

**Jahresabschluss
zum 31.12.2021
und Anhang zum
Jahresabschluss**

Stadt Königstein im Taunus

Inhaltsverzeichnis

Finanzrechnung	5
Ergebnisrechnung	6
Vermögensrechnung	7
1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	8
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethode	8
3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	9
3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9
3.2 Sachanlagevermögen	9
3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	9
3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10
3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	10
3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	10
3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11
3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11
3.3 Finanzanlagevermögen	11
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12
3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	12
3.3.3 Beteiligungen	13
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13
3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	13
3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	13
3.4 Umlaufvermögen	14
3.4.1 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	14
3.4.2 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	14
3.4.4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14
3.4.5 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	15
3.4.6 Sonstige Vermögensgegenstände	15
3.4.7 Flüssige Mittel	15
3.5 Rechnungsabgrenzungsposten	16
3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	16

3.6 Eigenkapital.....	16
3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital.....	16
3.7 Sonderposten	19
3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	19
3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	19
3.7.4 Investitionsbeiträge.....	20
3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	20
3.7.6 Sonstige Sonderposten	20
3.8 Rückstellungen	20
3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20
3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse.....	21
3.8.3 Sonstige Rückstellungen	21
3.9 Verbindlichkeiten	22
3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	22
3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität.....	22
3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen.....	22
3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.....	23
3.9.6 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	23
3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23
3.10 Rechnungsabgrenzungsposten	24
3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung.....	24
4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	24
4.1 Ergebnisrechnung	25
4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte.....	27
4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen	27
4.2.2 Abfallwirtschaft	28
4.2.3 Bestattungswesen	29
4.3 Finanzrechnung	31
4.3.1 Allgemeine Entwicklung	31
4.3.2 Investitionstätigkeit.....	32
4.3.3 Finanzierungstätigkeit.....	32
5 Sonstige Angaben	34
5.1 Rechtliche Grundlagen	34

5.2 Organe	34
5.3 Bezüge der Organe und Anzahl der Mitarbeiter	37
5.4 Steuerliche Verhältnisse.....	37
5.5 Haftungsverhältnisse	38
5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	39
5.7 Fremde Finanzmittel.....	39
5.8 Entwicklung der Fehlbeträge	39
5.9 Beteiligungen	40
5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften	40
5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein	41
6 Anlagen zum Anhang.....	42
6.1 Anlagenspiegel	42
6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	43
6.3 Verbindlichkeitspiegel.....	44
6.4 Forderungsspiegel.....	45
6.5 Rückstellungsspiegel	46
6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen ..	47
6.7 Rechenschaftsbericht	49

Anlage I Teilergebnisrechnung 2021

Anlage II Teilfinanzrechnung 2021

Stadt Königstein im Taunus
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2021
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.573.733,54	-1.784.370,00	-1.572.113,27	-212.256,73
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.143.052,92	-2.537.000,00	-2.247.501,20	-289.498,80
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-768.976,00	-655.850,00	-693.945,03	38.095,03
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-22.096,00		-30.050,50	30.050,50
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-30.623.344,09	-33.496.000,00	-33.942.516,06	446.516,06
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.152.835,20	-1.005.000,00	-1.090.989,47	85.989,47
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-6.357.958,60	-2.175.150,00	-2.086.154,01	-88.995,99
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.229.534,26	-757.560,00	-1.111.773,97	354.213,97
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.327.077,19	-5.317.000,00	-2.503.461,75	-2.813.538,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45.198.607,80	-47.727.930,00	-45.278.505,26	-2.449.424,74
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.810.266,69	9.836.850,00	9.187.785,06	649.064,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.574.170,71	1.370.890,00	2.062.800,66	-691.910,66
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	6.220.287,71 26.908,52	7.310.560,00	6.327.638,98 44.897,90	982.921,02 -44.897,90
14	66	Abschreibungen	2.697.938,56	2.231.120,00	2.681.238,43	-450.118,43
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.070.632,08	6.828.260,00	5.229.888,91	1.598.371,09
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.100.104,10	18.967.900,00	20.839.364,86	-1.871.464,86
17	72	Transferaufwendungen	4.034,08	19.100,00	2.169,57	16.930,43
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.725.164,14	46.530,00	1.588.842,04	-1.542.312,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	44.202.598,07	46.611.210,00	47.919.728,51	-1.308.518,51
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-996.009,73	-1.116.720,00	2.641.223,25	-3.757.943,25
21	56, 57	Finanzerträge	-257.945,58	-214.310,00	-286.199,86	71.889,86
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.135.940,44	1.187.090,00	1.060.139,05	126.950,95
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	877.994,86	972.780,00	773.939,19	198.840,81
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-45.456.553,38	-47.942.240,00	-45.564.705,12	-2.377.534,88
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	45.338.538,51	47.798.300,00	48.979.867,56	-1.181.567,56
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-118.014,87	-143.940,00	3.415.162,44	-3.559.102,44
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.318.169,41	-3.800.000,00	-10.125.416,28	6.325.416,28
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.139.567,04	1.141.000,00	3.088.802,18	-1.947.802,18
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-178.602,37	-2.659.000,00	-7.036.614,10	4.377.614,10
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-296.617,24	-2.802.940,00	-3.621.451,66	818.511,66
		Nachrichtlich:				
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	-1.603.388,78			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	-1.603.388,78			

Stadt Königstein im Taunus
Direkte Finanzrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

		Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.571.069,77	1.784.370,00	1.642.544,30	141.825,70
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.217.158,62	2.537.000,00	2.370.435,35	166.564,65
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	706.149,36	655.850,00	740.909,68	-85.059,68
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	31.139.248,53	33.496.000,00	33.783.188,07	-287.188,07
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.028.873,00	1.005.000,00	1.112.840,92	-107.840,92
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.354.392,36	2.175.150,00	2.090.267,58	84.882,42
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	133.169,61	217.440,00	404.772,16	-187.332,16
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.801.311,58	1.214.350,00	5.584.609,16	-4.370.259,16
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.951.372,83	43.085.160,00	47.729.567,22	-4.644.407,22
10	Personalauszahlungen	-8.643.098,37	-9.836.850,00	-9.122.355,63	-714.494,37
11	Versorgungsauszahlungen	-1.161.562,71	-1.157.150,00	-1.052.527,95	-104.622,05
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.869.947,69	-7.310.560,00	-6.222.537,10	-1.088.022,90
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-4.267,80	-19.100,00	-2.091,61	-17.008,39
14	Auszahlungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-6.338.445,65	-6.828.260,00	-6.746.884,40	-81.375,60
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen	-23.428.778,18	-18.967.900,00	-18.803.093,07	-164.806,93
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.144.759,65	-1.187.090,00	-1.069.287,13	-117.802,87
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-1.200.047,69	-336.530,00	-3.066.126,00	2.729.596,00
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.790.907,74	-45.643.440,00	-46.084.902,89	441.462,89
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.839.534,91	-2.558.280,00	1.644.664,33	-4.202.944,33
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	554.096,52	2.026.060,00	2.599.958,08	-573.898,08
	davon zweckgeundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	48.542,19	48.560,00	50.675,53	-2.115,53
21	Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. imm. Anlagevermögens	212.862,09	3.850.000,00	6.368.137,08	-2.518.137,08
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	144.808,42	4.505.390,00	4.646.268,68	-140.878,68
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	911.767,03	10.381.450,00	13.614.363,84	-3.232.913,84
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-303.298,22	-612.100,00	-119.309,51	-492.790,49
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.385.388,10	-14.122.900,00	-4.061.042,49	-10.061.857,51
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-560.325,49	-1.870.420,00	-409.127,75	-1.461.292,25
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21.640,38	-22.000,00	-21.751,89	-248,11
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.270.652,19	-16.627.420,00	-4.611.231,64	-12.016.188,36
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.358.885,16	-6.245.970,00	9.003.132,20	-15.249.102,20
30	Zahlungsmittelüberschuß oder Zahlungsmittelbedarf	-5.198.420,07	-8.804.250,00	10.647.796,53	-19.452.046,53
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.569.500,00	0,00	2.041.000,00	-2.041.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.727.753,59	-1.720.630,00	-1.812.627,15	91.997,15
	sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	841.746,41	-1.720.630,00	228.372,85	-1.949.002,85
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-4.356.673,66	-10.524.880,00	10.876.169,38	-21.401.049,38
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	9.087.370,85	0,00	7.502.889,33	-7.502.889,33
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-9.041.450,58	0,00	-7.521.748,18	7.521.748,18
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	45.920,27	0,00	-18.858,85	18.858,85
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	8.933.517,82	8.948.717,82	4.622.764,43	4.325.953,39
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-4.310.753,39	-10.524.880,00	10.857.310,53	-21.382.190,53
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.622.764,43	-1.576.162,18	15.480.074,96	-17.056.237,14

Stadt Königstein im Taunus
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2021

Aktiva		EUR 2021	EUR 2020	Passiva		EUR 2021	EUR 2020
1	Anlagevermögen	101.753.288,96	101.597.039,76	1	Eigenkapital	32.341.665,62	28.720.213,96
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.054.137,00	2.032.281,00	1.1	Netto-Postion	18.636.360,86	18.636.360,86
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	49.337,00	69.475,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	8.916.636,15	4.777.321,46
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.004.800,00	1.962.806,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	8.896.290,69	4.760.497,88
1.2	Sachanlagevermögen	82.226.720,23	81.891.539,66	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	20.345,46	16.823,58
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	38.493.297,93	40.678.208,73	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.829.088,00	25.281.120,00	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeinbrauch, Infrastrukturvermögen	12.424.430,69	11.583.768,95				
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	283.231,16	285.191,75	1.3	Ergebnisverwendung	4.788.668,61	5.306.531,64
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.917.791,00	1.998.165,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	1.167.216,95	5.009.914,40
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.278.881,45	2.065.085,23	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-436.171,83	3.581.606,11
1.3	Finanzanlagevermögen	17.472.431,73	17.673.219,10	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.603.388,78	1.428.308,29
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.621.451,66	296.617,24
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.028.559,07	2.167.689,25	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.415.162,44	118.014,87
1.3.3	Beteiligungen	4.315.868,69	4.315.868,69	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.036.614,10	178.602,37
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	271.448,17	249.695,88	2	Sonderposten	12.361.701,44	10.906.122,28
					Sonderposten für erhaltene Invest.Zuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	9.412.938,76	7.527.733,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.144.037,94	1.227.447,42	2.1			
2	Umlaufvermögen	20.669.851,78	15.549.142,97	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.803.992,00	2.827.345,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	1.233.598,00	459.791,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	399.166,94	399.166,94	2.1.3	Investitionsbeiträge	5.375.348,76	4.240.597,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.790.609,88	10.527.211,60	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	159.103,31	458.420,81
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.174.812,98	1.302.109,74	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.049.945,76	802.068,52	2.4	Sonstige Sonderposten	2.789.659,37	2.919.968,47
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.520.968,25	865.649,79	3	Rückstellungen	35.426.746,00	34.157.191,66
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	649.152,58	7.355.883,32	3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.185.536,67	7.219.172,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	395.730,31	201.500,23	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	25.539.631,01	23.697.169,14
2.4	Flüssige Mittel	15.480.074,96	4.622.764,43	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	26.695,94	27.488,71	3.5	Sonstige Rückstellungen	2.701.578,32	3.240.850,52
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4	Verbindlichkeiten	38.442.517,35	39.834.055,69
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und investive Fördermaßnahmen	35.496.273,43	35.273.289,40
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	35.496.273,43	35.273.289,40
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.450.352,24	35.225.641,82
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	35.450.352,24	35.225.641,82
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegen öffentliche Kreditgebern	45.921,19	47.647,58
					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	45.921,19	47.647,58
				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	151.594,46	206.769,22
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.411.127,91	901.855,48
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	153.393,11	52.802,64
				4.8	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	254.833,65	2.754.052,76
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	975.294,79	645.286,19
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	3.877.206,27	3.556.087,85
Summe Aktiva		122.449.836,68	117.173.671,44	Summe Passiva		122.449.836,68	117.173.671,44

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Stadt Königstein im Taunus 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 2021 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 31.12.2021	Bilanzansatz 31.12.2020	Veränderung in EUR
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.054.137,00	2.032.281,00	21.856,00
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	49.337,00	69.475,00	-20.138,00
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.004.800,00	1.962.806,00	41.994,00

Gegenüber dem Jahresabschluss 2020 tritt hier eine Vermögensmehrung in Höhe von EUR 21.856,00 ein.

Wesentlich sind hier die Zugänge im Bereich der „Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse“ zur Straßenbeleuchtung und Baukostenzuschüsse zu konfessionellen Kindergärten. Hier wurden im Jahr 2021 Beträge in Höhe von TEUR 172 investiert.

Abschreibungen sind in Höhe von TEUR 130 gebucht worden.

