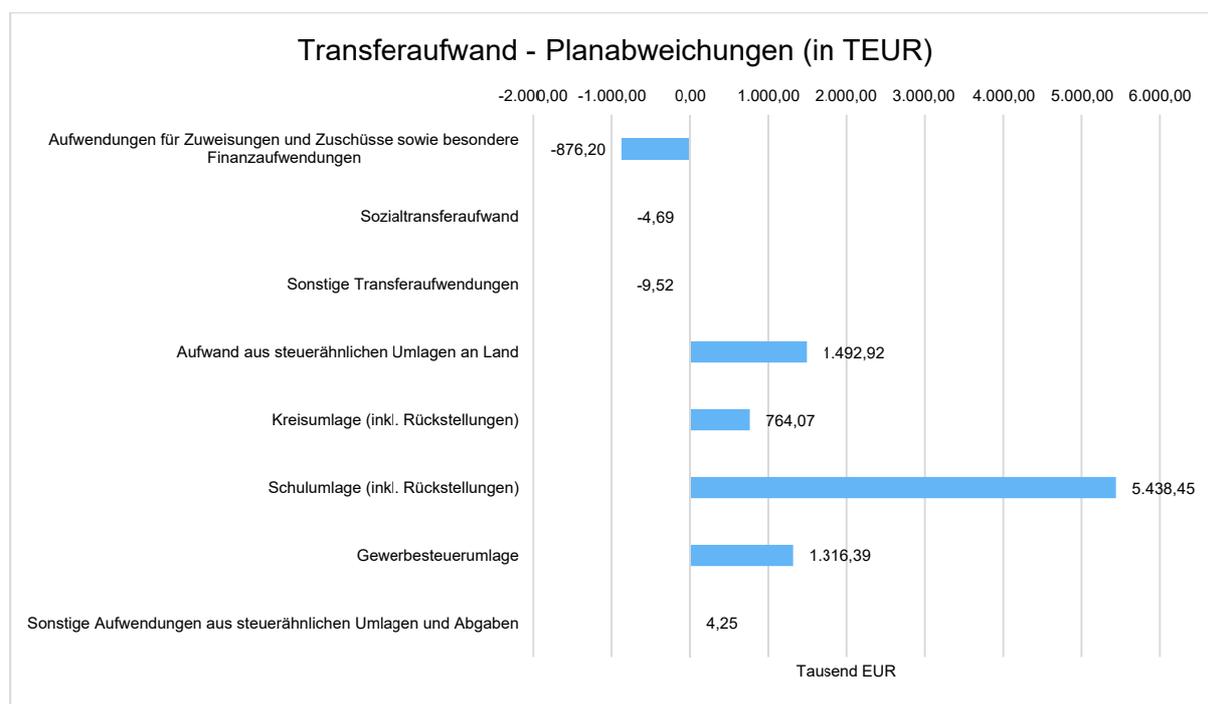
In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.902.101,79	6.463.600	5.587.403,26	-876.196,74 ↓	-13,56 ↓
Sozialtransferaufwand	4.657,07	8.270	3.583,84	-4.686,16 ↓	-56,66 ↓
Sonstige Transferaufwendungen	100,00	16.000	6.478,41	-9.521,59 ↓	-59,51 ↓
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	271.200,00	0	1.492.920,00	1.492.920,00 ↑	-- ↑
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	11.396.337,00	11.287.200	12.051.267,53	764.067,53 ↑	6,77 ↑

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	5.934.020,00	5.877.200	11.315.646,55	5.438.446,55 ↗	92,53 ↗
Gewerbsteuerumlage	2.490.336,09	2.343.160	3.659.549,98	1.316.389,98 ↗	56,18 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	87.250,74	82.000	86.245,91	4.245,91 ↗	5,18 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



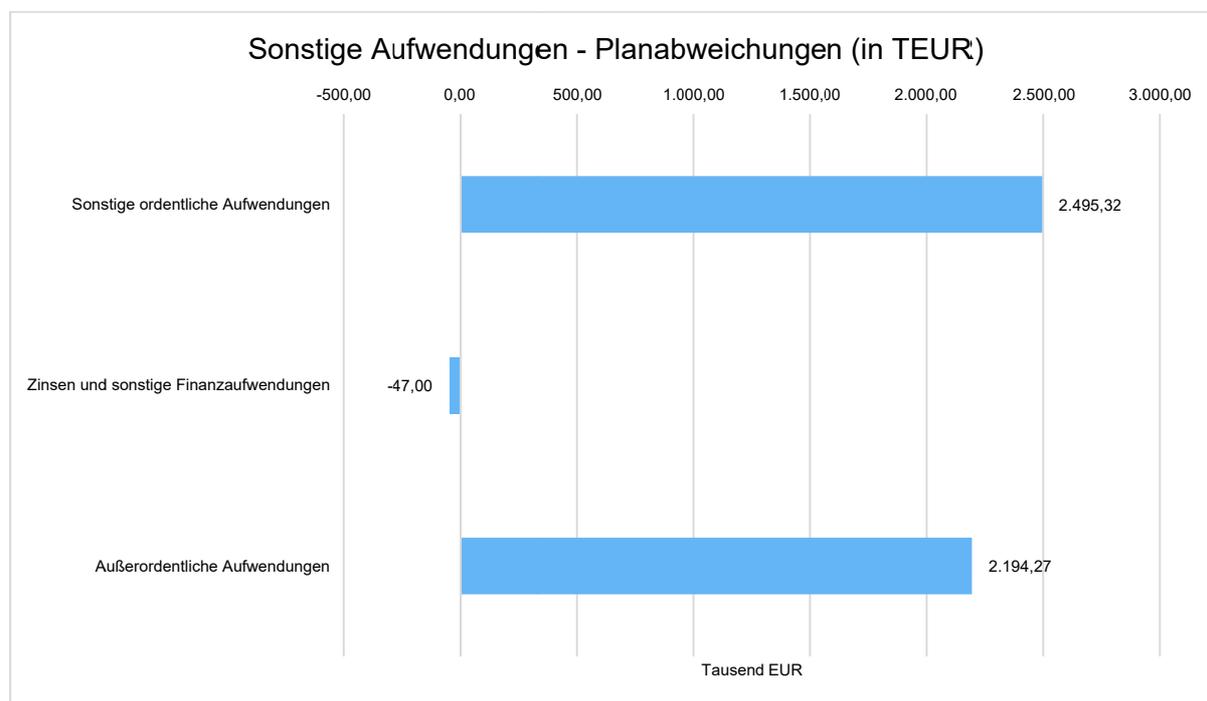
Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	747.016,42	43.140	2.538.461,12	2.495.321,12 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.173.323,57	1.176.520	1.129.515,34	-47.004,66 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.112.884,82	581.040	2.775.310,57	2.194.270,57 ↗

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	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	101.557.948	101.179.931	-378.017 →
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.963.769	2.015.530	51.761 ↗
1.2 - Sachanlagevermögen	79.463.587	81.294.285	1.830.698 ↗
1.3 - Finanzanlagevermögen	20.130.592	17.870.116	2.260.476 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	6.694.446	12.412.681	5.718.236 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	245.895	245.895 ↗
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.023.382	3.233.269	209.886 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	3.671.063	8.933.518	5.262.454 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	28.504	4.372.869	4.344.365 ↗

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	108.280.898	117.965.481	9.684.583 ↗
1 - Eigenkapital	24.978.208	27.884.570	2.906.362 ↗
1.1 - Nettoposition	18.636.361	18.636.361	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	528.841	528.841 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	6.341.847	8.719.368	2.377.521 ↗
1.3.1 - Ergebnisvortrag	2.202.532	5.813.006	3.610.473 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.139.315	2.906.362	1.232.953 ↘
2 - Sonderposten	11.343.857	11.937.909	594.052 ↗
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	6.880.686	7.418.656	537.970 ↗
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.230.400	1.450.745	220.345 ↗
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	3.232.771	3.068.507	-164.263 ↘
3 - Rückstellungen	31.768.853	38.387.991	6.619.138 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.842.965	6.842.805	-160 →
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	22.617.232	30.095.490	7.478.258 ↗
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	2.308.656	1.449.696	-858.960 ↘
4 - Verbindlichkeiten	36.346.121	36.415.336	69.215 →
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.203.161	34.436.757	233.596 →
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	182.167	214.114	31.947 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	832.537	869.178	36.640 ↗
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	24.688	15.976	-8.712 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	477.573	158.279	-319.294 ↘
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	625.995	721.033	95.038 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.843.859	3.339.675	-504.184 ↘
Passiva	108.280.898	117.965.481	9.684.583 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlage-

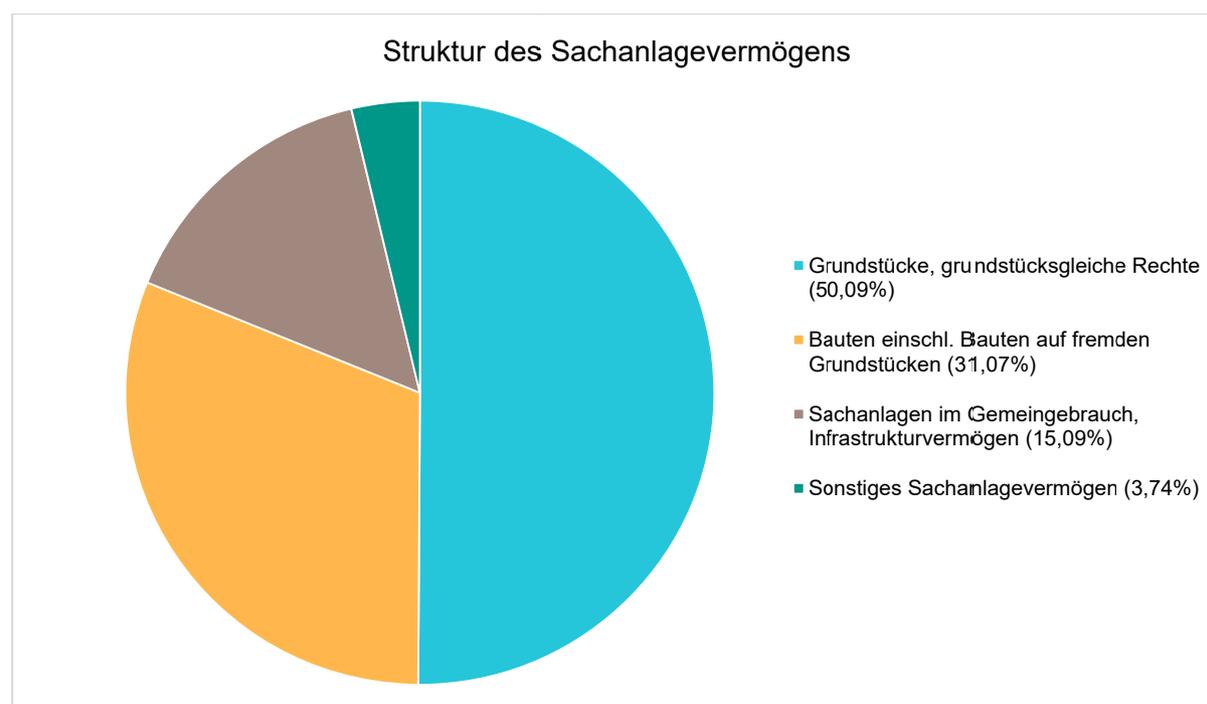
vermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

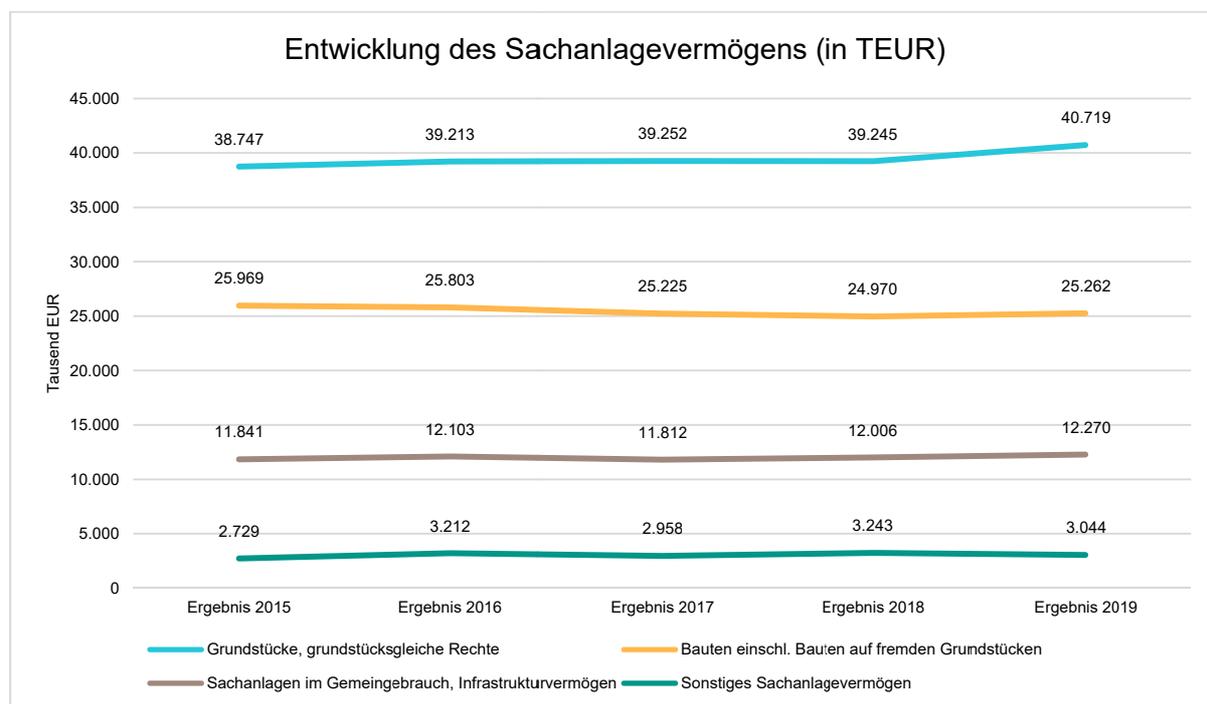
Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	79.464	81.294	1.831 ↗
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.245	40.719	1.474 ↗
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.970	25.262	291 ↗
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.006	12.270	265 ↗
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	286	316	30 ↗
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.252	2.118	866 ↗
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.705	611	-1.095 ↘

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

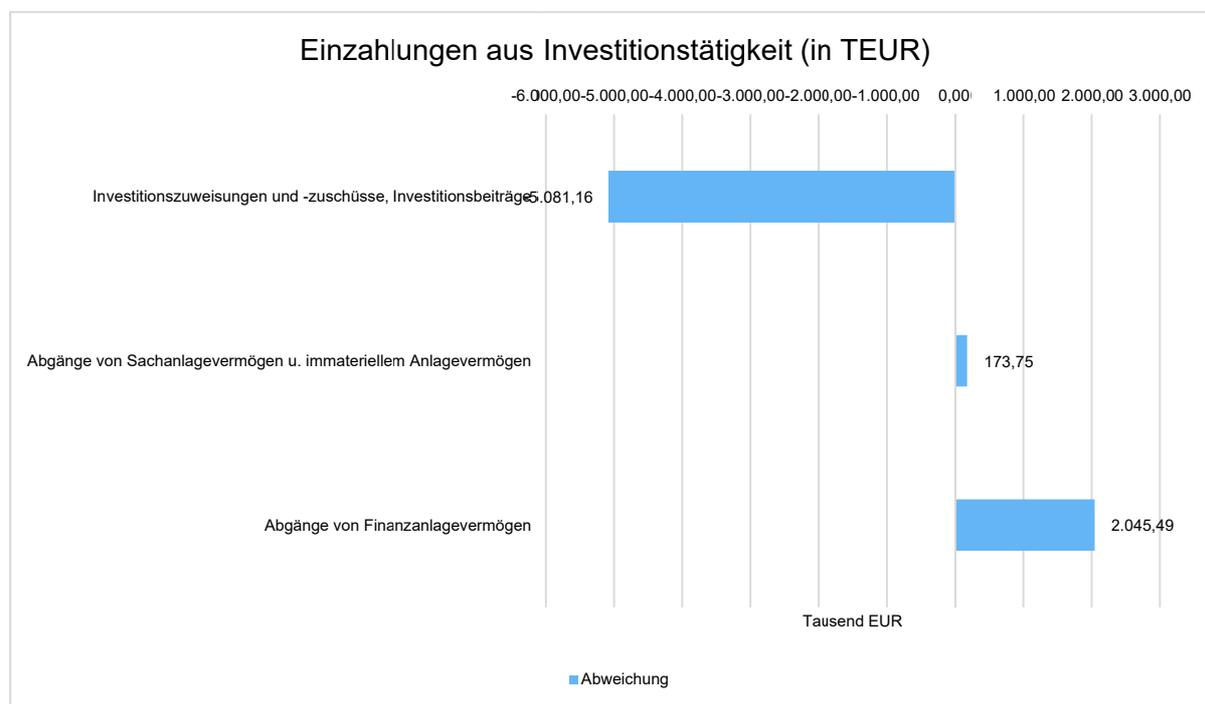
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionen

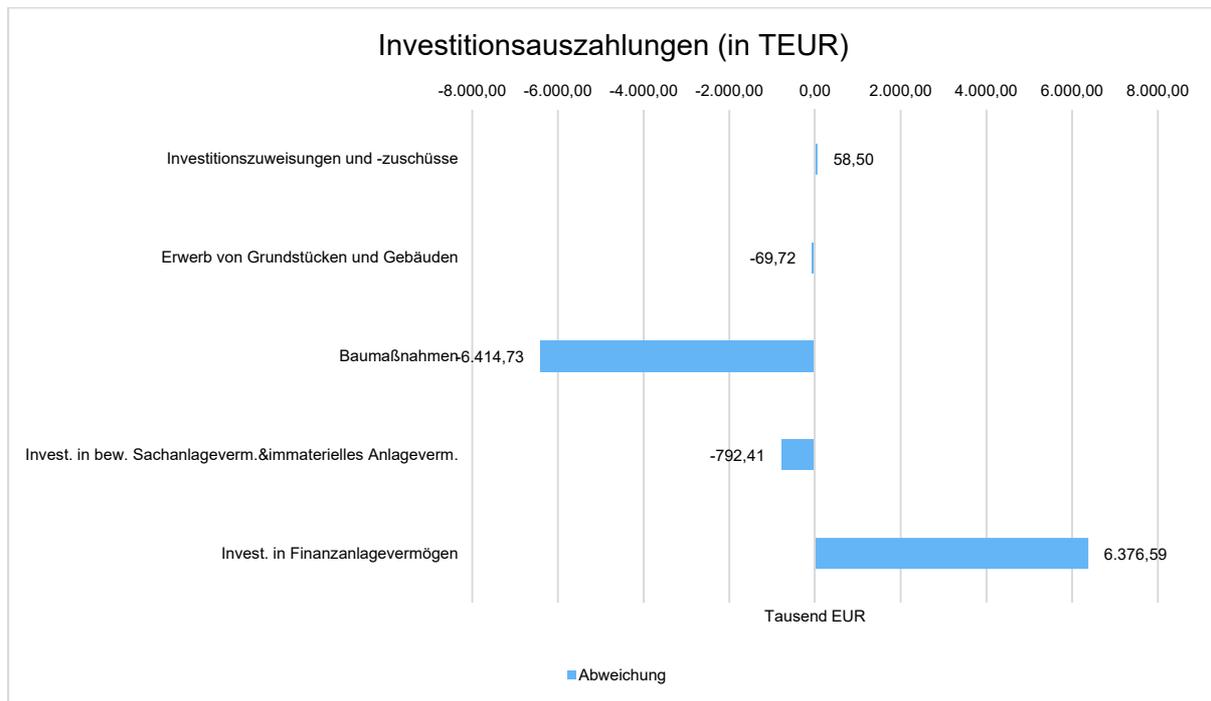
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	350.695,24	6.033.550	952.394,30	-5.081.155,70 ↘	-84,22 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	761.155,50	630.940	804.691,12	173.751,12 ↗	27,54 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	418.600,32	299.450	2.344.944,57	2.045.494,57 ↗	683,08 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.530.451,06	6.963.940	4.102.029,99	-2.861.910,01 ↘	-41,10 ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	132.667,11	75.000	133.501,67	58.501,67 ↗	78,00 ↗