3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2021	Bilanzansatz 31.12.2020	Veränderung in EUR
1.2 - Sachanlagevermögen	82.226.720,23	81.891.539,66	335.180,57
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	38.493.297,93	40.678.208,73	-2.184.910,80
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.829.088,00	25.281.120,00	-452.032,00
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.424.430,69	11.583.768,95	840.661,74
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	283.231,16	285.191,75	-1.960,59
1.2.5 - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.917.791,00	1.998.165,00	-80.374,00
1.2.6 - geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.278.881,45	2.065.085,23	2.213.796,22

3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

EUR 38.493.297,93

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 40.678.208,73)

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

Per Jahresultimo ist hier ein Vermögensrückgang in Höhe von TEUR 2.185 zu verzeichnen. Diese Wertveränderung resultiert im Wesentlichen aus dem Umlegungsverfahren "Am Kaltenborn". Im

1. Quartal 2021 wurden hier Grundstücke mit einem Buchwert in Höhe vom TEUR 2.062 veräußert. Die Erschließung des Umlegungsgebietes wurde ebenfalls im 1. Quartal abgeschlossen.

3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

EUR 24.829.088,00

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 25.281.120,00)

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

In 2021 ist ein Rückgang der Buchwerte per Saldo in Höhe von TEUR 452 zu verzeichnen. Als wesentliche Zugänge sind die durch die Erschließung des Umlegungsgebietes „Am Kaltenborn“ neu entstandene Lärmschutzwand in Höhe von TEUR 150, und die Fertigstellung zweier Wohnungen durch grundlegende Sanierung in der Thewaltstraße, in Höhe von TEUR 221 anzugeben.

Abschreibungen wurden in Höhe von TEUR 849 gebucht.

3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

EUR 12.424.430,69

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 11.583.768,95)

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

In 2021 waren Zugänge per Saldo in Höhe von TEUR 841 zu verzeichnen. Es wurden unter anderem folgende grundlegende Straßenbaumaßnahmen durchgeführt: An den Hohwiesen und der Bangertweg. Hier wurden Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt TEUR 446 aktiviert. Ferner sind hier die Aktivierungskosten für die Erschließungsmaßnahmen Am Kaltenborn zu nennen. Diese schlage mit TEUR 1.388 zu Buche.

Insgesamt sind für das Jahr 2021 Abschreibungen in Höhe von TEUR 980 gebucht worden.

3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

EUR 283.231,16

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 285.191,75)

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

Hier ist ein Buchwertrückgang in Höhe von TEUR 2 zu verzeichnen. Im Wesentlichen läßt sich die diese Wertveränderung auf die Anschaffung von Medien für die Stadtbibliothek in Höhe von TEUR 13, eine Geschwindigkeitsanzeigetafel in Höhe von TEUR 10, die Anschaffung von drei Orgeln für die Stadtteilstriedhöfe in Höhe von TEUR 23 und die Höhe der Abschreibungen in Höhe von TEUR 39 zurückführen.

3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 1.917.791,00

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 1.998.165,00)

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

Im Vergleich zum Vorjahr 2020 ist hier ein Rückgang in Höhe von TEUR 80 zu verzeichnen. Im Wesentlichen sind hier Zugänge im Bereich Fuhrpark in Höhe von insgesamt TEUR 229 zu verzeichnen. Hierauf entfallen auf die Kostenstelle Betriebshof TEUR 186 und auf die Kostenstelle Feuerwehr 43. Auf Anschaffungen von DV-Ausstattung und Kommunikationsanlagen entfielen im Jahr 2021 TEUR 16. Im Bereich der sofort abzugsfähigen geringwertigen Wirtschaftsgüter sind Anschaffungskosten in Höhe von TEUR 56 entstanden.

Abschreibungen wurden in 2021 in Höhe von TEUR 242 gebucht.

3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 4.278.881,45

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 2.065.085,23)

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 31.12.2021	Bilanzansatz 31.12.2020	Veränderung in EUR
1.3 - Finanzanlagevermögen	17.472.431,73	17.673.219,10	-200.787,37
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.028.559,07	2.167.689,25	-139.130,18

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2021	Bilanzansatz 31.12.2020	Veränderung in EUR
1.3.3 - Beteiligungen	4.315.868,69	4.315.868,69	0,00
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	271.448,17	249.695,88	21.752,29
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.144.037,94	1.227.447,42	-83.409,48

3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 9.712.517,86

(Bilanz per 31.12.2020 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 Ver- waltungs-GmbH	4.068.549,79 EUR
Haus der Begegnung Betriebs-GmbH	6.532,43 EUR
	<u>4.075.084,22 EUR</u>

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 2.028.559,07

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 2.167.689,25)

Ausleihungen sind langfristig gewährte Darlehen.

Sondervermögen

Stadtwerke	1.856.913,13 EUR
------------	------------------

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH

171.645,94 EUR
2.028.559,07 EUR

3.3.3 Beteiligungen

EUR 4.315.868,69

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 4.315.868,69)

Ausgewiesen sind hier im Wesentlichen die Beteiligungen an den Wasser- und Bodenverbänden, sowie an der Regionalpark Rhein-Main Taunushang GmbH.

3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

EUR 0,00

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 0,00)

3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

EUR 271.448,17

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 249.695,88)

Wertpapiere, die langfristig gehalten werden, gehören zum Anlagevermögen.

KVR-Versorgungsrücklage

271.448,17 EUR

3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

EUR 1.144.037,94

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 1.227.447,42)

Der Wert der sonstigen Ausleihungen setzt sich zusammen aus:

Genossenschaftsanteilen

6.532,78 EUR

Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich

1.119.295,14 EUR

Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich

18.210,02 EUR

1.144.037,94 EUR

3.4 Umlaufvermögen

3.4.1 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

EUR 399.166,94

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 399.166,94)

Im Jahr 2019 wurde erstmalig der Zugang über den Kauf von Ökopunkten aktiviert. Der Kauf wurde aufgrund der Kompensationsmaßnahmen zum Bebauungsplan "Am Kaltenborn" durchgeführt. Es handelte sich um insgesamt 590.384 Stück im Wert von EUR 399.166,94.

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

EUR 1.174.812,98

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 1.302.109,74)

Die Forderungen in Höhe von EUR 1.174.812,98 aus Zuweisungen und Zuschüssen von öffentlichen und privatwirtschaftlichen Bereichen resultieren im Wesentlichen aus dem Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen mit TEUR 1.110.

In 2021 wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von EUR 151.198,96 gebucht.

3.4.3 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 1.049.945,76

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 802.068,52)

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

Zum 31.12.2021 bestehen Forderungen in Höhe von TEUR 1.050. Dieser Bestand reduziert sich aufgrund vorgenommener Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 260 und Pauschalwertberichtigungen von TEUR 1.

3.4.4 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 1.520.968,25

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 865.649,79)

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 63 vorgenommen.

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

EUR 649.152,58

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 7.355.883,32)

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.

Die Wertabweichung in Höhe von TEUR 6.706.730,74 resultiert aus dem Abrechnungsverfahren der Wasserabrechnungen durch die unterjährig reduzierte Umsatzsteuer von 7% auf 5 % zur Mitte des Jahres 2020. Aufgrund dieses Verfahrens wurden alle mit 7% USt ausgewiesenen Vorauszahlungen auf Null gestellt und mit 5 % USt abgerechnet. Daraus entstand eine Forderung gegenüber den Stadtwerken in Höhe von 2.439.497,53. Zur gleichen Zeit wurde die Verbindlichkeit aus der Berichtigung ebenfalls gebucht. Siehe hier auch Punkt 3.9.6

Die weitere Wertabweichung in Höhe von TEUR 4.350 ist aufgrund einer Sondertilgung eines Darlehens für die Königsteiner Grundstücksgesellschaft mbH entstanden. Die hieraus entstandene Forderung wurde von der Königsteiner Grundstücksgesellschaft mbH im Januar und März 2021 getilgt.

3.4.6 Sonstige Vermögensgegenstände

EUR 395.730,31

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 201.500,23)

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 2021 insgesamt TEUR 2.

3.4.7 Flüssige Mittel

EUR 15.480.074,96

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 4.622.764,43)

Zusammensetzung:

Frankfurter Volksbank	272.189,14 EUR
PayPal	9,00 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	52,53 EUR
Unterkonto Fachbereich IV Fachdienst 70	0,00 EUR
Nassauische Sparkasse	0,00 EUR
Taunussparkasse	14.304.559,94 EUR
Taunussparkasse Zins & Cash	895.739,77 EUR
Postbank	0,00 EUR
Taunussparkasse OWI	4.804,92 EUR
Barkasse	2.719,66 EUR
	<u>15.480.074,96 EUR</u>

3.5 Rechnungsabgrenzungsposten

3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

EUR 26.695,94

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 27.488,71)

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in der zukünftigen Periode darstellen.

In diesem Posten sind neben der Auszahlung der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2022, auch Auszahlungen für KFZ-Steuer Beiträge 2022 und Online-Schulungen für 2022 enthalten.

3.6 Eigenkapital

EUR 32.341.665,62

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 28.720.213,96)

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 8.916.636,15

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 4.777.321,46)

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 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1. - Eigenkapital	20.838.893	24.978.208	28.423.597	28.720.214	32.341.666
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	528.841	4.777.321	8.916.636
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	512.018	4.760.498	8.896.291
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	16.824	16.824	20.345
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	2.202.532	6.341.847	9.258.395	5.306.532	4.788.669
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-1.488.364	2.202.532	5.813.006	5.009.914	1.167.217
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.249.347	2.999.133	6.622.908	3.581.606	-436.172
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-239.016	-796.600	-809.902	1.428.308	1.603.389
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.690.896	4.139.315	3.445.389	296.617	3.621.452
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.248.480	4.135.793	1.207.178	118.015	-3.415.162
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-557.584	3.522	2.238.210	178.602	7.036.614

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 1.167.216,95

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 5.009.914,40)

Aus dem Jahresabschluss 2021 erfolgt ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR 1.167.216,95.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Vortrag Ordentliche Ergebnisse bis 2019	3.581.606,11 EUR
Ordentliches Ergebnis 2020	118.014,87 EUR
Einstellung in die Rücklagen ordentliches Ergebnis	-4.135.792,81 EUR
Vortrag Außerordentliche Ergebnisse bis 2019	1.428.308,29 EUR
Außerordentliches Ergebnis 2020	178.602,37 EUR
Einstellung in die Rücklagen außerordentliches Ergebnis	-3.521,88 EUR
	<u>1.167.216,95 EUR</u>

3.6.1.3 Ordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR -3.415.162,44

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 118.014,87)

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

Im Jahr 2021 zeigen sich im Vergleich zur Haushaltsplanung folgende Ergebnisse:

	Ergebnis 2021	Haushaltsplanung 2021	Abw. Ist zu Haushaltsplanung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	45.564.705,12	47.942.240,00	-2.377.534,88
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	48.979.867,56	47.798.300,00	1.181.567,56
Ordentliches Ergebnis	-3.415.162,44	143.940,00	-3.559.102,44

3.6.1.4 Außerordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 7.036.614,10

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 178.602,37)

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 7.036.614,10 ab.

Hauptursächlich für den Überschuss sind Veräußerungen von Grundstücken aus den Umlegungsverfahren "Am Kaltenborn" und „Am Hardtberg“ sowie der Verkauf der Grundstücke der alten Feuerwehr Schneidhain.

3.7 Sonderposten

3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge

EUR 9.412.938,76

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 7.527.733,00)

3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 2.803.992,00

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 2.827.345,00)

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.265.780,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	209.639,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	6.471,00 EUR
Sonderposten Zuschuss verbundene Unternehmen etc.	32.273,00 EUR
Sonderposten pauschale Investitionszuweisungen	15.750,00 EUR
Zuschuss Sonderinvestitionsprogramm Konjunkturpaket	1.272.729,00 EUR
Sonderposten aus rückzahlb. Zuweisung Invest. SozVers,	1.350,00 EUR
	<u>2.803.992,00 EUR</u>

3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

EUR 1.233.598,00

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 459.791,00)

Zuschüsse von privaten Unternehmen (nicht rückzahlbar)	692.511,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen (nicht rückzahlbar)	508.864,00 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen (Pauschale)	13.556,00 EUR
Zuschüsse bedingt rückzahlb. für Investitionen übriger Bereich	18.667,00 EUR
	<u>1.233.598,00 EUR</u>

3.7.4 Investitionsbeiträge

EUR 5.375.348,76

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 4.240.597,00)

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

3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

EUR 159.103,31

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 458.420,81)

Zusammensetzung:

Gebührenaussgleichsrücklage Abfall	159.103,31 EUR
------------------------------------	----------------

3.7.6 Sonstige Sonderposten

EUR 2.789.659,37

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 2.919.968,47)

In dieser Position sind folgende Sonderposten enthalten:

Sportplatz Schneidhain	2.004.396,00 EUR
Spielplatz Heinrich-Dorn-Halle	433.590,00 EUR
Übrige Sonderposten	19.318,00 EUR
Rücklage Fehlbelegung	76.816,54 EUR
Rücklage Stellplätze	197.633,71 EUR
Rücklage Ersatzbepflanzung Bäume	57.905,10 EUR
	<u>2.789.659,35 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 7.185.526,67

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 7.219.172,00)

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	4.642.146,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.551.098,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	45.819,67 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	946.473,00 EUR
	<u>7.185.536,67 EUR</u>

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 31.12.2021 1,87% betrug.

Die bilanzierten Beträge bei den Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle und Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern weichen von dem vorliegenden KDZ Gutachten in Summe um TEUR 117 per 31.12.2021 ab. Ein bereits ausgeschiedener Mitarbeiter wird weiterhin berechnet. Der Sachverhalt ist in Klärung.