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	131.516,84	135.000	65.275,53	-69.724,47 ↘	-51,65 ↘
Auszahlungen für Bau- maßnahmen	2.062.165,64	8.820.200	2.405.471,14	-6.414.728,86 ↘	-72,73 ↘
Auszahlungen für Investi- tionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagever- mögen	504.937,47	1.275.600	483.190,25	-792.409,75 ↘	-62,12 ↘
Auszahlungen für Investi- tionen in Finanzanlage- vermögen	19.765,10	19.400	6.395.986,89	6.376.586,89 ↗	32.869,00 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätig- keit	2.851.052,16	10.325.200	9.483.425,48	-841.774,52 ↘	-8,15 ↘
Saldo aus Investitions- tätigkeit	-1.320.601,10	-3.361.260	-5.381.395,49	-2.020.135,49 ↘	-60,10 ↘

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen:

Investitionsnummer	Ansatz HHPL 2019 (einschl. HR)	Kostenstelle	Sachposten (gebucht)	noch zur Verfügung
I09002 Burgruine Sanierung	151.000,00	50900100	74.727,64	76.272,36
I09123 Betriebshof Am Kaltenborn - Einricht.gegenstände	170.000,00	06000000	22.185,11	147.814,89
I14003 Feuerwehr Schneidhain- Neubau	50.000,00	50901450	9.597,97	40.402,03
I16003 Burgweg 7	160.000,00	50500400	0,00	80.000,00
I19023 Scharderhohlweg Gehwe- gerneuerung	30.000,00	50100600	14.962,24	15.037,76

6.7.3 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermög-

licht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

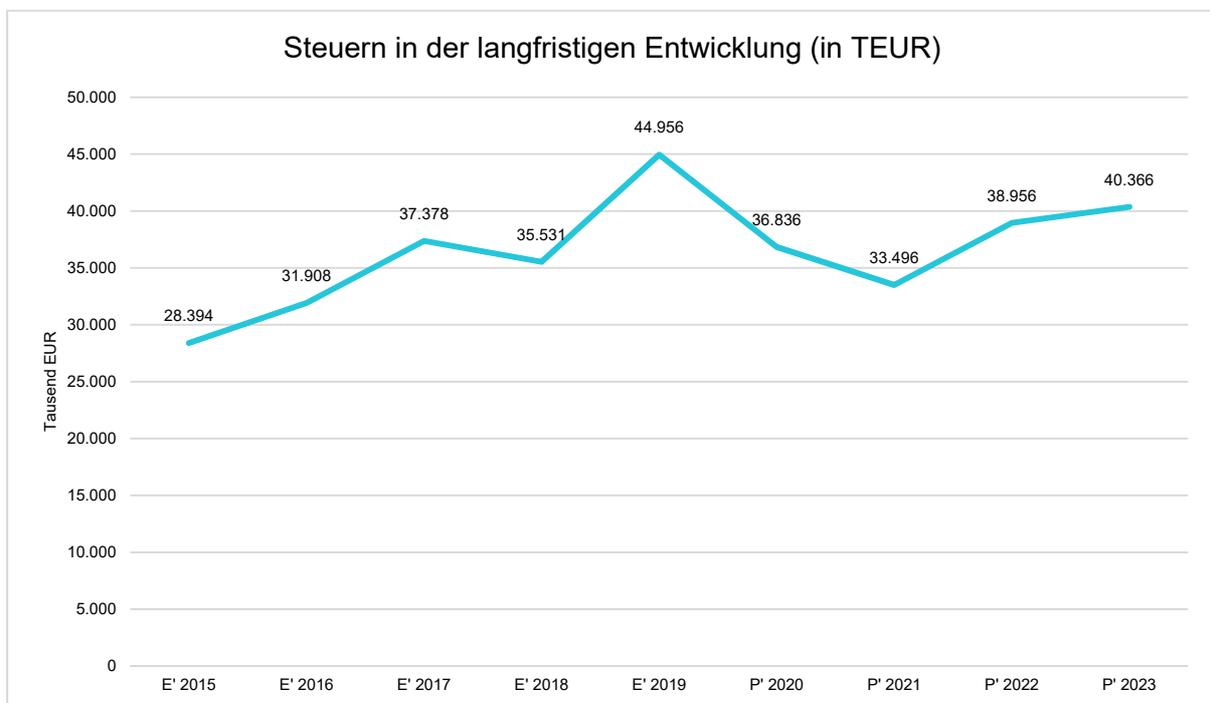
6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Steuern

Steuern im Zeitverlauf

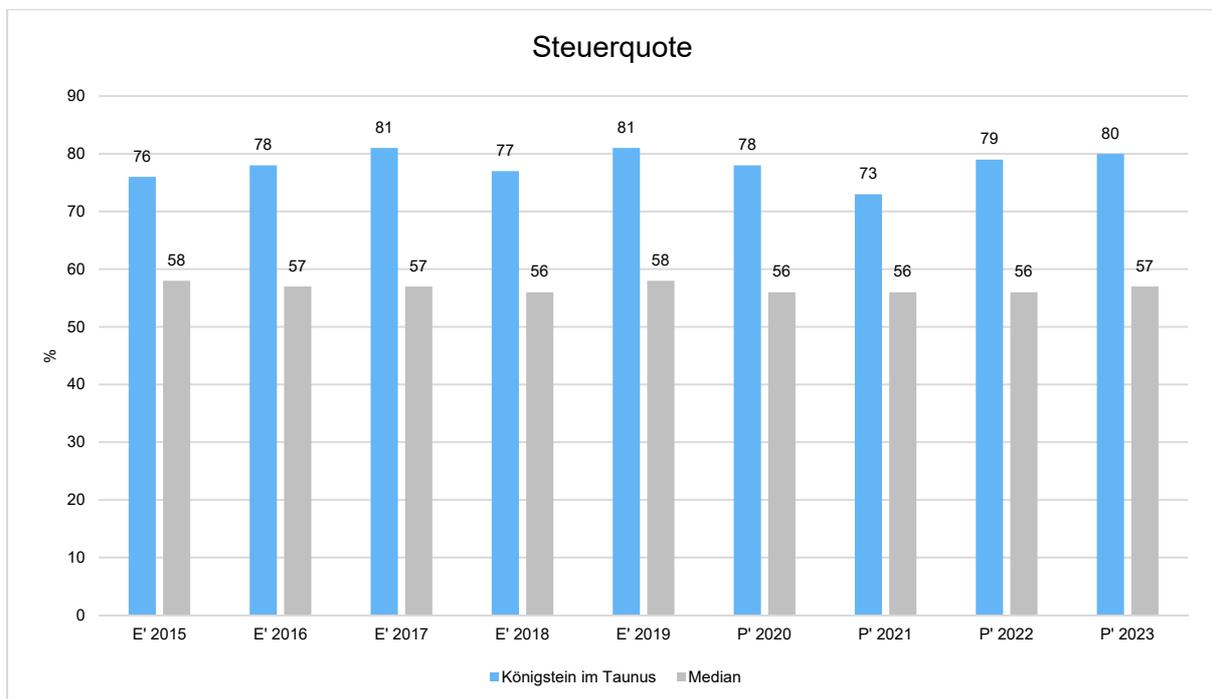
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer B	5.761.677	5.830.280	5.700.000	6.000.000	7.110.000
Gewerbesteuer	13.889.474	22.170.102	14.000.000	11.000.000	12.780.000
Anteil Einkommenssteuer	14.654.167	15.626.291	16.000.000	15.000.000	17.800.000
Anteil Umsatzsteuer	985.270	1.083.415	900.000	1.250.000	1.020.000
Vergnügungssteuer	69.760	67.690	70.000	50.000	50.000
Hundesteuer	70.005	70.891	71.000	71.000	71.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	100.564	107.090	95.000	125.000	125.000
Summe	35.530.916	44.955.758	36.836.000	33.496.000	38.956.000

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

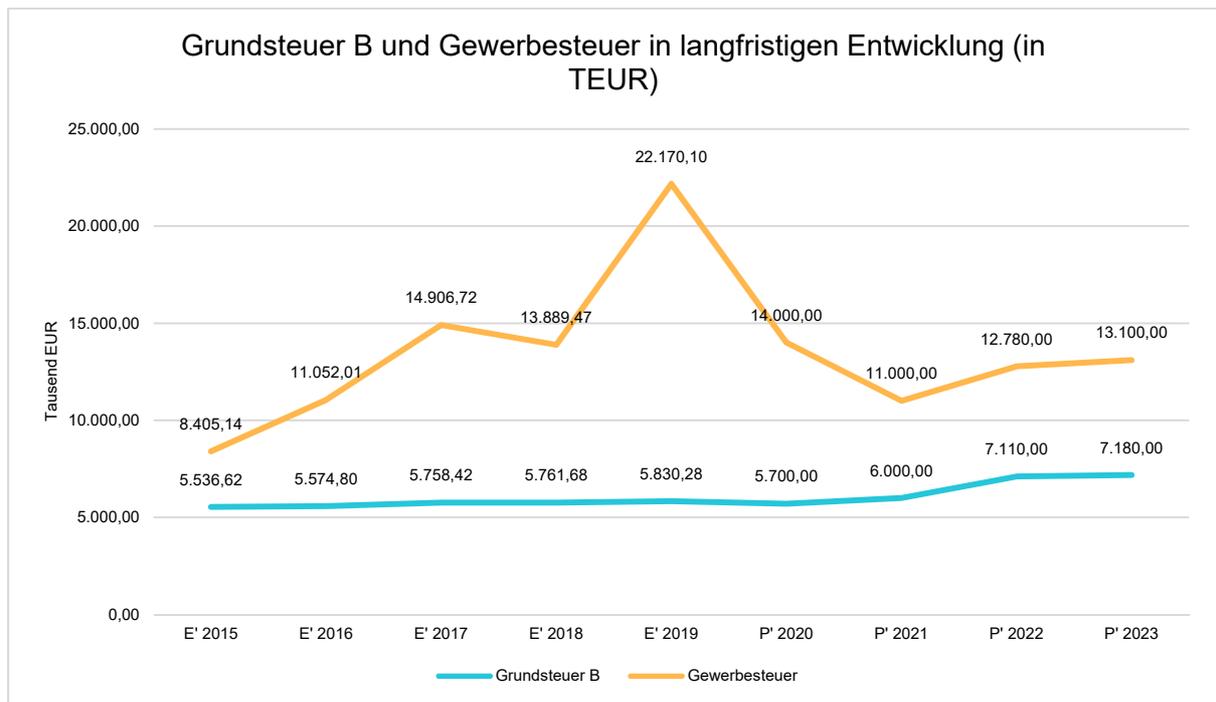
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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

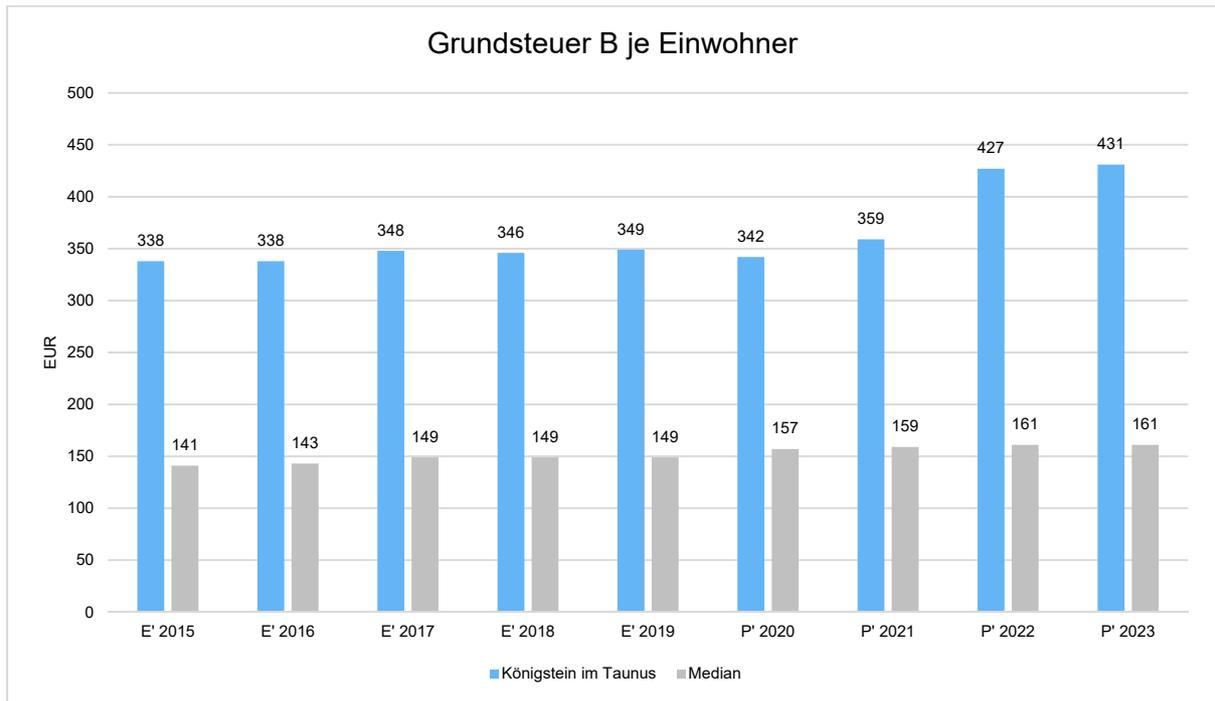
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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:



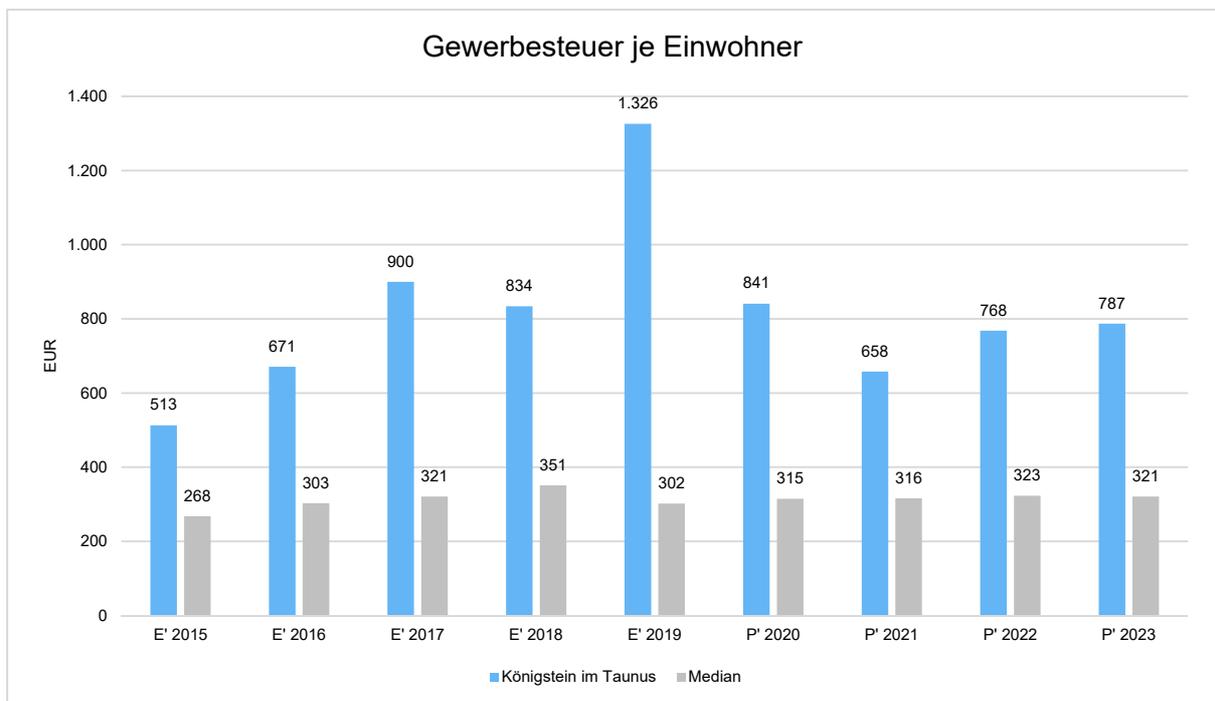
Grundsteuer B je Einwohner

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:



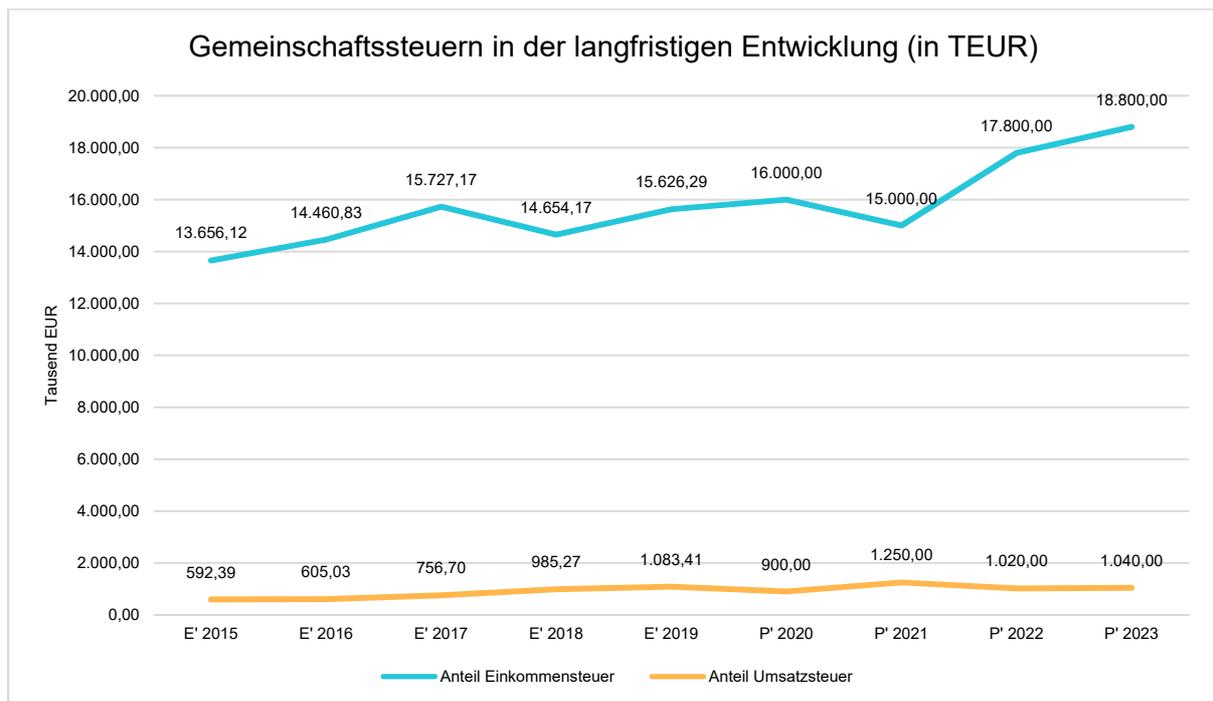
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

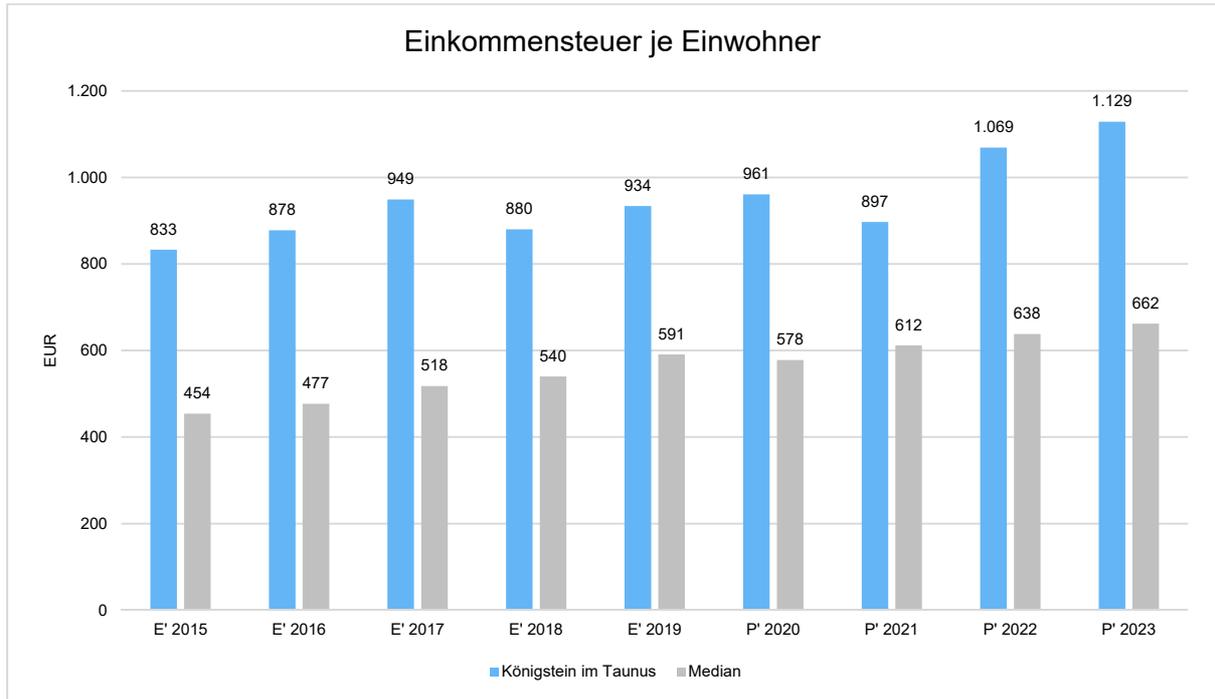
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommensteuer	14.654.167	15.626.291	16.000.000	15.000.000	17.800.000
Anteil Umsatzsteuer	985.270	1.083.415	900.000	1.250.000	1.020.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