3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

EUR 25.539.631,01

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 23.697.169,14)

Die Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse setzen sich zum 31. Dezember 2021 wie folgt zusammen:

Rückstellung für Kreisumlage	16.883.248,96 EUR
Rückstellung für Schulumlage	8.656.382,05 EUR
Sonstige Rückstellung Finanzausgleich und Steuerschuldverh.	0,00 EUR
	<u>25.539.631,01 EUR</u>

3.8.3 Sonstige Rückstellungen

EUR 2.701.578,32

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 3.240.850,52)

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

Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverfahren	76.468,71 EUR
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	44.000,00 EUR
Verpflichtungen für unterlassene Instandhaltungen	161.000,00 EUR
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	435.909,61 EUR
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.984.200,00 EUR
	<u>2.701.578,32 EUR</u>

3.9 Verbindlichkeiten

3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

EUR 35.496.273,43

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 35.273.289,40)

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

3.9.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

EUR 35.450.352,24

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 35.225.641,82)

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

3.9.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

EUR 45.921,19

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 47.647,58)

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

3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität

EUR 0,00

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 0,00)

Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten bestehen per Ultimo nicht.

3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

EUR 151.594,46

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 206.769,22)

Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Land	516,21 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb.	58.301,69 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen	60.220,54 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	32.276,68 EUR
Transferleistungen gegenüber Übrige Bereiche	279,34 EUR

151.594,46 EUR

3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 1.411.127,91

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 901.855,48)

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

3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 153.393,11

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 52.802,64)

Im Wesentlichen ist hier die Verbindlichkeit aus Gewerbesteuer enthalten.

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

EUR 254.833,65

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 2.754.052,76)

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. Zu dem Wertunterschied im Vergleich zum Vorjahr, wurde unter Pkt. 3.4.5 Stellung genommen.

3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 975.294,79

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 645.286,19)

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 2021 ist das eine Verbindlichkeit in Höhe von EUR 89.972,37.

3.10 Rechnungsabgrenzungsposten

3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung

EUR 3.877.206,27

(Bilanz per 31.12.2020 EUR 3.556.087,85)

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 Stadtteolfriedhöfe. 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 Zugang der passiven Rechnungsabgrenzung in Höhe von TEUR 321 im Vergleich zum Vorjahr beruht im Wesentlichen auf den Zahlungseingang von Gewerbesteuerbeträgen, die erst in 2022 fällig sind.

4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung

Gesetzliche Grundlagen

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

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

Der Jahresabschluss 2021 weist in der Ergebnisrechnung ein ordentliches Jahresergebnis in Höhe von -3.415.162,44 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2021 in Höhe von 143.940,00 EUR beträgt die Veränderung im ordentlichen Ergebnis -3.559.102,44 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 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.573,73	1.784,37	1.572,11	-212,26
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.143,05	2.537,00	2.247,50	-289,50
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	768,98	655,85	693,95	38,10
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	22,10	--	30,05	30,05
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	30.623,34	33.496,00	33.942,52	446,52
06 - Erträge aus Transferleistungen	1.152,84	1.005,00	1.090,99	85,99
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.357,96	2.175,15	2.086,15	-89,00
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.229,53	757,56	1.111,77	354,21
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1.327,08	5.317,00	2.503,46	-2.813,54
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	45.198,61	47.727,93	45.278,51	-2.449,42
11 - Personalaufwendungen	8.810,27	9.836,85	9.187,79	-649,06
12 - Versorgungsaufwendungen	1.574,17	1.370,89	2.062,80	691,91
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.220,29	7.310,56	6.327,64	-982,92
14 - Abschreibungen	2.697,94	2.231,12	2.681,24	450,12
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	6.070,63	6.828,26	5.229,89	-1.598,37
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	17.100,10	18.967,90	20.839,36	1.871,46

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
17 - Transferaufwendungen	4,03	19,10	2,17	-16,93 ↘
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.725,16	46,53	1.588,84	1.542,31 ↗
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	44.202,60	46.611,21	47.919,73	1.308,52 ↗
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	996,01	1.116,72	-2.641,22	-3.757,94 ↘
21 - Finanzerträge	257,95	214,31	286,20	71,89 ↗
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.135,94	1.187,09	1.060,14	-126,95 ↘
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	-877,99	-972,78	-773,94	198,84 ↗
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	118,01	143,94	-3.415,16	-3.559,10 ↘
25 - Außerordentliche Erträge	1.318,17	3.800,00	10.125,42	6.325,42 ↗
26 - Außerordentliche Aufwendungen	1.139,57	1.141,00	3.088,80	1.947,80 ↗
27 - Außerordentliches Ergebnis	178,60	2.659,00	7.036,61	4.377,61 ↗
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	296,62	2.802,94	3.621,45	818,51 ↗
29 - Summe Aufwand gesamt	46.478,11	48.939,30	52.068,67	3.129,37 ↗
30 - Summe Ertrag gesamt	46.774,72	51.742,24	55.690,12	3.947,88 ↗
Aufwand-Ertrag	-296,62	-2.802,94	-3.621,45	-818,51 ↘
31 - ILV Aufwand	4.147,54	4.623,34	4.310,51	-312,83 ↘
32 - ILV Ertrag	4.147,54	4.623,34	4.310,51	-312,83 ↘
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	296,62	2.802,94	3.621,45	818,51 ↗

Das Jahresergebnis 2021 hat sich im Vergleich zu 2020 um TEUR 818 verbessert. Diese Ertragsentwicklung lässt sich unter anderem auf folgende Ursachen zurückführen:

Steuern und steuerähnliche Erträge	3.319 TEUR
Außerordentliches Ergebnis	6.858 TEUR

Das außerordentliche Ergebnis resultiert in erster Linie aus den Grundstücksverkäufen Am Kaltborn und dem Umlegungsverfahren Hartberg.

Ohne Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses stellt das ordentliche Ergebnis einen Verlust von TEUR 3.415. Dieser resultiert aus folgenden Positionen:

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.272 TEUR
Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	-3.739 TEUR

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 2021 ging von einem Zuschussbedarf von 4.522.540,00 EUR aus. Im Jahresergebnis betrug der Zuschuss letztlich 3.280.496,90 EUR.