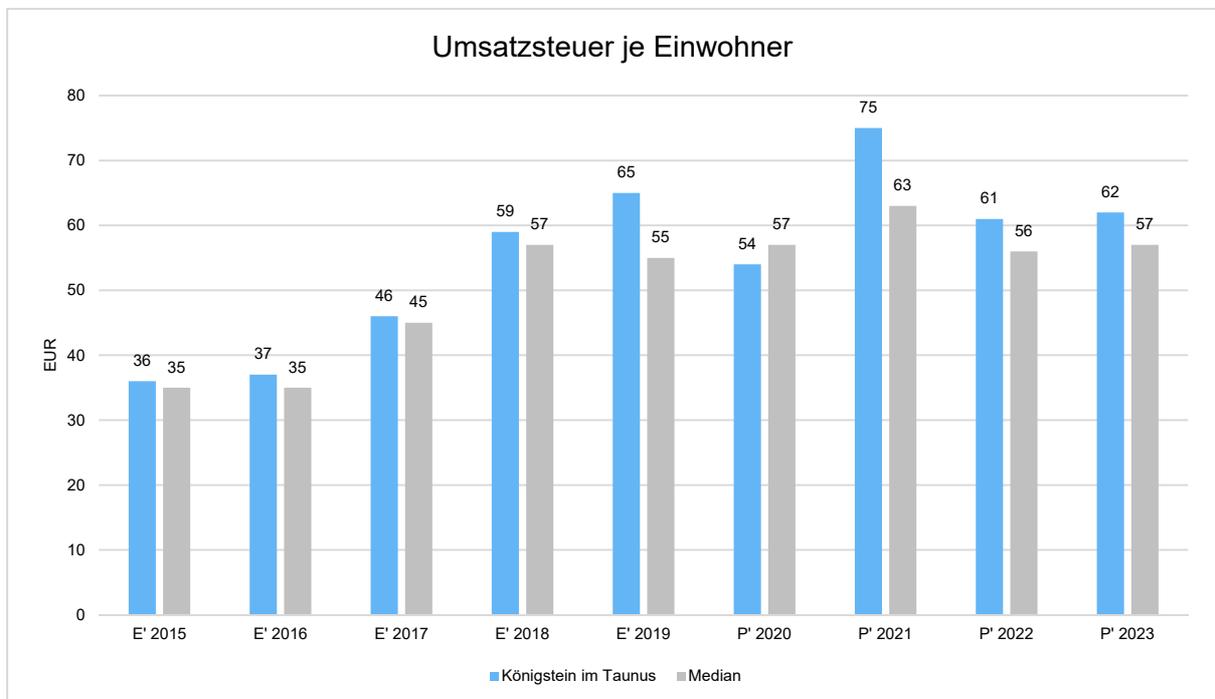
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



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

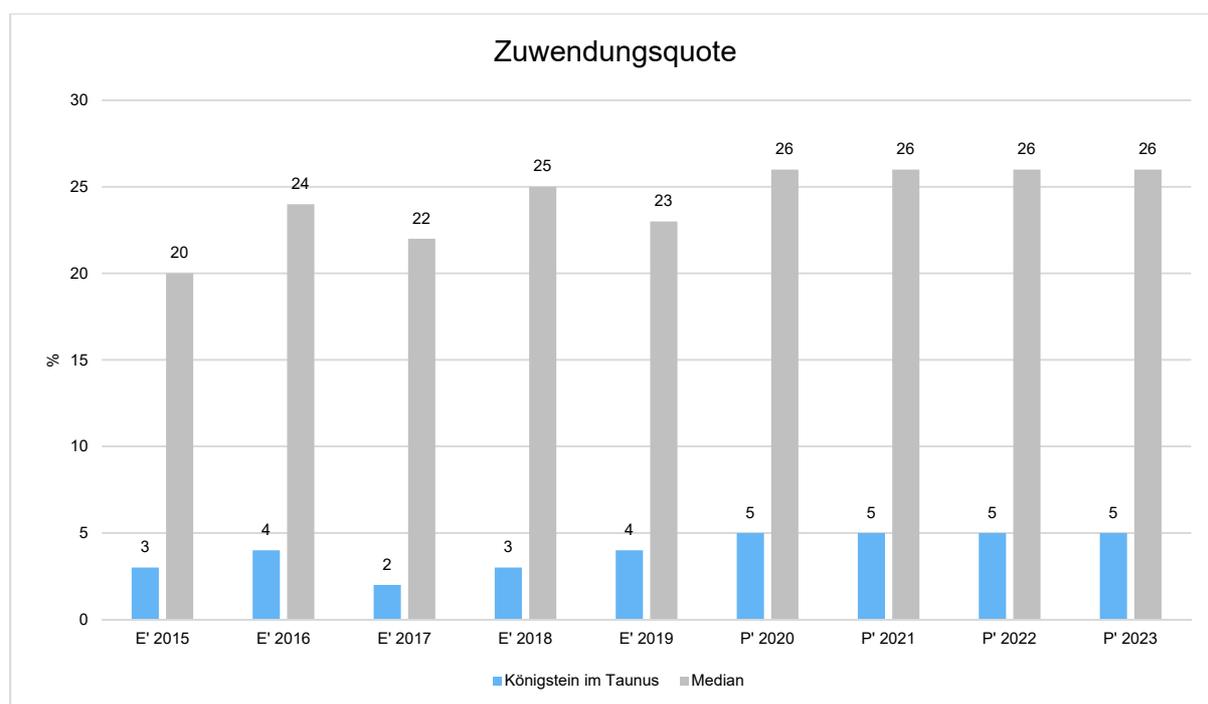
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	1.930.076	2.699.276	2.936.920	2.885.110	2.872.610
davon Schlüsselzuweisungen	--	--	--	--	--
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	981.862	1.407.441	2.026.000	1.956.000	1.946.000
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	750.018	1.092.176	760.470	757.560	755.060
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	198.196	199.659	150.450	171.550	171.550

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.

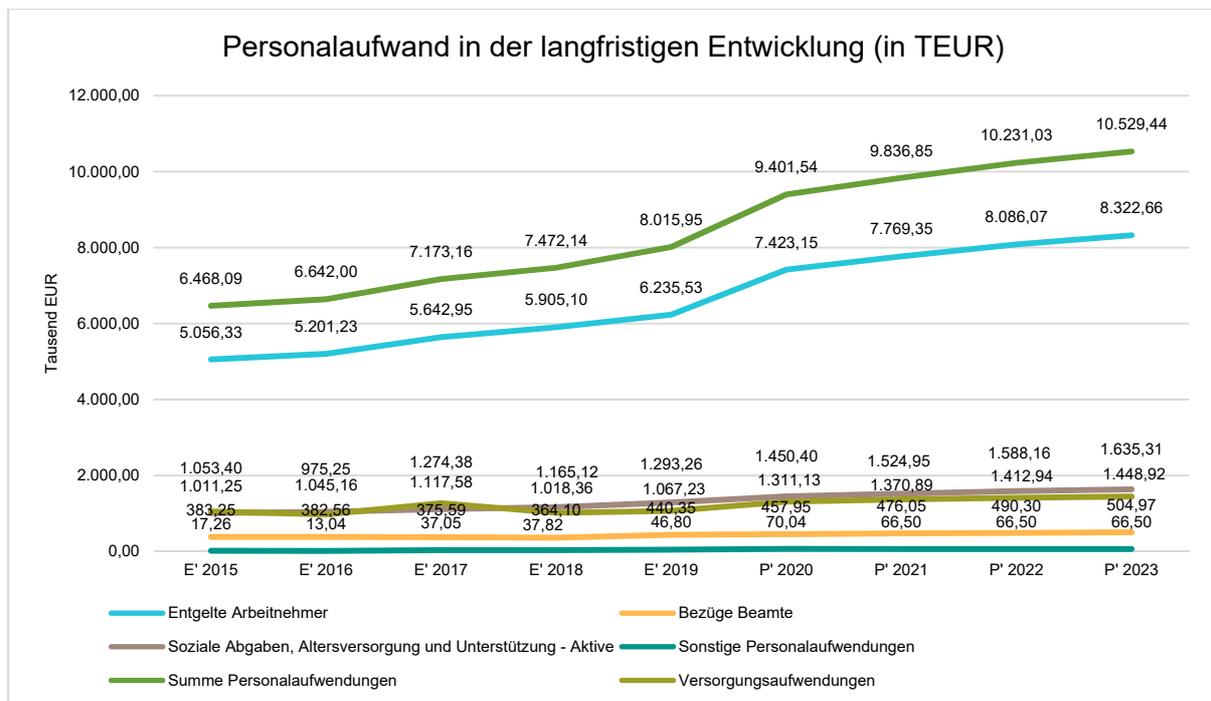
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



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

Personalaufwand

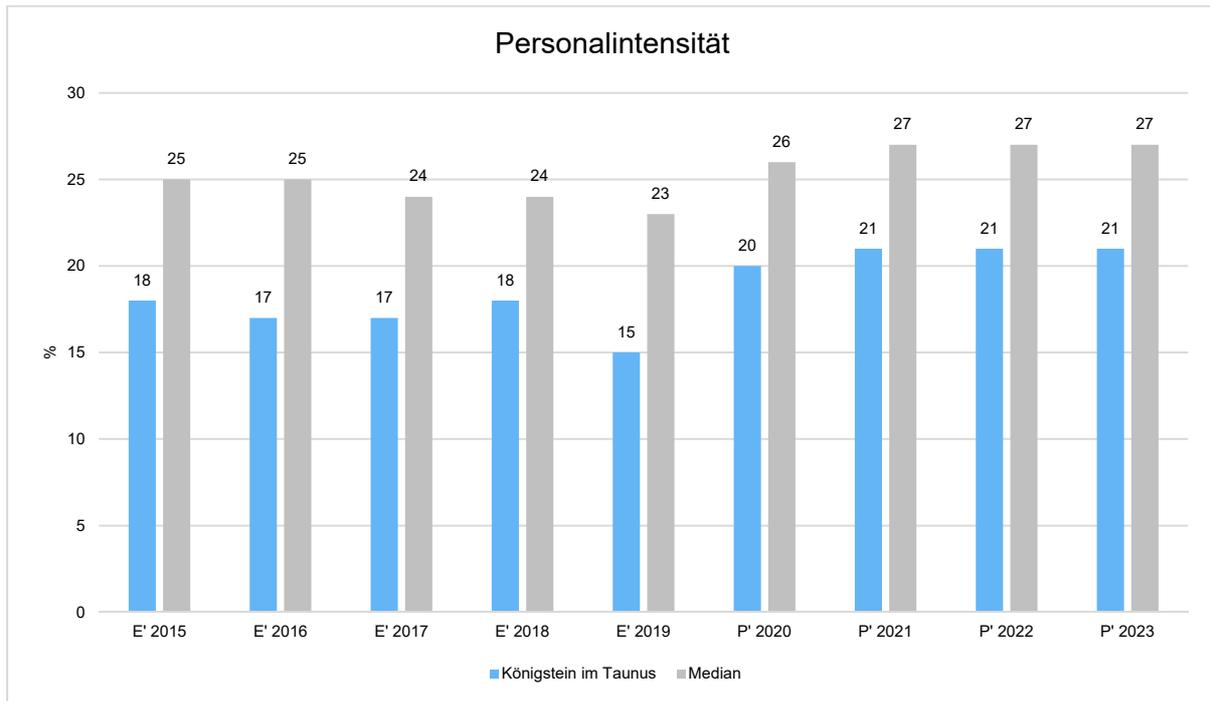
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Entgeltete Arbeitnehmer	5.905.099	6.235.534	7.423.150	7.769.350	8.086.070
Bezüge Beamte	364.097	440.350	457.950	476.050	490.300
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.165.123	1.293.263	1.450.400	1.524.950	1.588.160
Sonstige Personalaufwendungen	37.817	46.804	70.040	66.500	66.500
Summe Personalaufwendungen	7.472.135	8.015.951	9.401.540	9.836.850	10.231.030
Versorgungsaufwendungen	1.018.363	1.067.234	1.311.130	1.370.890	1.412.940



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.

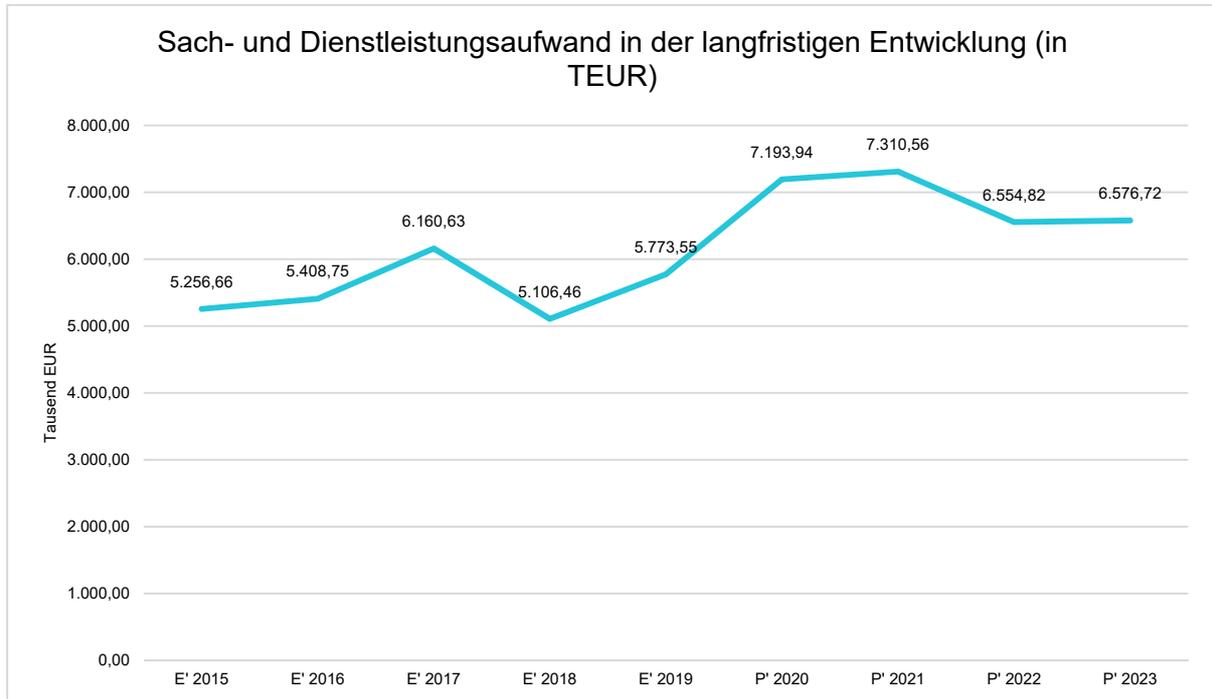


Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

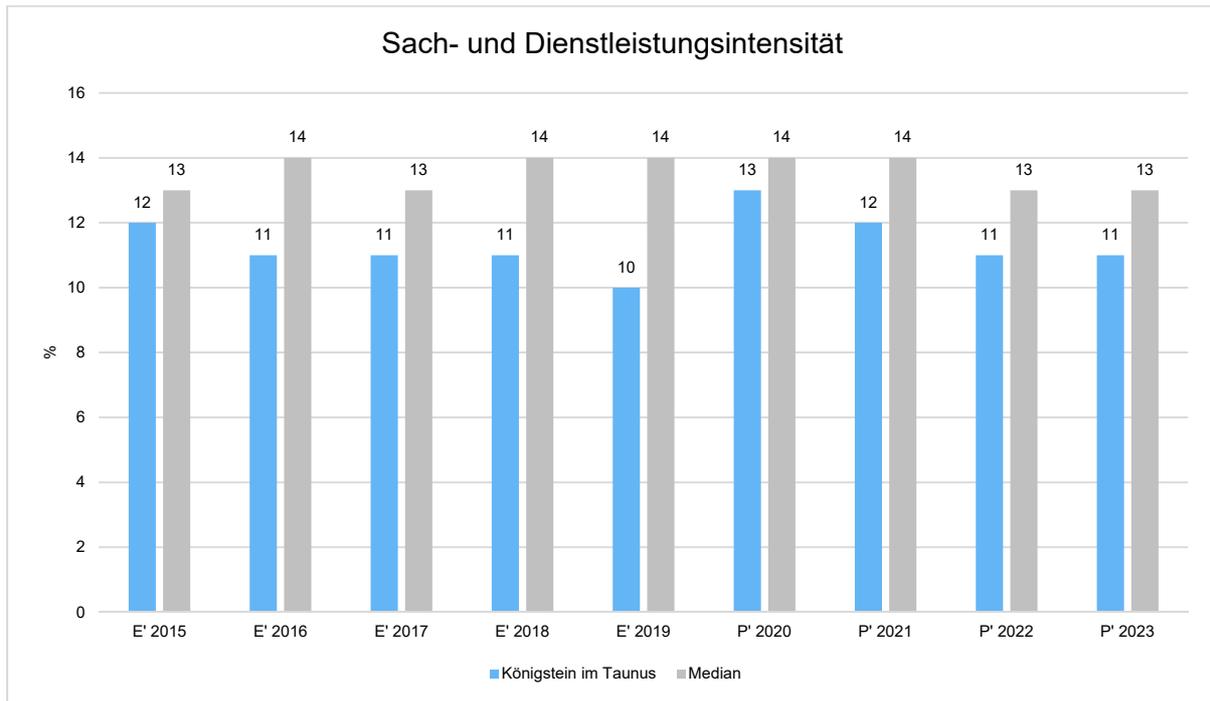
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.106.463	5.773.548	7.193.940	7.310.560	6.554.820
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.478.500	1.554.212	1.696.440	1.757.940	1.758.540
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.813.441	2.208.046	2.671.830	2.423.800	2.076.080
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	664.192	836.313	1.237.440	1.202.770	1.089.820
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	523.357	544.168	711.850	799.110	703.090
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	626.973	630.810	876.380	1.126.940	927.290

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.



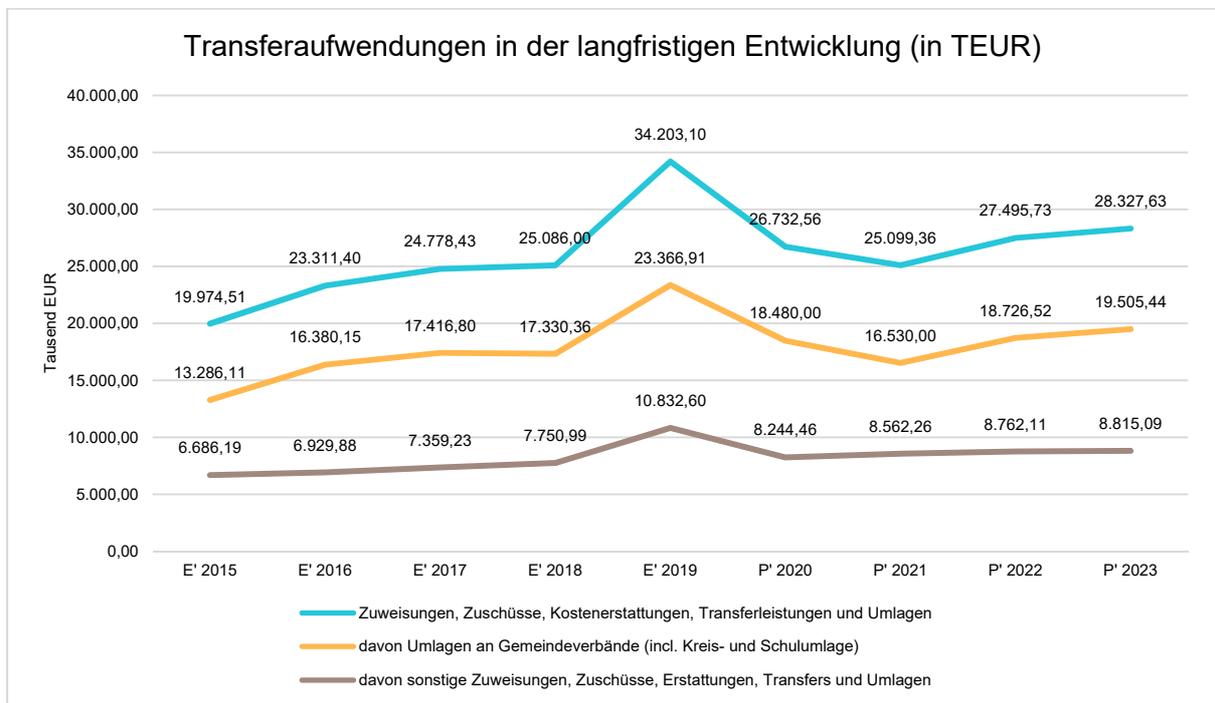
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

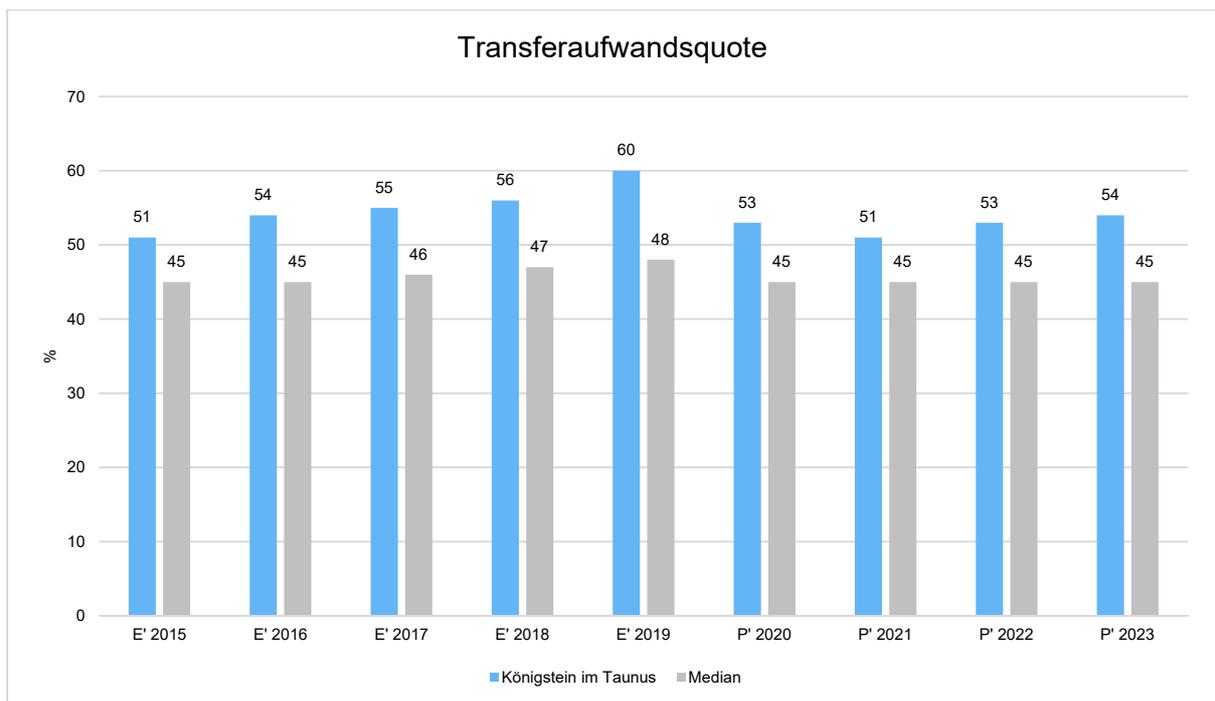
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	25.086.003	34.203.095	26.732.560	25.099.360	27.495.730
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	17.330.357	23.366.914	18.480.000	16.530.000	18.726.520
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	7.750.989	10.832.598	8.244.460	8.562.260	8.762.110

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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

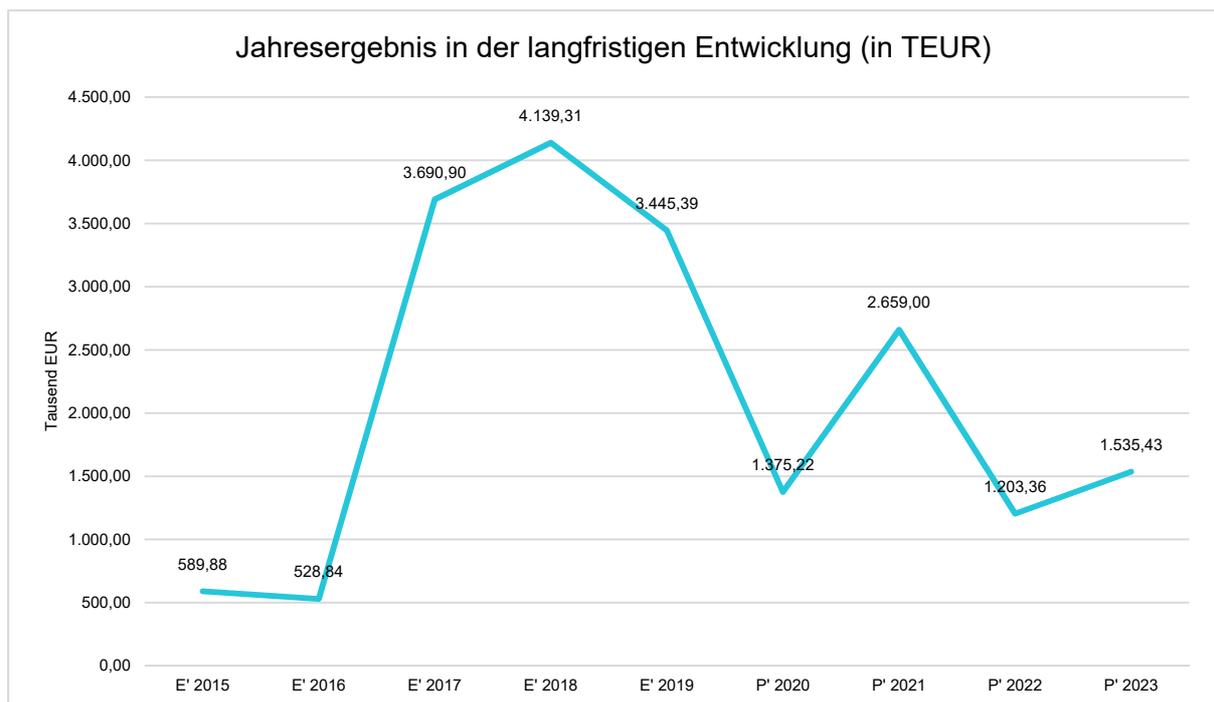


Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

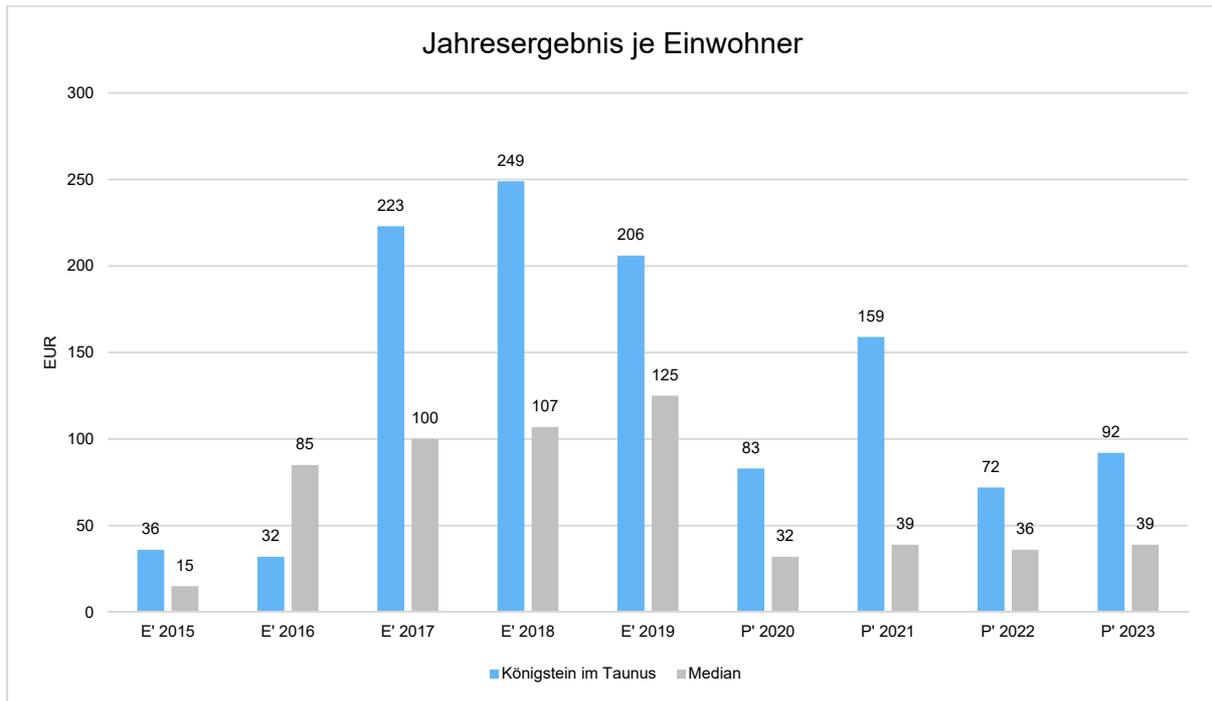
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Verwaltungsergebnis	4.967.848	2.007.355	1.105.170	996.830	2.240.880
Finanzergebnis	-832.055	-800.177	-979.850	-996.830	-1.037.520
Ordentliches Ergebnis	4.135.793	1.207.178	125.320	0	1.203.360
Außerordentliches Ergebnis	3.522	2.238.210	1.249.900	2.659.000	0
Jahresergebnis	4.139.315	3.445.389	1.375.220	2.659.000	1.203.360

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

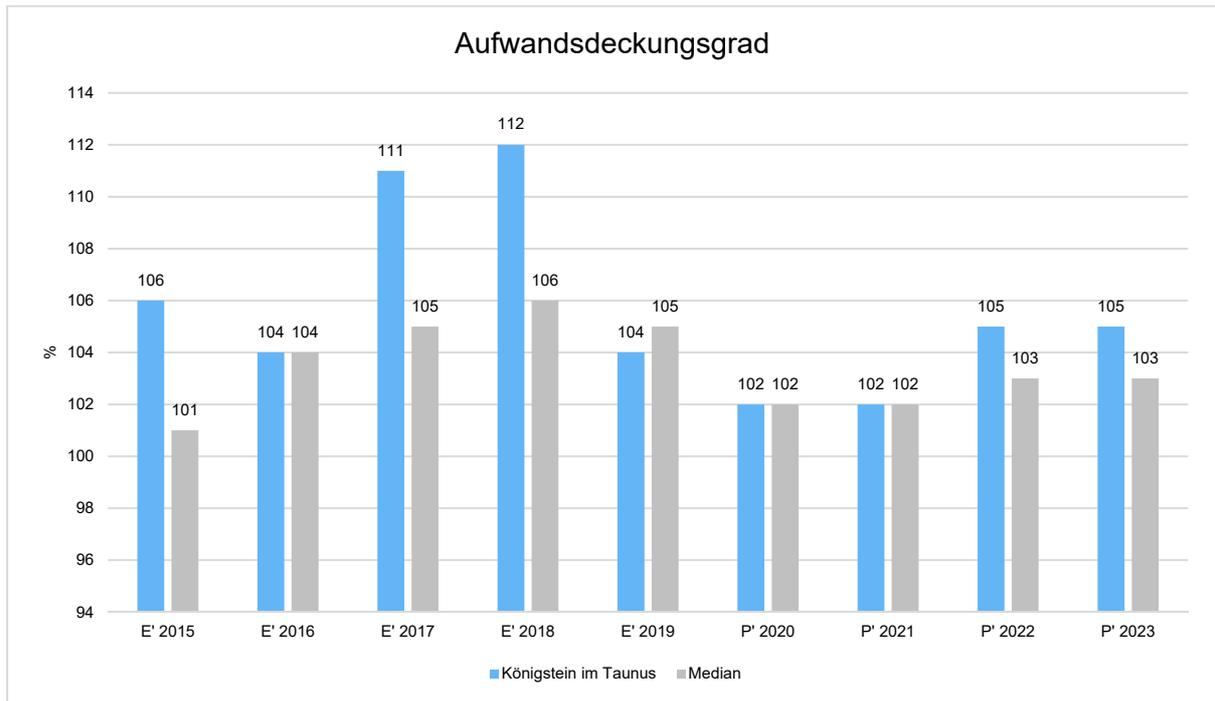
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

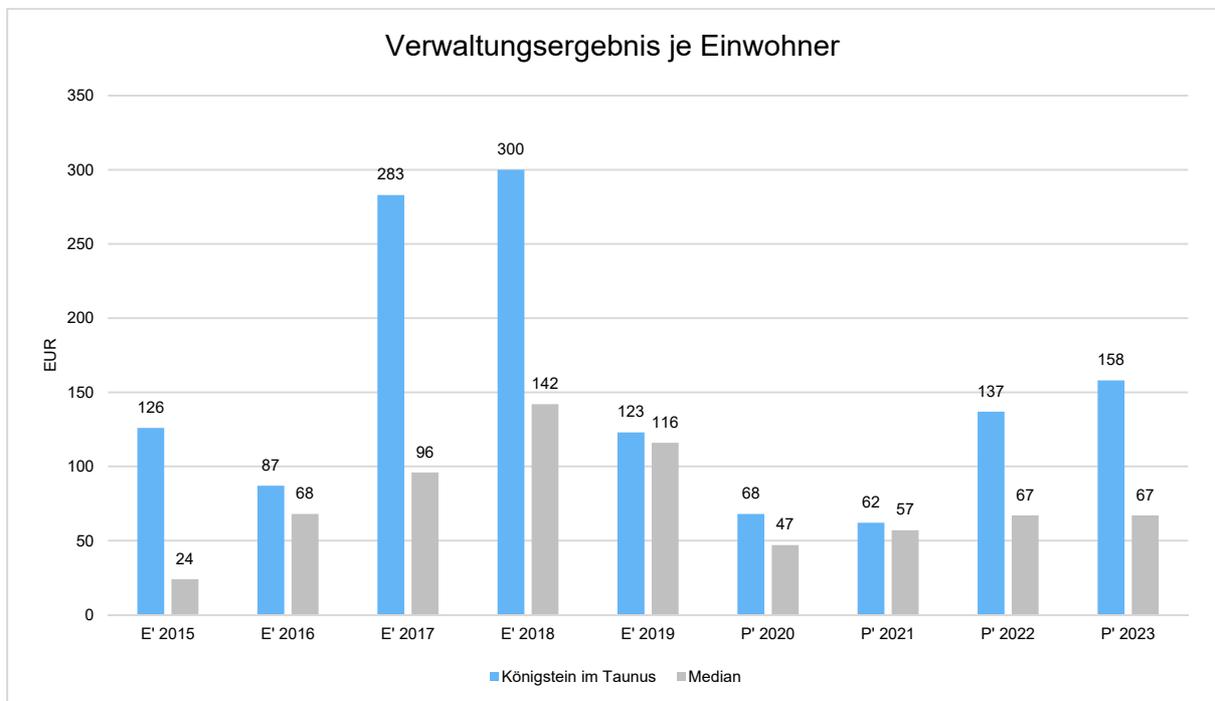
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

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.



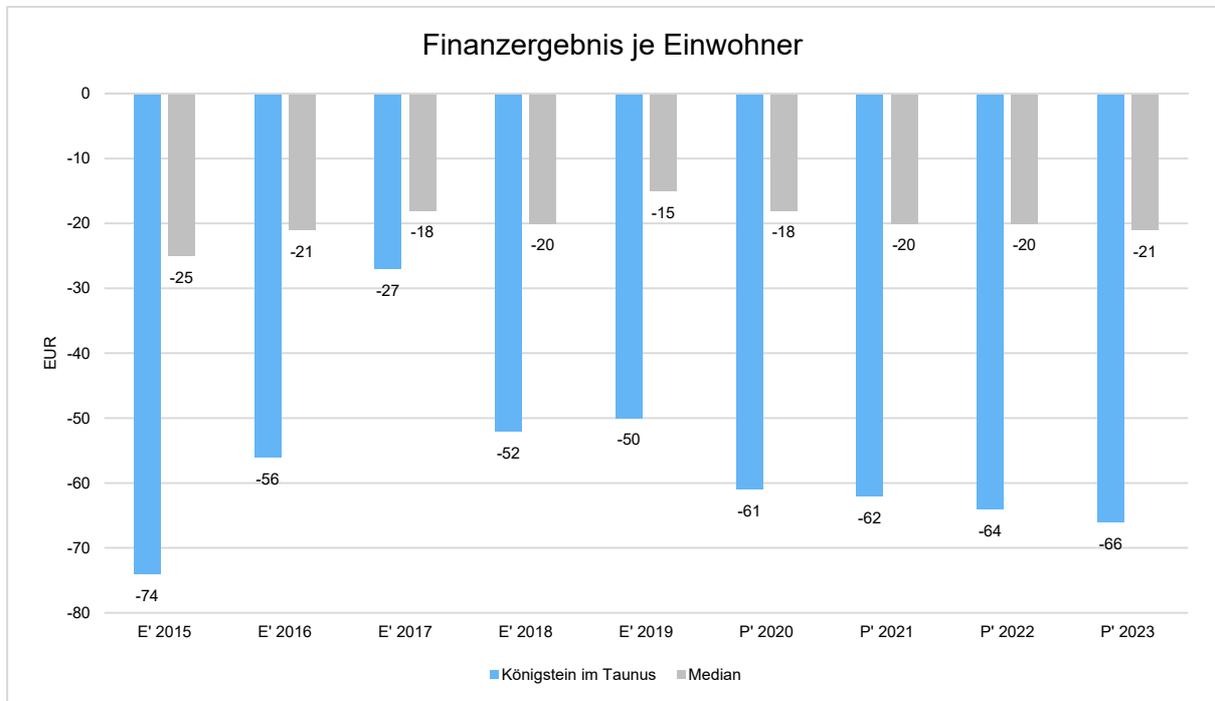
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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.