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

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	1,84	1,84	0,00 →
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112,32	214,00	129,18	-84,82 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	76,82	5,00	23,60	18,60 ↗
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.413,00	1.558,55	1.338,49	-220,06 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3,52	8,19	15,26	7,07 ↗
09 - Sonstige ordentliche Erträge	79,77	128,95	96,73	-32,22 ↘
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	1.687,28	1.916,53	1.605,10	-311,43 ↘
11 - Personalaufwendungen	1.369,28	1.876,20	1.411,39	-464,81 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	96,02	128,90	87,60	-41,30 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353,97	386,65	320,48	-66,17 ↘
14 - Abschreibungen	150,28	67,68	123,95	56,27 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	3.194,54	3.914,00	2.987,04	-926,96 ↘
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,06	0,20	0,06	-0,14 ↘
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11-18)	5.164,15	6.373,63	4.930,52	-1.443,11 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	-3.476,87	-4.457,10	-3.325,42	1.131,68 ↗
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	-3.476,87	-4.457,10	-3.325,42	1.131,68
25 - Außerordentliche Erträge	893,42	--	1.155,53	1.155,53
26 - Außerordentliche Aufwendungen	1.002,35	--	1.080,30	1.080,30
27 - Außerordentliches Ergebnis	-108,93	--	75,23	75,23
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-3.585,80	-4.457,10	-3.250,18	1.206,92
29 - Summe Aufwand gesamt	6.166,51	6.373,63	6.010,81	-362,82
30 - Summe Ertrag gesamt	2.580,70	1.916,53	2.760,63	844,10
Aufwand-Ertrag	3.585,80	4.457,10	3.250,18	-1.206,92
31 - ILV Aufwand	80,92	86,94	30,31	-56,63
32 - ILV Ertrag	18,00	21,50	--	-21,50
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-3.648,72	-4.522,54	-3.280,50	1.242,04

4.2.2 Abfallwirtschaft

Produkt 1501 – Abfallwirtschaft (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,89	5,00	7,11	2,11
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.226,44	1.200,00	1.224,46	24,46
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	24,31	25,00	24,60	-0,40
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	453,30	--	299,32	299,32
09 - Sonstige ordentliche Erträge	25,42	555,77	97,98	-457,79
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	1.735,36	1.785,77	1.653,46	-132,31
11 - Personalaufwendungen	51,06	74,50	51,37	-23,13
12 - Versorgungsaufwendungen	3,53	5,40	3,19	-2,21

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69,74	152,55	554,43	401,88 ↗
14 - Abschreibungen	3,19	2,80	7,19	4,39 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	1.390,06	1.357,10	872,08	-485,02 ↘
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,65	0,80	0,65	-0,15 ↘
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	1.518,24	1.593,15	1.488,91	-104,24 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	217,13	192,62	164,55	-28,07 ↘
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	217,13	192,62	164,55	-28,07 ↘
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	-5,12	-5,12 ↘
26 - Außerordentliche Aufwendungen	6,88	--	-37,95	-37,95 ↘
27 - Außerordentliches Ergebnis	-6,88	--	32,82	32,82 ↗
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	210,25	192,62	197,37	4,75 ↗
29 - Summe Aufwand gesamt	1.525,11	1.593,15	1.450,97	-142,18 ↘
30 - Summe Ertrag gesamt	1.735,36	1.785,77	1.648,34	-137,43 ↘
Aufwand-Ertrag	-210,25	-192,62	-197,37	-4,75 ↘
31 - ILV Aufwand	210,25	192,62	197,37	4,75 ↗
32 - ILV Ertrag	--	--	--	--
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00 →

Um den Aufwand aus der internen Leistungsverrechnung in Höhe von EUR 197.370 auszugleichen, musste der Sonderposten "Abfallwirtschaft" um einen Betrag in Höhe von EUR 299.317,50 aufgelöst werden.

Der Sonderposten "Abfallwirtschaft" verfügt zum 31.12.2021 somit über einen Bestand von EUR 159.103,13 (siehe auch Gliederungspunkt 3.7.5).

4.2.3 Bestattungswesen

Der im Ansatz 2021 vorgesehene Fehlbetrag betrug EUR 510.070,00 (nach interner Leistungsverrechnung). Tatsächlich ergibt sich im Gebührenhaushalt „Bestattungswesen“ ein Defizit von 370.887,44 EUR.

Produkt 1704 – Bestattungswesen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb- nis 2021
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	286,67	300,00	277,55	-22,45 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	--	--
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	--	--
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	--	--	--	--
06 - Erträge aus Transferleistungen	--	--	--	--
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10,92	11,00	10,34	-0,66 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	0,00	--	-0,00 →
09 - Sonstige ordentliche Erträge	2,06	1,30	4,32	3,02 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	299,64	312,30	292,21	-20,09 ↘
11 - Personalaufwendungen	--	--	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157,31	160,37	130,15	-30,22 ↘
14 - Abschreibungen	24,15	16,01	22,06	6,05 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	--	--	--	--
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	181,45	176,38	152,21	-24,17 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	118,19	135,92	140,00	4,08 ↗
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	118,19	135,92	140,00	4,08 ↗
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,25	--	4,81	4,81 ↗
27 - Außerordentliches Ergebnis	-0,25	--	-4,81	-4,81 ↘
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	117,95	135,92	135,19	-0,73 →
29 - Summe Aufwand gesamt	181,70	176,38	157,02	-19,36 ↘
30 - Summe Ertrag gesamt	299,64	312,30	292,21	-20,09 ↘
Aufwand-Ertrag	-117,95	-135,92	-135,19	0,73 →
31 - ILV Aufwand	601,76	696,99	557,08	-139,91 ↘

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
32 - ILV Ertrag	51,00	51,00	51,00	0,00 →
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-432,81	-510,07	-370,89	139,18 ↗

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 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.951.372,83	43.085.160,00	47.729.567,22	4.644.407,22 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.790.907,74	45.643.440,00	46.084.902,89	441.462,89 →
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.839.534,91	-2.558.280,00	1.644.664,33	4.202.944,33 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	911.767,03	10.381.450,00	13.614.363,84	3.232.913,84 ↗
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.270.652,19	16.627.420,00	4.611.231,64	12.016.188,36 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.358.885,16	-6.245.970,00	9.003.132,20	15.249.102,20 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-5.198.420,07	-8.804.250,00	10.647.796,53	19.452.046,53 ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.569.500,00	0,00	2.041.000,00	2.041.000,00 ↗
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.727.753,59	1.720.630,00	1.812.627,15	91.997,15 ↗
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	841.746,41	-1.720.630,00	228.372,85	1.949.002,85 ↗
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	45.920,27	--	-18.858,85	-18.858,85 ↘
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-4.310.753,39	-10.524.880,00	10.857.310,53	21.382.190,53 ↗

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 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	554.096,52	2.026.060,00	2.599.958,08	573.898,08 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	212.862,09	3.850.000,00	6.368.137,08	2.518.137,08 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	144.808,42	4.505.390,00	4.646.268,68	140.878,68 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	911.767,03	10.381.450,00	13.614.363,84	3.232.913,84 ↗
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	85.720,60	368.500,00	91.239,87	-277.260,13 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	303.298,22	612.100,00	119.309,51	-492.790,49 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.385.388,10	14.122.900,00	4.061.042,49	10.061.857,51 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	474.604,89	1.501.920,00	317.887,88	-1.184.032,12 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	21.640,38	22.000,00	21.751,89	-248,11 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.270.652,19	16.627.420,00	4.611.231,64	12.016.188,36 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.358.885,16	-6.245.970,00	9.003.132,20	15.249.102,20 ↗

4.3.3 Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2021 waren folgende Ein- und Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit geplant:

Finanzzahlungen

	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.569.500,00	0,00	2.041.000,00	2.041.000,00 ↗
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.727.753,59	1.720.630,00	1.812.627,15	91.997,15 ↗
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	841.746,41	-1.720.630,00	228.372,85	1.949.002,85 ↗

Die Auszahlungen dienten der Tilgung von aufgenommenen Darlehen und Kassenkrediten.