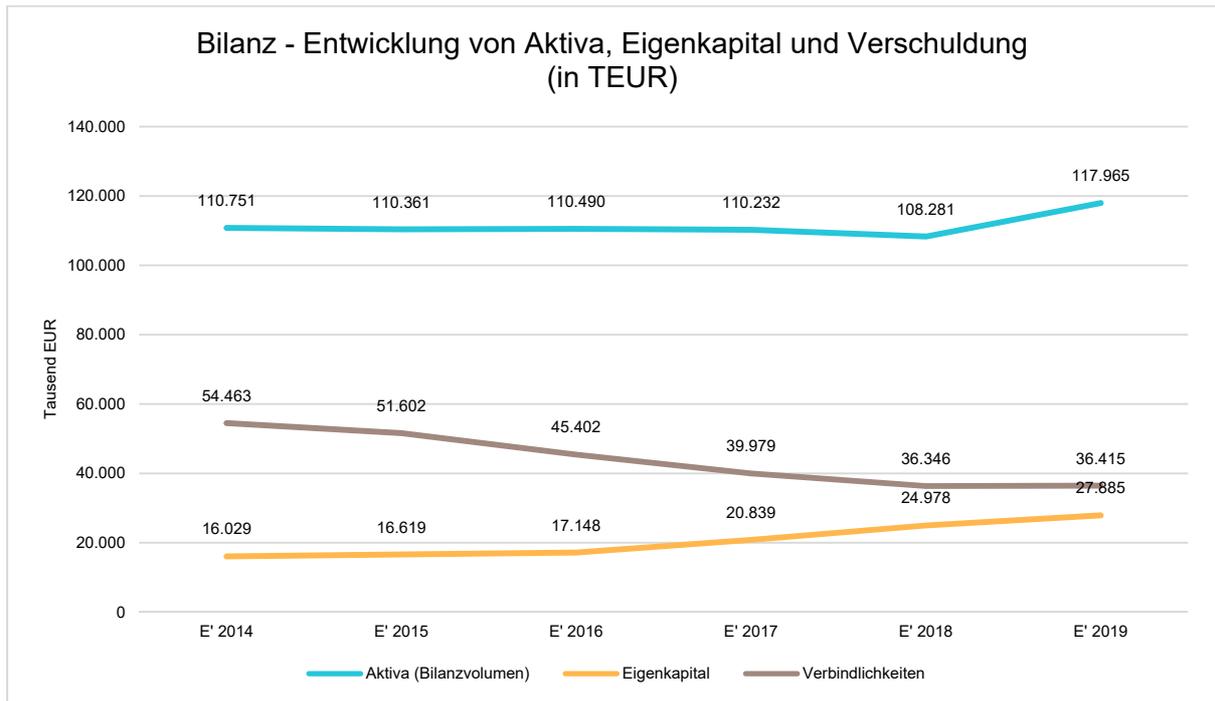
Finanzergebnis je Einwohner

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



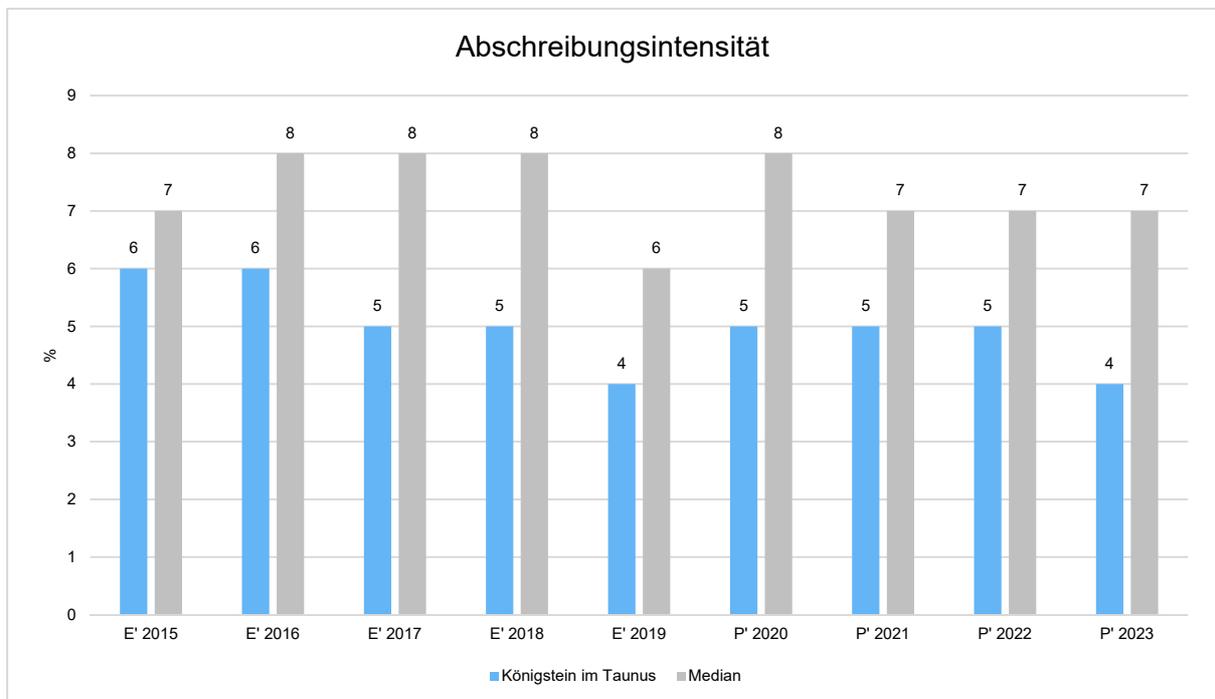
6.7.3.2 Kennzahlen der Bilanz

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



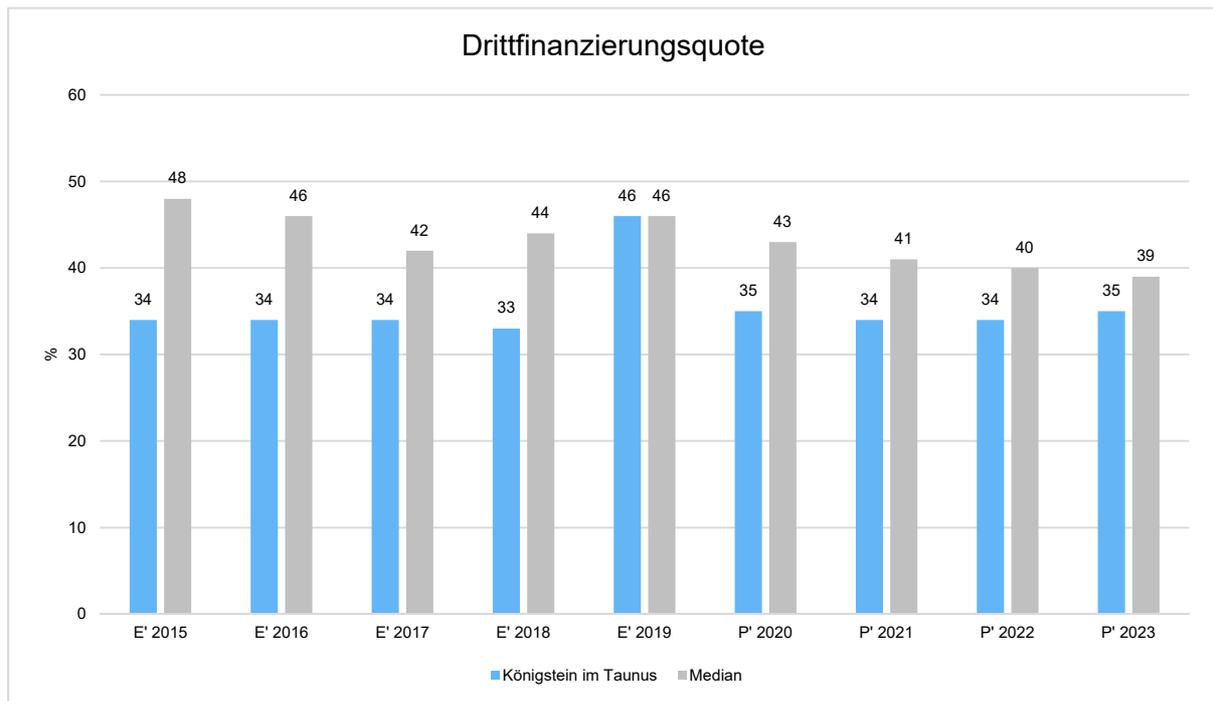
Abschreibungsintensität

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.



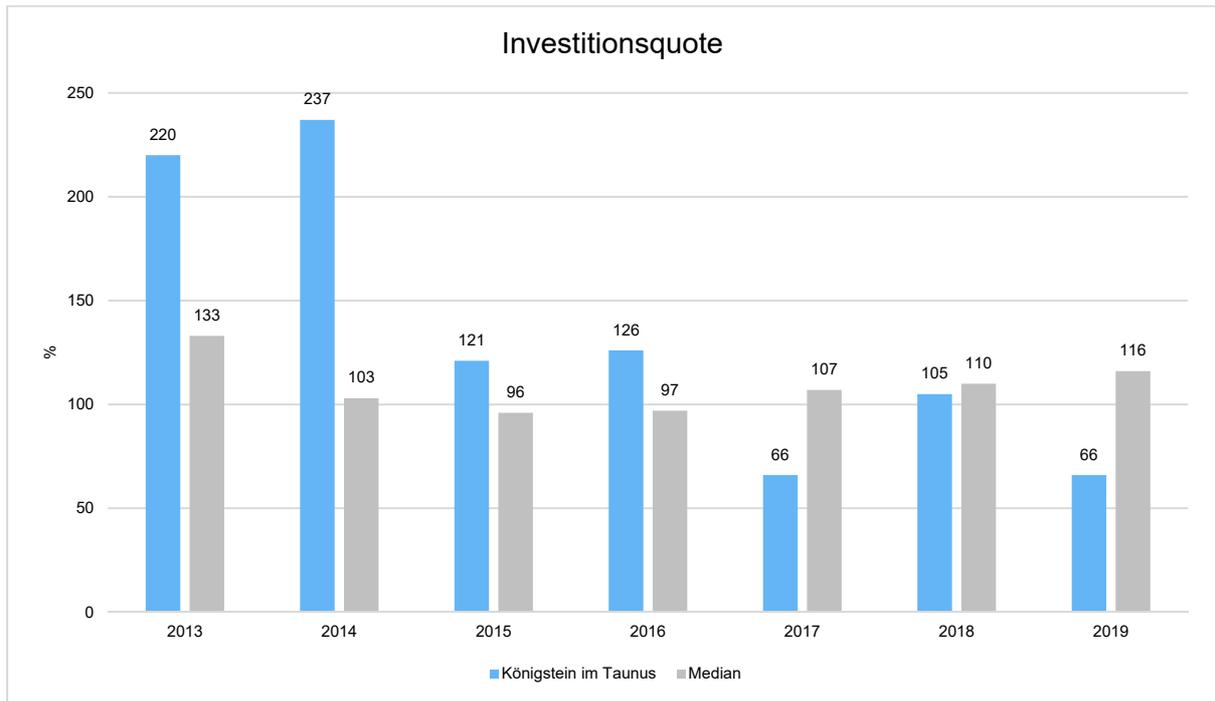
Drittfinanzierungsquote

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

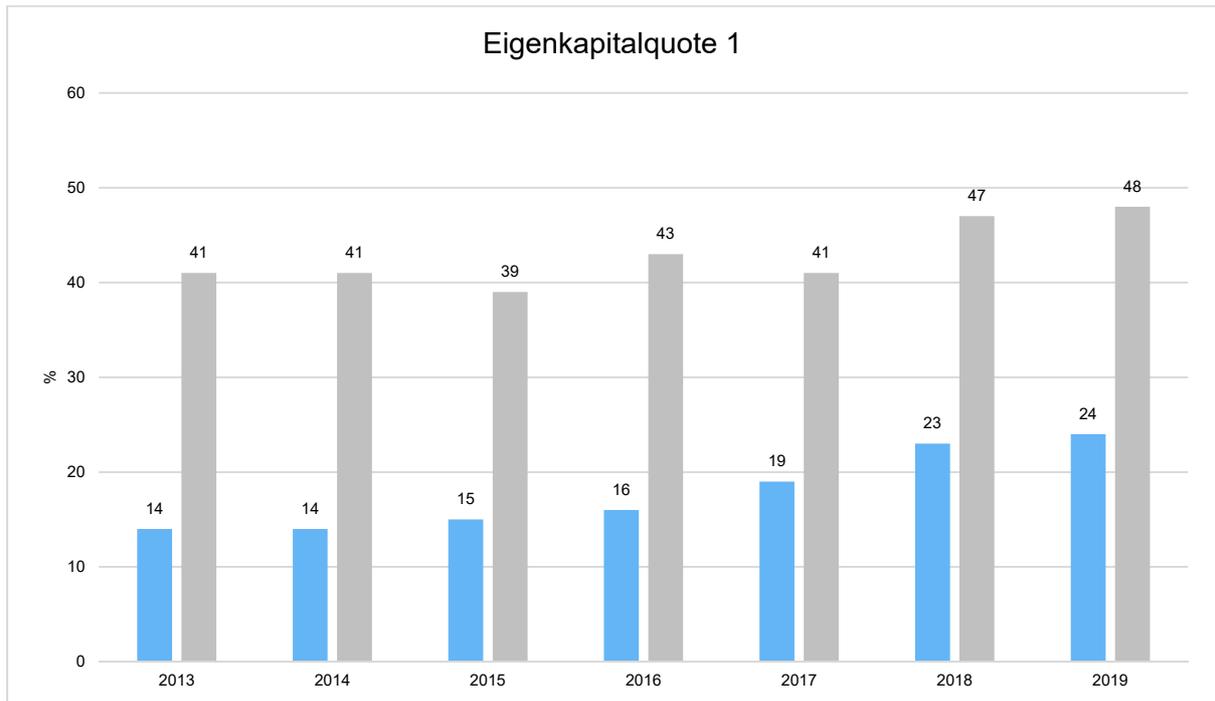
Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen 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:

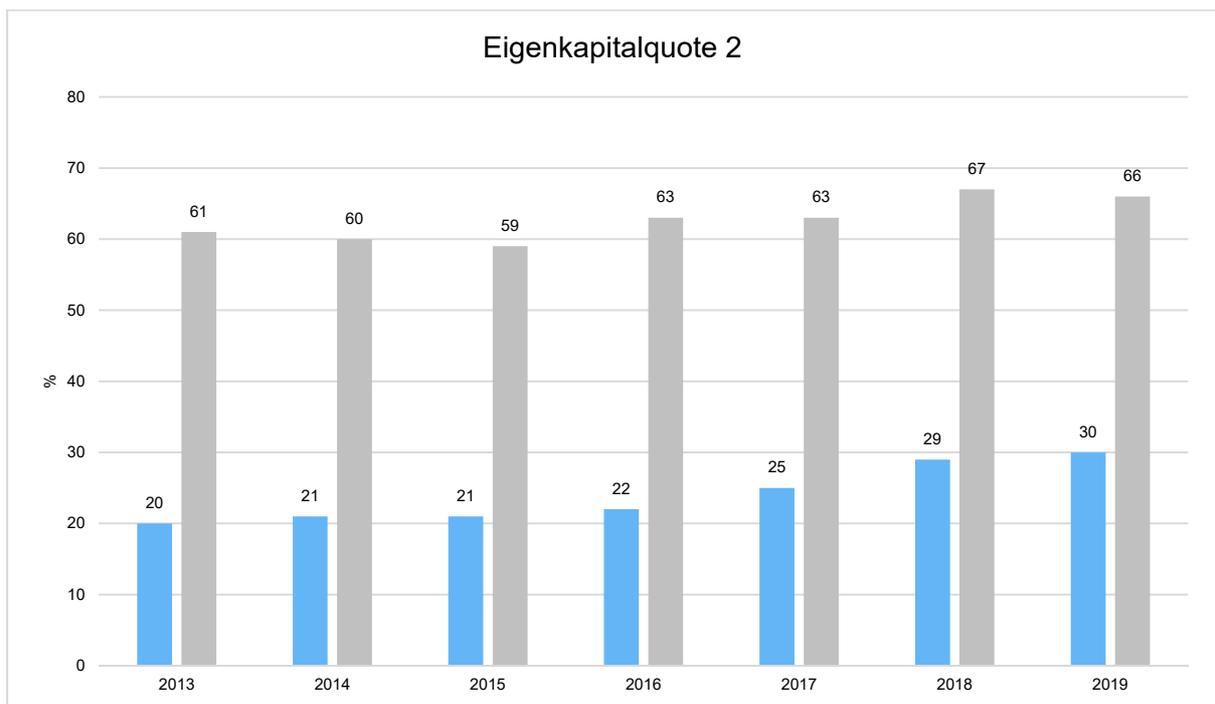
Eigenkapitalquote 1

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.

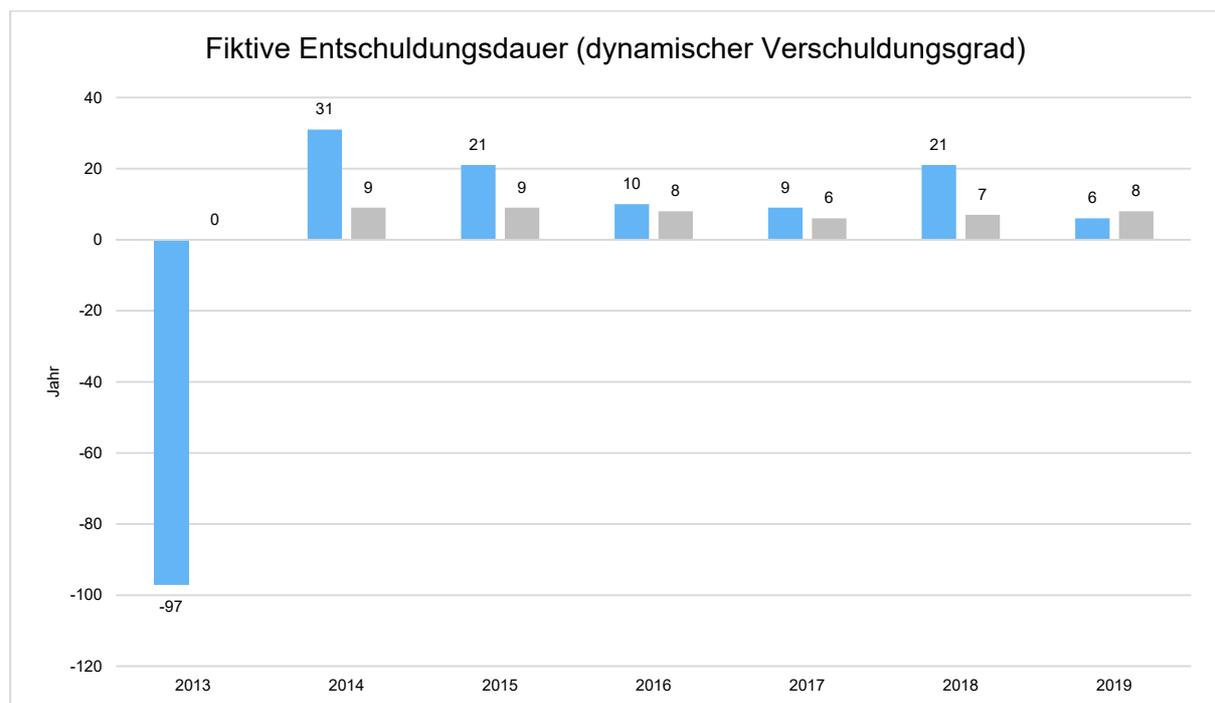


Dynamischer Verschuldungsgrad

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.

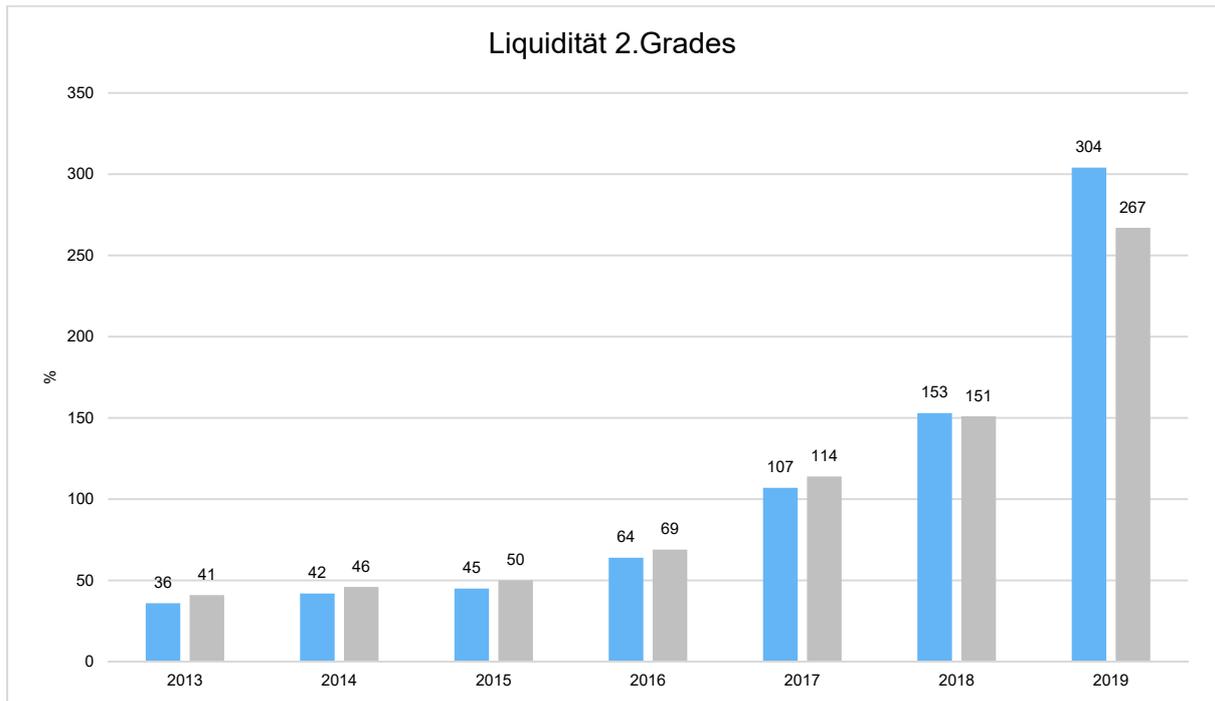
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich 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.