Investition Nr.:	Darlehen 2020:
Name:	
I09002	139.000,00
Burgruine Sanierung	
I09046	65.000,00
Betriebshof Anschaffung u. Verkauf Fahrzeuge	
I09056	152.700,00
Thewaltstraße 1-19	
I09063	50.000,00
Friedhof Falkenstein	
I09100	50.000,00
Kurpark Neugestaltung	
I09122	93.000,00
Bürgerhaus Falkenstein	
I09136	20.000,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung Ordnungsamt	
I10011	50.000,00
Kinderhort Königstein	
I10033	10.000,00
Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	
I10034	6.000,00
Verkauf/Ankauf Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	
I11008	15.000,00
Umsetzung Pflegewerk Woogtal	
I13006	165.000,00
Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	
I13013	45.000,00
Ankauf/Verkauf von Straßenflächen	
I14001	75.000,00
An den Hohwiesen	
I14006	43.000,00
Ev. Kindergarten Königstein	
I17003	300.000,00
Hardtbergturm	
I18006	50.000,00
Wasserversorgungsleitung Freibad	
I19010	39.000,00
Trauerhalle Falkenstein	
I19012	100.000,00
Bergweg 2	
I19018	38.000,00
Personalmanagement EDV Programm	
I19029	20.300,00

Rückbau ehem. Kläranlage /WanderPP	
I20001	100.000,00
Abenteuerspielplatz Am Kaltenborn III	
I20007	315.000,00
ZOB Georg-Pingler-Straße	
I20009	70.000,00
Stromversorgung und Abwasser f. Kurpark u. Weihn.Markt	
I20010	30.000,00
Fahrradwege (Konzeption u. Umsetzung)	
	2.041.000,00

5 Sonstige Angaben

5.1 Rechtliche Grundlagen

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

Die Stadt Königstein im Taunus hat 16.874 Einwohner (Hauptwohnsitze zum 31.12.2021), 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 2021 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 Nick, Franz Josef
- 3 Bokr, Jürgen
- 4 Iredi, Ascan
- 5 Otto, Michael-Klaus
- 6 Reul, Stefanie

SPD

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

Die Grünen

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

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

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende

Ausschüsse:

Haupt- und Finanzausschuss

Bau- und Umweltausschuss

Kultur-, Jugend- und Sozialausschuss

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

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und dem ehrenamtlichen Ersten Stadtrat sowie acht ehrenamtlichen Stadträten. Er setzt sich zum 01. Januar 2021 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 2021 wie folgt:

Beamte	6,00
Beschäftigte	<u>163,00</u>
Gesamt	<u>169,00</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 2021 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 2024)	180
Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH	14.485
Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH	0
Übrige	
Musikschule Königstein	2
Waldkindergarten	242
1. TC Königstein	91
1. FC Königstein	125

Sonstige finanzielle Verpflichtungen:

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

	1 Jahr TEUR	2-5 Jahre TEUR	über 5 Jahre TEUR	Summe TEUR
Erbbaurechtsverträge	34	137	2.017	2.188
Leasing-, und Mietverträge	533	220	0	753

Sonstige finanzielle Risiken

Sonstige finanzielle Risiken bestehen nicht.

5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

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

5.7 Fremde Finanzmittel

Die folgende Übersicht zeigt die zum Stichtag 31.12.2021 berücksichtigten Fremdmittel und zweckgebundenen Gelder.

Bestände aus Verwahrgelder aus den Bereichen	EUR
Finanzamt/Personalabrechnungen	-149.538,81
Sicherheiten und Kaution	-36.204,00
Jagdgenossenschaft	-27.863,35
Übriger Bereich	-35.428,48
Amtshilfeersuchen Sonstige	-62.709,67
Amtshilfeersuchen Glashütten	-28.468,46
	-340.212,77

5.8 Entwicklung der Fehlbeträge

	<i>Entwicklung</i>	<i>Entwicklung</i>
	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis
	<i>Ergebnisvortrag ordentliches Ergebnis</i>	<i>Ergebnisvortrag außerordentliches Ergebnis</i>
2009	-1.602.085,96	2.972.618,23
2010	-2.121.951,68	-385.679,11
2011	-2.985.016,94	272.738,79

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
2020	118.014,87	3.581.606,11	178.602,37	1.428.308,29
2021	-3.415.162,44	-436.171,83	7.036.614,10	1.603.388,78

5.9 Beteiligungen

Hier wird auf den gesondert verfassten Beteiligungsbericht 2021 (enthält die Jahresergebnisse 2020) verwiesen.

5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften

Eigenbetrieb der Stadt Königstein	Kapital-anteil	Bilanzdaten 2020			GuV-Daten 2020		
		Anlage-vermögen TEUR	Eigen-kapital TEUR	Bilanz-summe TEUR	Umsatz-erlöse TEUR	Personal-aufwand TEUR	Jahres-ergebnis TEUR
Stadtwerke Königstein	(100 %)	29.761	13.197	35.837	6.962	871	597

Kapitalgesellschaften, an denen die Stadt Königstein unmittelbar beteiligt ist	Kapital-anteil	Bilanzdaten 2020			GuV-Daten 2020		
		Anlage-vermögen TEUR	Eigen-kapital TEUR	Bilanz-summe TEUR	Umsatz-erlöse TEUR	Personal-aufwand TEUR	Jahres-ergebnis TEUR
Königsteiner Grund-stücks-u. Verwaltungs-ges. mbH	(100 %)	15.387	4.648	16.411	1.258	124	150
Königsteiner Kurgesell-schaft mbH	(100 %)	1.262	1.649	3.085	470	651	-1.793
Haus der Begegnung Betriebs-gesellschaft mbH	(100 %)	61	199	323	437	213	23

5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein

	2020	2019	Anteil 2020
Beteiligungen	TEUR	TEUR	%
Abwasserverband Kronberg	362	362	24%
Abwasserverband Main-Taunus	3.470	3.470	7%
ekom 21 - KGRZ Hessen	0,001	0,001	< 1%
Frankfurter Volksbank	0,1	0,1	< 1%
Hochtaunus eG	7	7	< 1%
Holzagentur-Taunus GmbH	2	2	5%
Regionalpark RheinMain Taunushang GmbH	25	0	10%
Sankt-Josef-Krankenhaus-Betriebs-GmbH	0,001	0,001	49%
Verkehrsverband Hochtaunus	0	0	3%
Wasserbeschaffungsverband Taunus	457	457	7%
insgesamt	4.325	4.300	