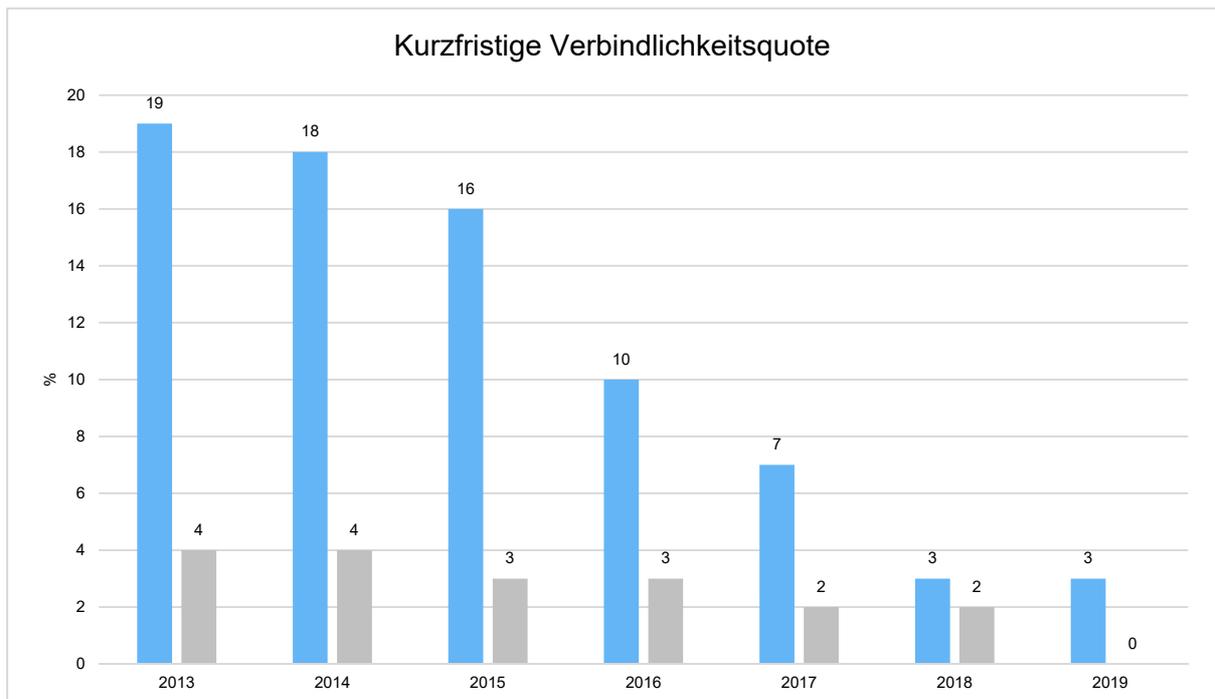
Liquidität 2. Grades

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.



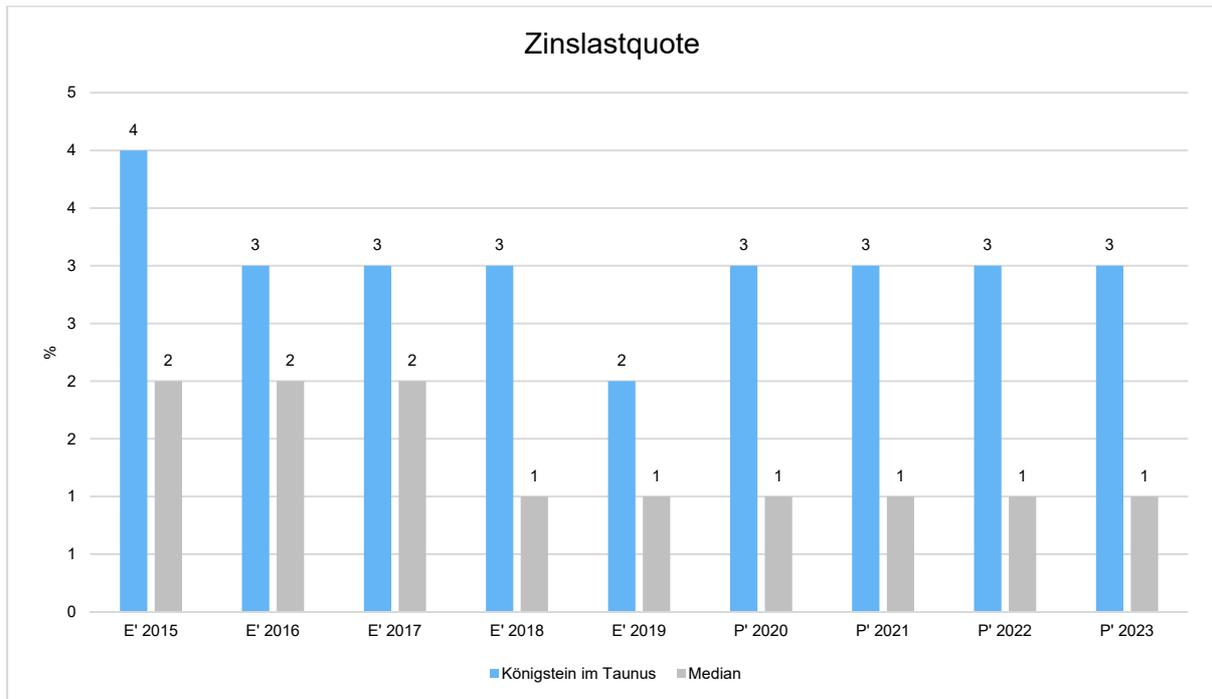
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 2019 sind über die dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Königstein für das Jahr 2019 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:

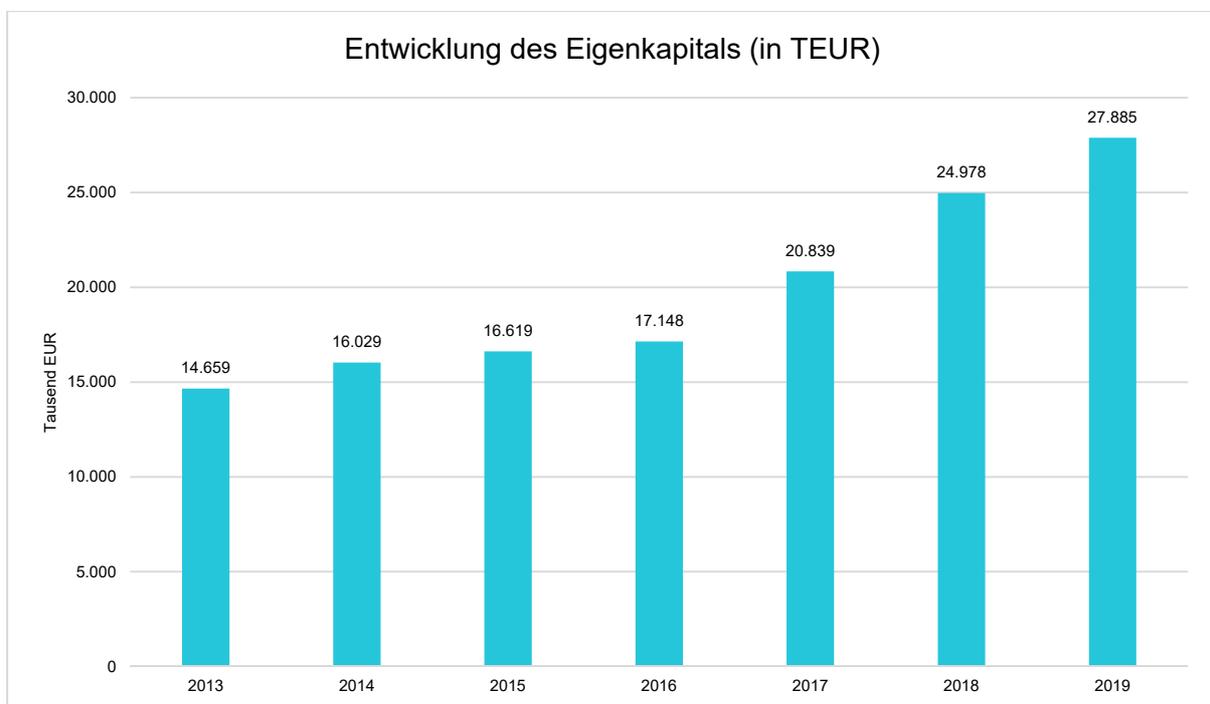
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.7.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

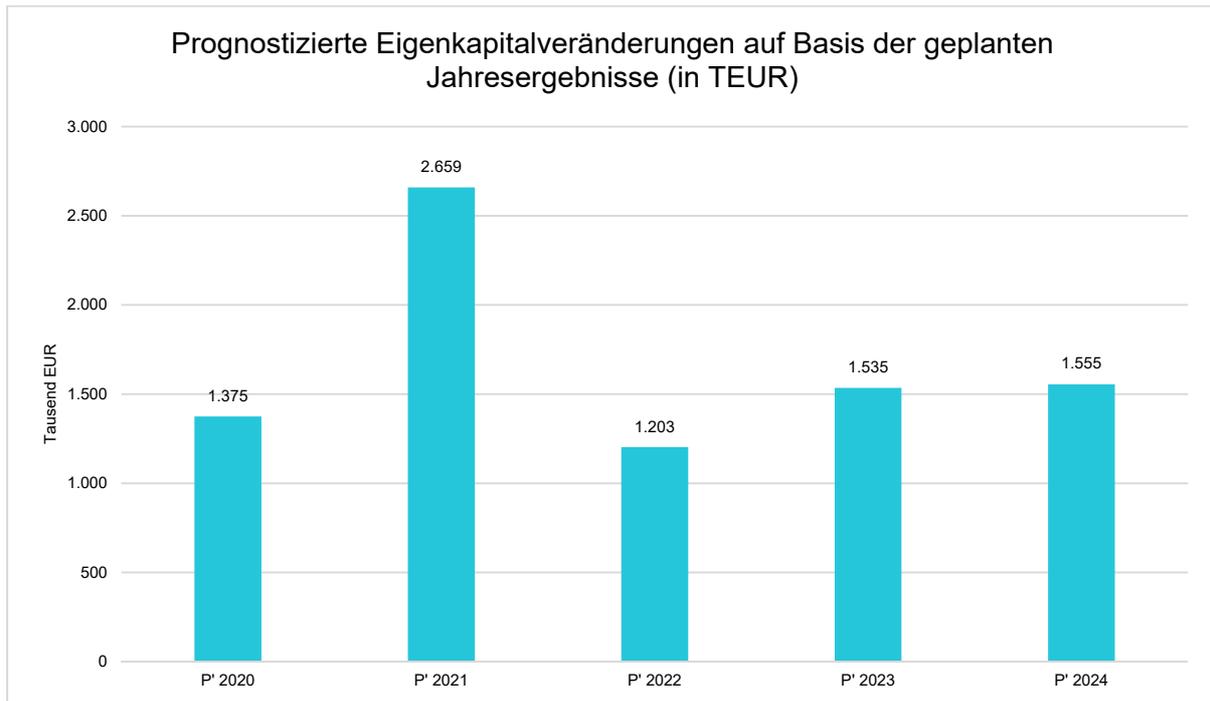
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

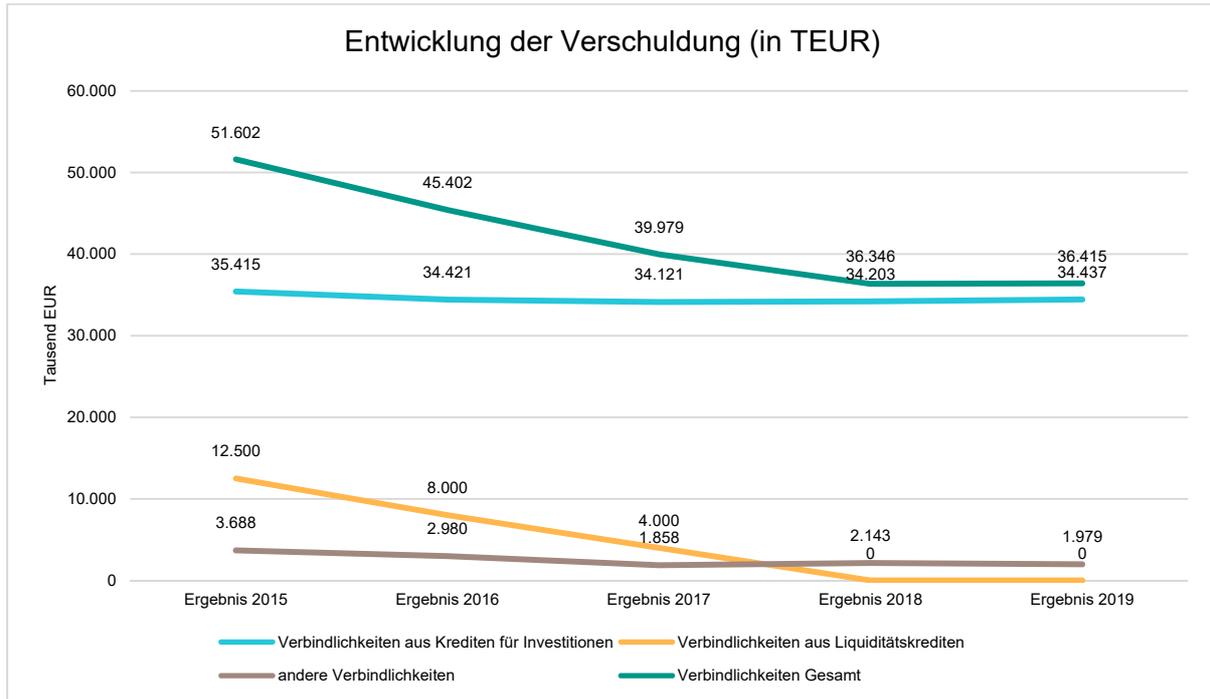


6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

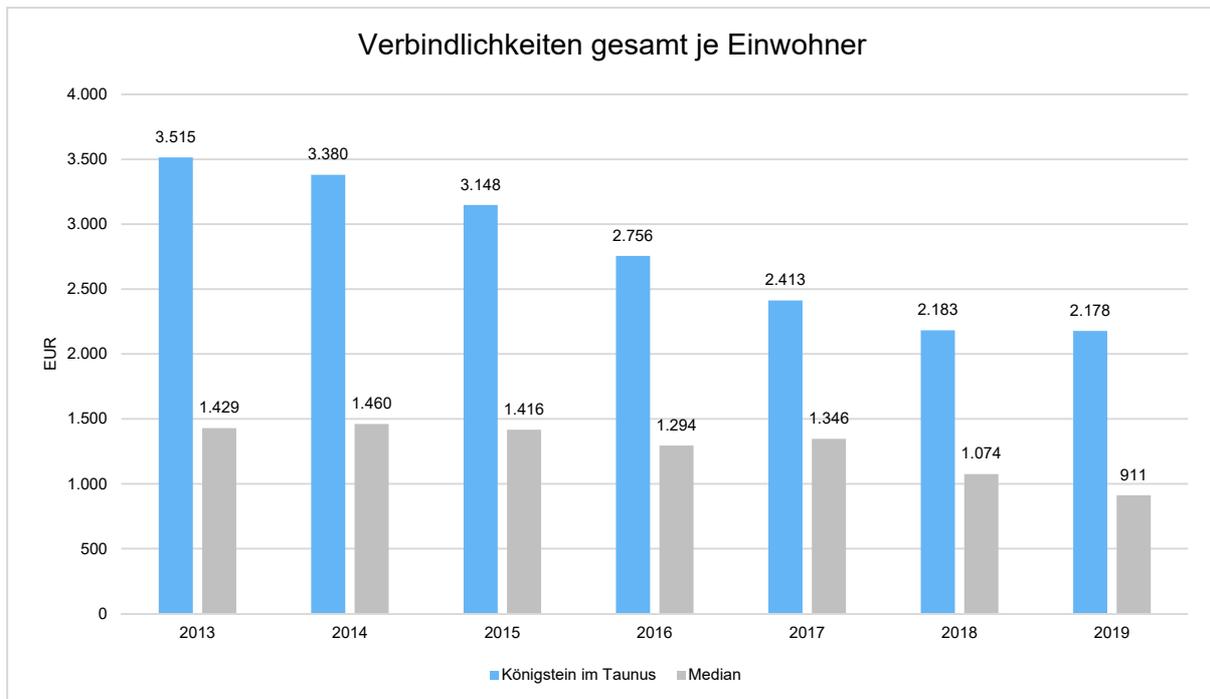
Entwicklung der Verbindlichkeiten

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.414.568	34.421.250	34.120.867	34.203.161	34.436.757
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	12.500.000	8.000.000	4.000.000	0	0
andere Verbindlichkeiten	3.687.855	2.980.436	1.857.984	2.142.960	1.978.579
Verbindlichkeiten Gesamt	51.602.423	45.401.686	39.978.851	36.346.121	36.415.336

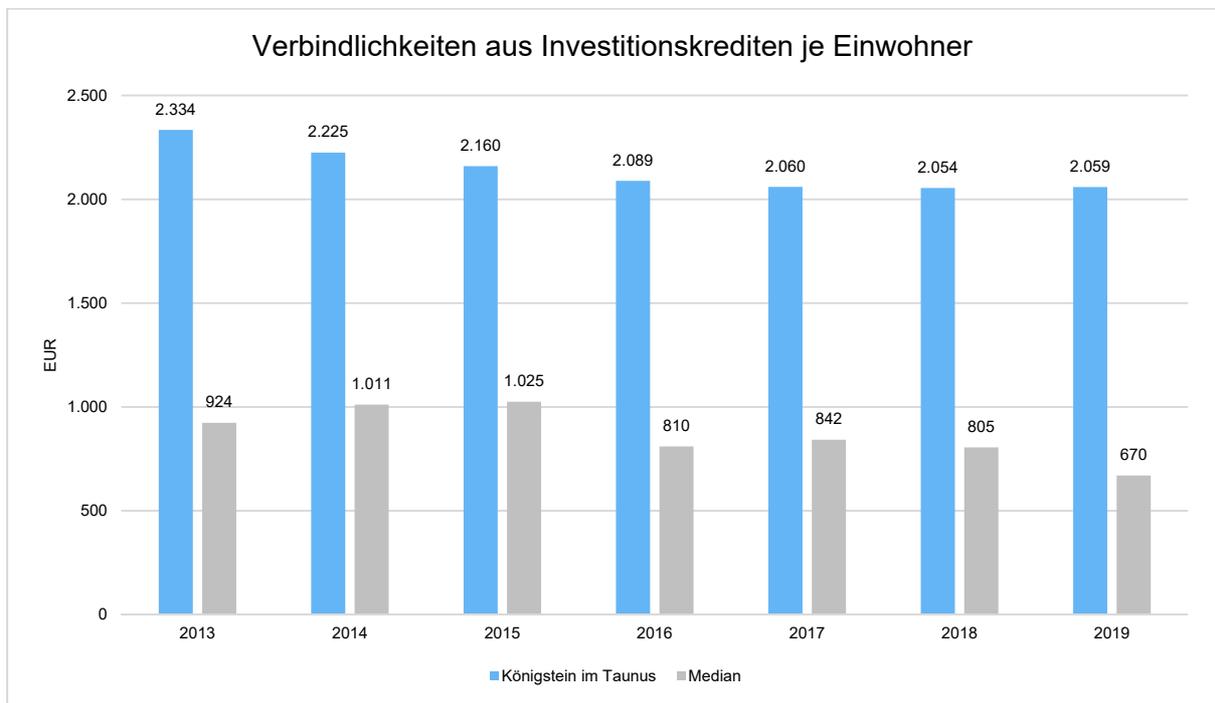


Verschuldung je Einwohner

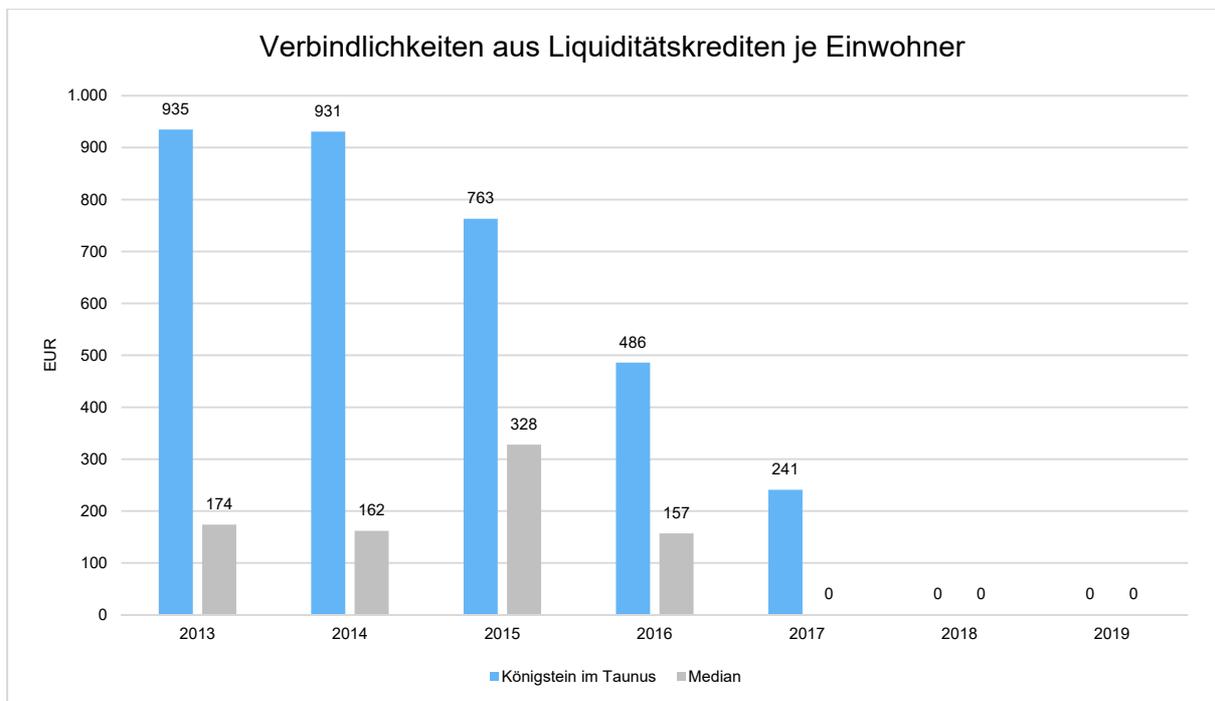
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



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:

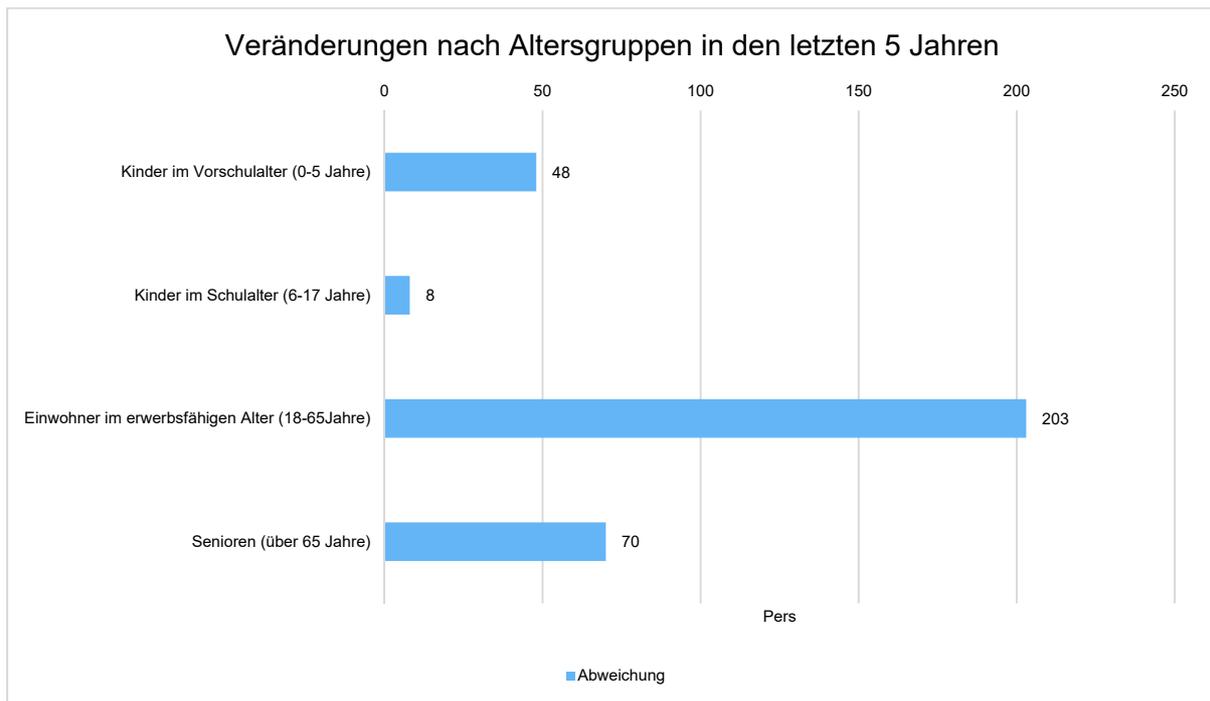
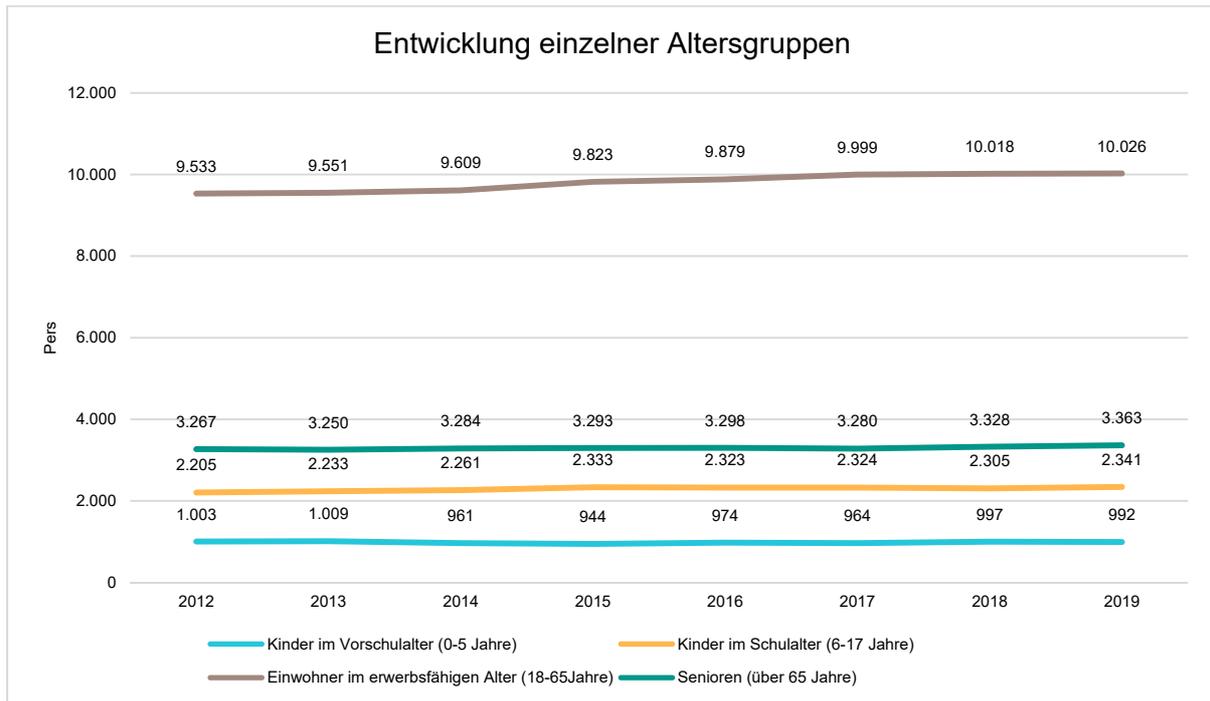
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	16.393	16.474	16.567	16.648	16.722
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	944	974	964	997	992
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	467	460	455	468	467
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	477	514	509	529	525
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.333	2.323	2.324	2.305	2.341
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	9.823	9.879	9.999	10.018	10.026
Senioren (über 65 Jahre)	3.293	3.298	3.280	3.328	3.363

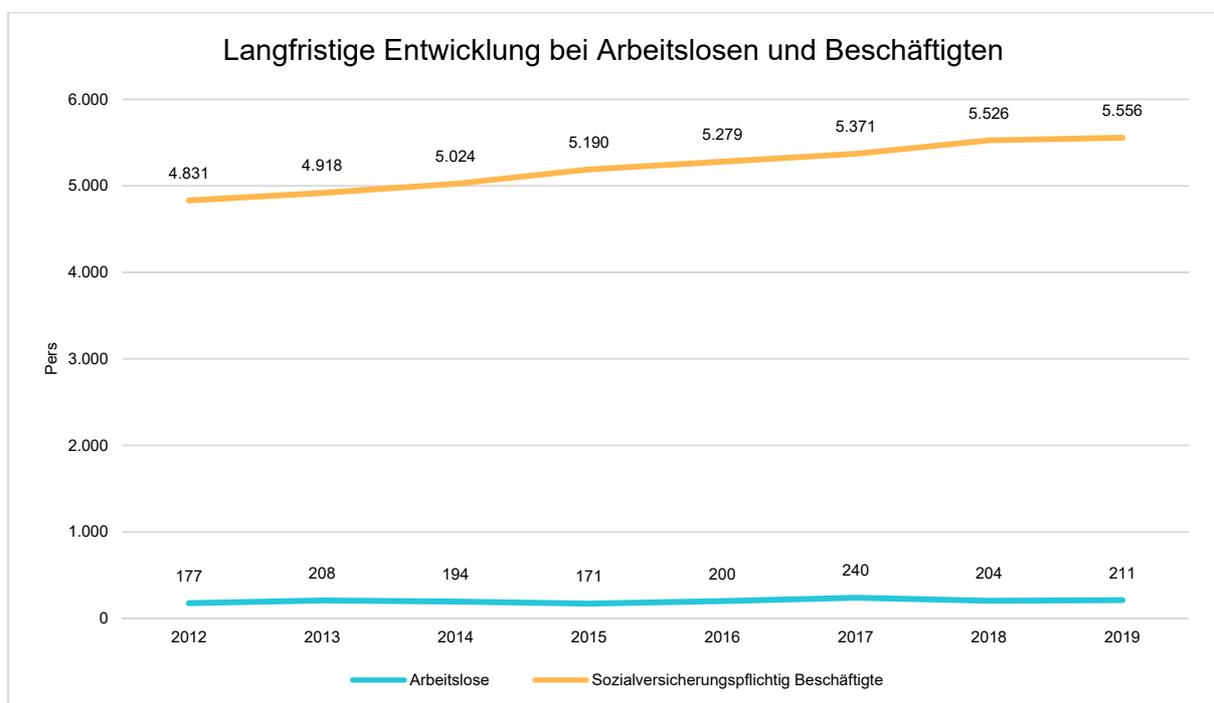


6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

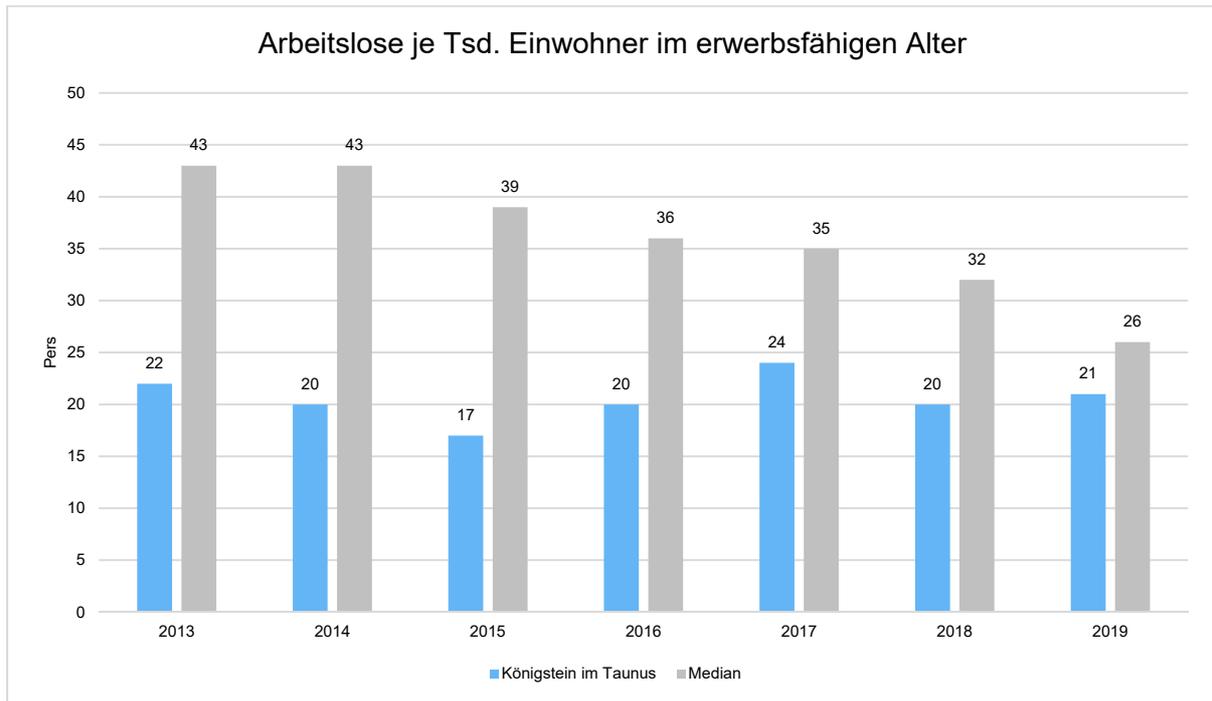
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	171	200	240	204	211
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugend-arbeitslosigkeit)	4	10	20	18	16
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	31	41	50	36	42
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	5.190	5.279	5.371	5.526	5.556



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

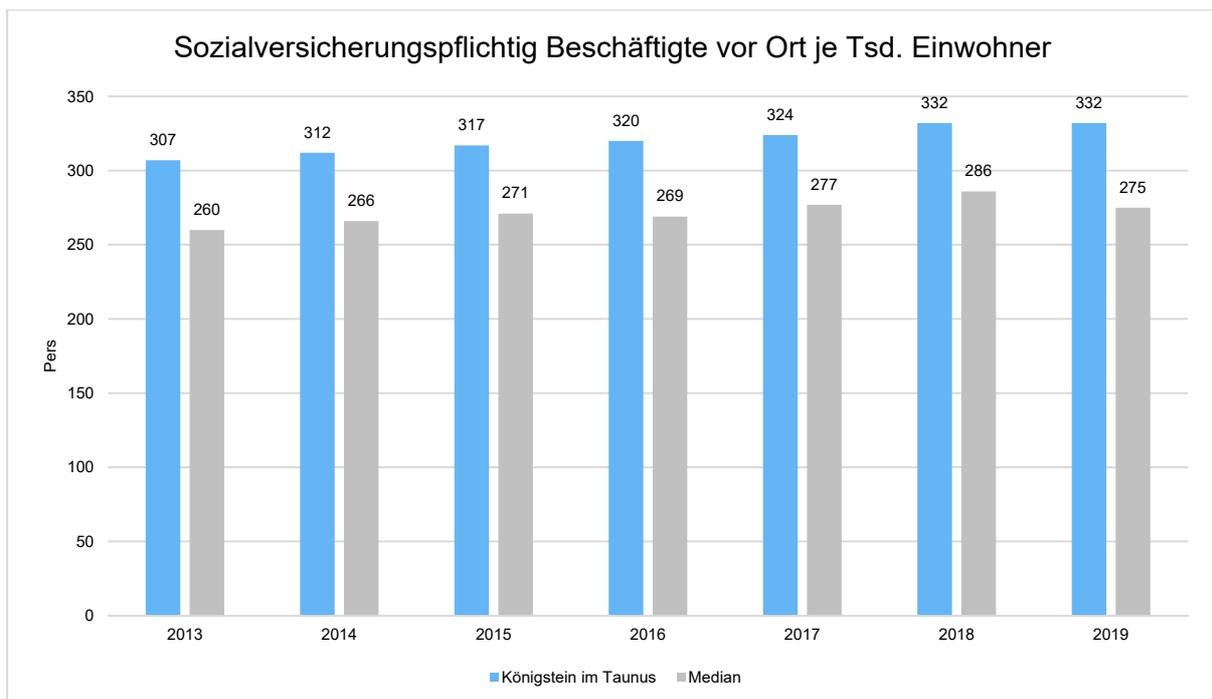
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



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.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.

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 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, 29.Oktober 2020



Leonhard Helm
Bürgermeister

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-781.527,55	-675.460,00	-720.518,93	45.058,93
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-34.514,60	-32.000,00	-37.542,84	5.542,84
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen Bestandsveränderungen und aktivierte	-309.769,57	-301.600,00	-394.169,35	92.569,35
04	52	Eigenleistungen	-691,00		-26.254,60	26.254,60
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	83,30			
Erträge a. Auflösung v. SoPo aus						
08	546	Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-25.374,11	-11.900,00	-19.962,89	8.062,89
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-132.184,48	-186.640,00	-83.400,95	-103.239,05
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.283.978,01	-1.207.600,00	-1.281.849,56	74.249,56
Ordentliche Aufwendungen						
62, 63, 640-643, 647-						
11	649, 65	Personalaufwendungen	3.670.939,29	3.976.570,00	4.029.995,42	-53.425,42
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	748.726,97	897.760,00	784.649,14	113.110,86
60, 61,						
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.684.566,32	2.426.940,00	2.143.086,91	283.853,09
(697) davon: Einstellung in den Sonderposten						
					3.465,72	-3.465,72
14	66	Abschreibungen	361.627,69	367.430,00	356.394,31	11.035,69
Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen						
15	71		66.107,41	107.000,00	101.516,75	5.483,25
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.690,60	17.130,00	16.922,60	207,40
		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.548.658,28	7.792.830,00	7.432.565,13	360.264,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.264.680,27	6.585.230,00	6.150.715,57	434.514,43
21	56, 57	Finanzerträge	-29.781,43	-37.000,00	-32.994,11	-4.005,89
22	77	Finanzaufwendungen	2,64		5,57	-5,57
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-29.778,79	-37.000,00	-32.988,54	-4.011,46
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.234.901,48	6.548.230,00	6.117.727,03	430.502,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-736.070,50	-1.838.500,00	-4.202.035,37	2.363.535,37
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	172.205,03	581.040,00	1.665.697,87	-1.084.657,87
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-563.865,47	-1.257.460,00	-2.536.337,50	1.278.877,50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.671.036,01	5.290.770,00	3.581.389,53	1.709.380,47
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.697.894,57	-4.225.760,00	-4.025.107,31	-200.652,69
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	802.281,36	1.025.340,00	1.166.336,72	-140.996,72
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.895.613,21	-3.200.420,00	-2.858.770,59	-341.649,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.775.422,80	2.090.350,00	722.618,94	1.367.731,06

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.784,00	-19.200,00	-6.350,00	-12.850,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-354.610,28	-490.000,00	-369.075,29	-120.924,71
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-36.926,70	-36.700,00	-37.099,88	399,88
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-600,00	-10.000,00	-3.080,00	-6.920,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-6.250,00	-18.532,42	12.282,42
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-11.205,00	-3.900,00	-11.223,00	7.323,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.303,02	-1.000,00	-8.024,39	7.024,39
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-425.429,00	-567.050,00	-453.384,98	-113.665,02
Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	755.760,43	1.036.300,00	761.079,06	275.220,94
12	644-646, 60, 61,	Versorgungsaufwendungen	53.034,81	73.150,00	55.518,17	17.631,83
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.439,33	613.310,00	566.929,51	46.380,49
14	66	Abschreibungen	159.957,90	174.350,00	166.905,67	7.444,33
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.718,60	17.300,00	18.207,92	-907,92
17	72	Transferaufwendungen	100,00	16.000,00	6.478,41	9.521,59
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	206,09	680,00	206,09	473,91
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.471.217,16	1.931.090,00	1.575.324,83	355.765,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.045.788,16	1.364.040,00	1.121.939,85	242.100,15
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.045.788,16	1.364.040,00	1.121.939,85	242.100,15
25	59	Außerordentliche Erträge	-50.092,87		-54.644,14	54.644,14
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	5.338,69		4.473,48	-4.473,48
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-44.754,18		-50.170,66	50.170,66
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.001.033,98	1.364.040,00	1.071.769,19	292.270,81
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	135.566,64	150.270,00	101.501,86	48.768,14
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	135.566,64	150.270,00	101.501,86	48.768,14
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.136.600,62	1.514.310,00	1.173.271,05	341.038,95

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-914,00	-700,00	-1.973,75	1.273,75
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.300,00	-18.000,00	-17.250,00	-750,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus				
08	546	Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-6.580,82	-4.200,00	-6.876,72	2.676,72
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-800,00	-50.500,00	-7.229,77	-43.270,23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.594,82	-73.400,00	-33.330,24	-40.069,76
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	200.273,07	212.450,00	187.542,25	24.907,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.785,51	14.850,00	12.394,11	2.455,89
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.386,06	103.130,00	86.744,56	16.385,44
14	66	Abschreibungen	28.332,73	27.300,00	25.137,71	2.162,29
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
15	71		76.280,49	155.040,00	104.456,33	50.583,67
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	395.057,86	512.770,00	416.274,96	96.495,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	368.463,04	439.370,00	382.944,72	56.425,28
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	368.463,04	439.370,00	382.944,72	56.425,28
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.871,78	4.871,78
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.007,92		785,05	-785,05
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.007,92		-4.086,73	4.086,73
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	369.470,96	439.370,00	378.857,99	60.512,01
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.690,80	18.920,00	26.632,06	-7.712,06
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.690,80	18.920,00	26.632,06	-7.712,06
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	385.161,76	458.290,00	405.490,05	52.799,95

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-162.000,00	-161.000,00	-160.847,51	-152,49
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.419,18	-50.400,00	-11.520,00	-38.880,00
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
07	540-543		-29.671,00	-25.000,00	-30.406,00	5.406,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.248,41	-2.500,00	-2.368,40	-131,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-209.338,59	-238.900,00	-205.141,91	-33.758,09
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	175.506,69	210.450,00	190.078,97	20.371,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.601,28	13.200,00	11.630,55	1.569,45
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.764,32	166.500,00	133.762,96	32.737,04
14	66	Abschreibungen	64.352,92	60.160,00	61.750,60	-1.590,60
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
15	71		84.790,06	121.110,00	97.080,97	24.029,03
17	72	Transferaufwendungen	4.657,07	8.270,00	3.583,84	4.686,16
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.444,93	3.700,00	3.444,93	255,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	475.117,27	583.390,00	501.332,82	82.057,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	265.778,68	344.490,00	296.190,91	48.299,09
	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	265.778,68	344.490,00	296.190,91	48.299,09
25	59	Außerordentliche Erträge	-14.379,76		-23.225,03	23.225,03
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	25.688,92		25.669,30	-25.669,30
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	11.309,16		2.444,27	-2.444,27
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	277.087,84	344.490,00	298.635,18	45.854,82
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	52.632,31	55.170,00	46.969,08	8.200,92
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	52.632,31	55.170,00	46.969,08	8.200,92
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	329.720,15	399.660,00	345.604,26	54.055,74

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.402,21	-22.940,00	-4.664,08	-18.275,92
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-259.684,92	-309.000,00	-163.716,64	-145.283,36
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-6.202,20	-5.000,00	-8.783,44	3.783,44
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-684.453,00	-1.646.500,00	-1.122.281,15	-524.218,85
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-33.491,00	-30.000,00	-35.494,00	5.494,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-118.161,61	-154.500,00	-111.726,04	-42.773,96
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.110.394,94	-2.167.940,00	-1.446.665,35	-721.274,65
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.499.718,07	1.827.030,00	1.508.007,25	319.022,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	111.145,69	131.050,00	110.525,81	20.524,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.202,84	548.980,00	315.499,07	233.480,93
14	66	Abschreibungen	126.846,70	112.500,00	199.899,42	-87.399,42
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.348.859,58	3.317.500,00	3.036.247,42	281.252,58
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	120,02	100,00	346,90	-246,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.406.892,90	5.937.160,00	5.170.525,87	766.634,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.296.497,96	3.769.220,00	3.723.860,52	45.359,48
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.296.497,96	3.769.220,00	3.723.860,52	45.359,48
25	59	Außerordentliche Erträge	-285.922,85		-548.186,52	548.186,52
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	814.458,39		891.264,02	-891.264,02
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	528.535,54		343.077,50	-343.077,50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.825.033,50	3.769.220,00	4.066.938,02	-297.718,02
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	216.356,92	227.660,00	201.658,11	26.001,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	216.356,92	227.660,00	201.658,11	26.001,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.041.390,42	3.996.880,00	4.268.596,13	-271.716,13

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-183.940,71	-135.540,00	-157.039,85	21.499,85
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-72.688,17	-30.000,00	-35.630,39	5.630,39
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus				
08	546	Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-134.322,00	-134.300,00	-134.322,00	22,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.475,31	-6.000,00	-2.500,00	-3.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-403.426,19	-305.840,00	-329.492,24	23.652,24
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	77.424,15	104.450,00	95.649,90	8.800,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.344,59	6.550,00	6.161,80	388,20
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.656,19	329.160,00	250.199,87	78.960,13
14	66	Abschreibungen	260.759,43	254.740,00	264.229,45	-9.489,45
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
15	71		33.326,84	26.250,00	34.577,38	-8.327,38
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	652.511,20	721.150,00	650.818,40	70.331,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	249.085,01	415.310,00	321.326,16	93.983,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	249.085,01	415.310,00	321.326,16	93.983,84
25	59	Außerordentliche Erträge	-8.318,83		-14.295,84	14.295,84
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.792,63		1.326,19	-1.326,19
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.526,20		-12.969,65	12.969,65
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	245.558,81	415.310,00	308.356,51	106.953,49
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-80.000,00	-79.642,20	-357,80
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	224.432,29	200.500,00	185.162,32	15.337,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	224.432,29	120.500,00	105.520,12	14.979,88
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	469.991,10	535.810,00	413.876,63	121.933,37

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.835,00	-7.000,00	-6.610,00	-390,00
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke				
07	540-543	u. allgemeine Umlagen	-14.000,00			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-972.637,05	972.637,05
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.835,00	-7.000,00	-979.247,05	972.247,05
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640- 643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	282.068,19	354.800,00	347.628,62	7.171,38
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.476,50	26.000,00	25.209,32	790,68
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.566,91	127.700,00	119.137,70	8.562,30
14	66	Abschreibungen	2.113,00		2.504,04	-2.504,04
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie				
15	71	besondere Finanzaufwendungen	720,27	16.000,00	720,27	15.279,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	403.944,87	524.500,00	495.199,95	29.300,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	384.109,87	517.500,00	-484.047,10	1.001.547,10
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	384.109,87	517.500,00	-484.047,10	1.001.547,10
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	384.109,87	517.500,00	-484.047,10	1.001.547,10
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-47.500,00		-47.500,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.526,00	65.430,00	25.982,00	39.448,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.526,00	17.930,00	25.982,00	-8.052,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	405.635,87	535.430,00	-458.065,10	993.495,10

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./-Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90,00	-1.500,00	-210,00	-1.290,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.096,86		-226,80	226,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.186,86	-13.500,00	-12.436,80	-1.063,20
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	438.407,43	520.600,00	528.613,98	-8.013,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.585,67	34.750,00	34.815,08	-65,08
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.442,23	42.200,00	3.760,14	38.439,86
14	66	Abschreibungen		200,00		200,00
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50,00			
15	71	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	482.485,33	597.750,00	567.189,20	30.560,80
19		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	462.298,47	584.250,00	554.752,40	29.497,60
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	462.298,47	584.250,00	554.752,40	29.497,60
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	462.298,47	584.250,00	554.752,40	29.497,60
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.779,49	22.410,00	29.694,00	-7.284,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.220,51	-5.590,00	1.694,00	-7.284,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	454.077,96	578.660,00	556.446,40	22.213,60

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.208,00	-2.000,00	-4.496,00	2.496,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.201.292,04	-1.150.000,00	-1.211.276,21	61.276,21
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
07	540-543		-24.552,19	-20.100,00	-24.491,99	4.391,99
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus				
08	546	Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen			-318.681,31	318.681,31
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-287.402,03	-548.400,00	-29.374,98	-519.025,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.518.454,26	-1.720.500,00	-1.588.320,49	-132.179,51
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	46.791,62	55.600,00	50.374,26	5.225,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.398,05	4.100,00	3.806,06	293,94
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.319,66	83.500,00	67.012,00	16.488,00
14	66	Abschreibungen	2.808,00	8.420,00	3.956,35	4.463,65
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
15	71		1.234.762,09	1.391.600,00	1.291.692,61	99.907,39
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	652,73	800,00	652,73	147,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.354.732,15	1.544.020,00	1.417.494,01	126.525,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-163.722,11	-176.480,00	-170.826,48	-5.653,52
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-163.722,11	-176.480,00	-170.826,48	-5.653,52
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.393,68	4.393,68
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	5.063,69		2.742,70	-2.742,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	5.063,69		-1.650,98	1.650,98
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-158.658,42	-176.480,00	-172.477,46	-4.002,54
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	158.658,42	176.480,00	172.477,46	4.002,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	158.658,42	176.480,00	172.477,46	4.002,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.853,00	-22.500,00	-22.925,00	425,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-46.964,60	-147.000,00	-121.712,18	-25.287,82
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-898,38	-2.000,00		-2.000,00
Erträge a. Auflösung v. SoPo aus						
08	546	Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-486.994,16	-497.600,00	-514.048,94	16.448,94
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.366,15	-22.000,00	-10.622,57	-11.377,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-568.076,29	-691.100,00	-669.308,69	-21.791,31
Ordentliche Aufwendungen						
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.051.094,71	1.214.520,00	1.119.387,03	95.132,97
14	66	Abschreibungen	919.444,93	844.370,00	937.926,44	-93.556,44
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
15	71		141.872,50	140.000,00	142.568,50	-2.568,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.112.412,14	2.198.890,00	2.199.881,97	-991,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.544.335,85	1.507.790,00	1.530.573,28	-22.783,28
21	56, 57	Finanzerträge	-668,03		-691,08	691,08
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-668,03		-691,08	691,08
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.543.667,82	1.507.790,00	1.529.882,20	-22.092,20
25	59	Außerordentliche Erträge	-717,12		-7.937,12	7.937,12
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.518,65		28.058,70	-28.058,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	5.801,53		20.121,58	-20.121,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.549.469,35	1.507.790,00	1.550.003,78	-42.213,78
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	547.870,31	836.400,00	598.658,06	237.741,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	547.870,31	836.400,00	598.658,06	237.741,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.097.339,66	2.344.190,00	2.148.661,84	195.528,16

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.723,97	-53.100,00	-3.456,31	-49.643,69
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-274.933,55	-300.000,00	-268.797,81	-31.202,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.996,66	-192.400,00	-10.917,50	-181.482,50
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-5.875,00	-5.800,00	-5.875,00	75,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.404,03	-2.000,00	-1.781,33	-218,67
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-321.933,21	-553.300,00	-290.827,95	-262.472,05
Ordentliche Aufwendungen						
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.877,73	814.500,00	310.869,24	503.630,76
14	66	Abschreibungen	43.026,32	40.890,00	58.291,74	-17.401,74
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.444,03	7.200,00	4.335,11	2.864,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	317.348,08	862.590,00	373.496,09	489.093,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.585,13	309.290,00	82.668,14	226.621,86
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-4.585,13	309.290,00	82.668,14	226.621,86
25	59	Außerordentliche Erträge	-35,78		-35.000,00	35.000,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	20.815,17		3.909,16	-3.909,16
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	20.779,39		-31.090,84	31.090,84
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	16.194,26	309.290,00	51.577,30	257.712,70
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-51.000,00	-60.000,00	-51.000,00	-9.000,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.305.592,72	1.338.970,00	1.390.147,56	-51.177,56
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.254.592,72	1.278.970,00	1.339.147,56	-60.177,56
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.270.786,98	1.588.260,00	1.390.724,86	197.535,14

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./ .Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.825,00	-2.000,00	-7.475,00	5.475,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.825,00	-2.000,00	-7.475,00	5.475,00
		Ordentliche Aufwendungen				
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.744,94	11.570,00	10.066,23	1.503,77
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	6.825,00		7.475,00	-7.475,00
14	66	Abschreibungen			777,85	-777,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.744,94	11.570,00	10.844,08	725,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ . Nr. 19)	3.919,94	9.570,00	3.369,08	6.200,92
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ . Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und				
24		Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.919,94	9.570,00	3.369,08	6.200,92
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ . Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.919,94	9.570,00	3.369,08	6.200,92
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.351,26	14.480,00	8.483,43	5.996,57
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.351,26	14.480,00	8.483,43	5.996,57
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.271,20	24.050,00	11.852,51	12.197,49

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-470.293,17	-469.110,00	-463.557,00	-5.553,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.670,62	-11.500,00	-11.210,77	-289,23
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge	-87.182,93	-95.000,00	-94.358,70	-641,30
05	55	aus gesetzlichen Umlagen	-69.964,19	-65.000,00	-76.407,65	11.407,65
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-40,00	40,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-417.385,00	-400.000,00	-400.471,00	471,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-33.725,92	-11.620,00	-33.842,32	22.222,32
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.038,30	-5.600,00	-21.774,66	16.174,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.093.260,13	-1.057.830,00	-1.101.662,10	43.832,10
Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	325.246,06	325.450,00	316.981,27	8.468,73
12	644-646, 60, 61,	Versorgungsaufwendungen	23.263,48	23.450,00	22.523,70	926,30
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	603.269,54	696.890,00	619.111,65	77.778,35
14	66	Abschreibungen	283.549,39	277.300,00	291.343,35	-14.043,35
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	327.169,92	429.600,00	400.000,00	29.600,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.895,91	20.730,00	13.895,91	6.834,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.576.394,30	1.773.420,00	1.663.855,88	109.564,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	483.134,17	715.590,00	562.193,78	153.396,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	483.134,17	715.590,00	562.193,78	153.396,22
25	59	Außerordentliche Erträge	-17.403,02		-112.715,80	112.715,80
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	19.894,94		137.111,80	-137.111,80
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	2.491,92		24.396,00	-24.396,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	485.626,09	715.590,00	586.589,78	129.000,22
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	264.156,05	309.230,00	230.046,85	79.183,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	264.156,05	309.230,00	230.046,85	79.183,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	749.782,14	1.024.820,00	816.636,63	208.183,37

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-182.030,90	-172.100,00	-175.612,52	3.512,52
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-19,71		-626,28	626,28
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
05	55		-35.461.034,69	-35.271.000,00	-44.879.350,22	9.608.350,22
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-996.888,00	-1.000.000,00	-1.021.810,20	21.810,20
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus				
08	546	Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-12.450,00	-43.100,00	-11.850,00	-31.250,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.134.593,87	-1.230.000,00	-1.677.704,78	447.704,78
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-39.787.017,17	-37.716.200,00	-47.766.954,00	10.050.754,00
		Ordentliche Aufwendungen				
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.132,23	32.500,00	27.981,31	4.518,69
14	66	Abschreibungen	144.102,67	2.700,00	191.334,53	-188.634,53
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
15	71		556.000,00	735.000,00	356.000,00	379.000,00
		Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
16	73		20.179.143,83	19.589.560,00	28.605.629,97	-9.016.069,97
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	712.006,14		2.502.991,96	-2.502.991,96
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.619.384,87	20.359.760,00	31.683.937,77	-11.324.177,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-18.167.632,30	-17.356.440,00	-16.083.016,23	-1.273.423,77
21	56, 57	Finanzerträge	-310.818,80	-207.950,00	-295.653,23	87.703,23
22	77	Finanzaufwendungen	1.173.320,93	1.176.520,00	1.129.509,77	47.010,23
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	862.502,13	968.570,00	833.856,54	134.713,46
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-17.305.130,17	-16.387.870,00	-15.249.159,69	-1.138.710,31
24						
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.465,97		-6.215,57	6.215,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	37.100,79		14.272,30	-14.272,30
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	33.634,82		8.056,73	-8.056,73
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-17.271.495,35	-16.387.870,00	-15.241.102,96	-1.146.767,04
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.271.495,35	-16.387.870,00	-15.241.102,96	-1.146.767,04

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			17.650,00	-17.650,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	759.940,00	580.940,00	790.829,00	-209.889,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	150.000,00			
	Summe	909.940,00	580.940,00	808.479,00	-227.539,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-105.000,00		-105.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-410.377,54	-407.500,00	-331.805,16	-75.694,84
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-152.924,23	-784.100,00	-327.877,72	-456.222,28
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-19.765,10	-19.400,00	-19.486,89	86,89
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-583.066,87	-1.316.000,00	-679.169,77	-636.830,23
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	326.873,13	-735.060,00	129.309,23	-864.369,23

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	36.500,00			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			13.862,12	-13.862,12
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	36.500,00	0,00	13.862,12	-13.862,12
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-39.519,98	-50.000,00	-661.504,11	611.504,11
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-44.325,98	-952.500,00	-24.409,39	-928.090,61
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-83.845,96	-1.002.500,00	-685.913,50	-316.586,50
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-47.345,96	-1.002.500,00	-672.051,38	-330.448,62

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus				
20	Investitionsbeiträgen	1.490,72		1.581,85	-1.581,85
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.490,72	0,00	1.581,85	-1.581,85
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen				
26	und immat. Anlagever.	-747,99	-18.850,00	-2.201,50	-16.648,50
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-747,99	-18.850,00	-2.201,50	-16.648,50
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	742,73	-18.850,00	-619,65	-18.230,35

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.184,87	-1.000,00		-1.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-5.184,87	-1.000,00	0,00	-1.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.184,87	-1.000,00	0,00	-1.000,00

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.800,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen			300.000,00	-300.000,00
	Summe	1.800,00	0,00	300.000,00	-300.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-33.160,31		-7.864,31	7.864,31
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-523.394,92	-401.250,00	-358.768,33	-42.481,67
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-278.713,63	-356.900,00	-136.352,65	-220.547,35
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-835.268,86	-758.150,00	-502.985,29	-255.164,71
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-833.468,86	-758.150,00	-202.985,29	-555.164,71

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.100,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.100,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-20.000,00		-20.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.174,85	-50.000,00		-50.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-12.399,20	-100.000,00	-19.962,90	-80.037,10
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-14.574,05	-170.000,00	-19.962,90	-150.037,10
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.474,05	-170.000,00	-19.962,90	-150.037,10

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		50.000,00		50.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-50.000,00		-50.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-10.000,00		-10.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-7.140,00	-5.000,00		-5.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-25.000,00		-25.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-7.140,00	-90.000,00	0,00	-90.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-7.140,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.000,00	-1.101,35	101,35
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-1.000,00	-1.101,35	101,35
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.000,00	-1.101,35	101,35

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	269.608,73	5.992.000,00	892.620,26	5.099.379,74
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	76.260,03		81.244,53	-81.244,53
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	345.868,76	5.992.000,00	973.864,79	5.018.135,21
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-92.936,53		-54.853,28	54.853,28
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-871.781,08	-7.591.300,00	-608.577,05	-6.982.722,95
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-124.306,51	-58.250,00	-93.501,67	35.251,67
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.089.024,12	-7.649.550,00	-756.932,00	-6.892.618,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-743.155,36	-1.657.550,00	216.932,79	-1.874.482,79

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	110,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	110,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-49.638,35	-268.800,00	-119.215,48	-149.584,52
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.153,48	-19.000,00	-463,99	-18.536,01
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-55.791,83	-287.800,00	-119.679,47	-168.120,53
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-55.681,83	-287.800,00	-119.679,47	-168.120,53

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2018	Ansatz des HHJ 2019	HHJ 2019	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-10.000,00		-10.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-5.550,10	5.550,10
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-15.000,00		-15.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		0,00	-25.000,00	-5.550,10	-19.449,90
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-25.000,00	-5.550,10	-19.449,90

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.753,60			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	5,50			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	4.759,10	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.420,00		-2.557,94	2.557,94
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-165.278,92	-727.000,00	-320.050,91	-406.949,09
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.708,69	-69.350,00	-10.820,75	-58.529,25
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-176.407,61	-796.350,00	-333.429,60	-462.920,40
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-171.648,51	-796.350,00	-333.429,60	-462.920,40

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2019 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	36.542,19	41.550,00	40.542,19	1.007,81
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	342.340,29	299.450,00	2.263.700,04	-1.964.250,04
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.484.450,00	3.361.260,00	1.568.040,00	1.793.220,00
	Summe	1.863.332,48	3.702.260,00	3.872.282,23	-170.022,23
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-2.000.000,00	-6.376.500,00	4.376.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.546.768,60	-1.645.130,00	-1.640.832,79	-4.297,21
	Summe	-1.546.768,60	-3.645.130,00	-8.017.332,79	4.372.202,79
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	316.563,88	57.130,00	-4.145.050,56	4.202.180,56

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

Gesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2018	Ansatz	HHJ 2019	fortgeschr.
		EUR	des HHJ 2019	EUR	Ansatz
					zu Ergebnis
					HHJ 2019
					EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	350.695,24	6.033.550,00	952.394,30	5.081.155,70
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	761.155,50	630.940,00	804.691,12	-173.751,12
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	418.600,32	299.450,00	2.344.944,57	-2.045.494,57
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.634.450,00	3.361.260,00	1.868.040,00	1.493.220,00
	Summe	3.164.901,06	10.325.200,00	5.970.069,99	4.355.130,01
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-131.516,84	-185.000,00	-65.275,53	-119.724,47
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.062.165,64	-9.505.850,00	-2.405.471,14	-7.100.378,86
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-637.604,58	-2.380.950,00	-616.691,92	-1.764.258,08
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-19.765,10	-2.044.400,00	-6.395.986,89	4.351.586,89
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.546.768,60	-1.645.130,00	-1.640.832,79	-4.297,21
	Summe	-4.397.820,76	-15.761.330,00	-11.124.258,27	-4.637.071,73
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.232.919,70	-5.436.130,00	-5.154.188,28	-281.941,72