6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Beschreibung		Buchwert 31.12.21 €
AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		
AiB-00195	Sanierung Archiv Falkenstein, Bergweg 2	54.795,32
Summen AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		54.795,32
AiB Wohnungsbau		
AiB-00225	Thewaltstrasse 13 WE EG	5.083,95
Summen für AiB Wohnungsbau		5.083,95
AiB Straßen		
AiB-00124	Innenstadt Georg-Pingler-Straße	43.462,55
AiB-00194	Erschließungsgebiet K69 Hardtberg	2.567.796,75
AiB-00199	Straßenbaumaßnahme Altkönigstraße	498.811,38
AiB-00204	Neubau Gehweg (KTC)	14.061,01
AiB-00212	Fahrradwege Konzeption und Umsetzung	11.959,67
AiB-00224	Planungskosten Baumaßnahmen Folgejahr	773,50
Summen für AiB Straßen		3.136.864,86
AiB Allgemeines Grundvermögen		
AiB-00134	Hardtbergturm	421.384,84
AiB-00175	Notstromversorgung Rathaus	6.482,22
AiB-00206	Sanierung Burgruine 2021	20.106,65
Summen für AiB Grundvermögen		447.973,71
AiB übrige Aufgabenbereiche		
AiB-00141	Sanierung Bürgerhaus Falkenstein	93.904,30
AiB-00205	Überdachung Innenhof Friedhofsgebäude Falkenstein	11.836,46
AiB-00210	Zuschuss Wohnungsbau	84.000,00
AiB-00217	Photovoltaikanlage Rathaus	8.211,00
AiB-00219	Iveco Daily GW-L	42.542,50
AiB-00232	Sandspielkombination Spielplatz Goethestraße	31.351,79
Summen für AiB übrige Aufgabenbereiche		271.846,05
AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau		
AiB-00148	Barrierefreie Bushaltestellen	181.422,15
AiB-00185	Wiesengrundstraße Alter Betriebshof	114.736,97
AiB-00188	Fahrradstände (Anlehnbügel; Lager) HdB	178,74
AiB-00193	Neue Stadtmitte Königstein	65.909,27
AiB-00211	Fahrradstände (Anlehnbügel; Lager)	70,43
		362.317,56
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		4.278.881,45

6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts-jahres	Stand am Ende des Haushalts-jahres	davon		
			Restlaufzeiten bis 1 Jahr	Restlaufzeiten 2 bis 5 Jahre	Restlaufzeiten mehr als 5 Jahre
	01.01.2021	31.12.2021	31.12.2022	01.01.23 bis 31.12.26	01.01.27 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.226	35.450	1.757	6.851	26.842
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	48	46	2	7	37
2.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	207	152	152	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	902	1.412	1.410	2	0
5. Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	52	153	153	0	0
6. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	2.754	255	255	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	645	975	975	0	0
	39.834	38.443	4.704	6.860	26.879

6.4 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Haushaltsjahres	davon		
	01.01.2021	31.12.2021	Restlaufzeiten bis 1 Jahr	Restlaufzeiten 2 bis 5 Jahre	Restlaufzeiten mehr als 5 Jahre
	TEUR	TEUR	31.12.2022	01.01.23 bis 31.12.26	01.01.27 bis Laufzeitende
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.302	1.175	115	203	857
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	802	1.050	930	79	41
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	866	1.521	1.521	0	0
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	7.356	649	649	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	201	396	394	2	0
	10.527	4.791	3.609	284	898

6.5 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2021 €	Verbrauch €	Zuführung €	Auflösung €	Stand zum 31.12.2021 €
<u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u>					
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.703.159,00	0,00	938.987,00	0,00	4.642.146,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.452.943,00	0,00	0,00	901.845,00	1.551.098,00
Verpflichtungen für Alters- teilzeit	0,00	0,00	45.819,67	0,00	45.819,67
Beihilfeverpflichtungen	1.063.070,00	0,00	69.511,00	186.108,00	946.473,00
	7.219.172,00	0,00	1.054.317,67	1.087.953,00	7.185.536,67
<u>Rückstellungen für Ertragssteuern</u>					
Rückstellungen für Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse</u>					
Rückstellung für Solidaritäts- umlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellung für Kreisumlage	15.485.712,45	11.269.864,76	12.667.401,27	0,00	16.883.248,96
Rückstellung für Schulum- lage	8.211.456,69	5.975.960,53	6.420.885,89	0,00	8.656.382,05
	23.697.169,14	17.245.825,29	19.088.287,16	0,00	25.539.631,01
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	565.000,00	173.221,81	180.705,52	411.483,71	161.000,00
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverf.	66.133,96	0,00	15.000,00	4.665,25	76.468,71
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	428.401,83	428.401,83	435.909,61	0,00	435.909,61
davon Verpflichtungen für Urlaubsguthaben	273.254,63	273.254,63	251.282,62	0,00	251.282,62
davon Verpflichtungen für Zeitguthaben	155.147,20	155.147,20	184.626,99	0,00	184.626,99
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	31.477,60	21.850,95	38.544,99	4.171,64	44.000,00
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	2.149.837,13	1.716.797,86	1.804.200,00	253.039,27	1.984.200,00
davon Verpflichtungen für Kosten zur Prüfung der Bilan- zen	40.000,00	12.024,00	15.000,00	2.976,00	40.000,00
davon Verpflichtungen für Kosten der Archivierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.240.850,52	2.340.272,45	2.474.360,12	673.359,87	2.701.578,32
					<u>35.426.746,00</u>

6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen

Investitionsmaßnahmen aus Haushaltsresten aus Vorjahren (nach Bilanzkonten):

Liste der übertragenen Budgetansätze		Ansatz HH-Reste	Bewegung HH-Reste in 2021	Übertragung nach 2022
	HR aus 2019 nach 2020			
I19018	Personalmanagement EDV Programm	35.000,00	0,00	35.000,00
I19015	Treppe Bischof-Neumann-Schule/Sodener Str.	25.000,00	0,00	0,00
I19004	Erschließungsgebiet K58 Kaltenborn 3	902.900,00	267.311,33	20.000,00
I19003	Erschließungsgebiet K69 Hardtberg	3.396.900,00	2.286.635,29	1.097.300,00
I19002	Wiesbadener Straße Gehwegerneuerung	58.000,00	18.488,06	0,00
I18012	Fahrradständer	3.900,00	4.495,06	0,00
I18006	Wasserversorgungsleitung Freibad	50.000,00	0,00	0,00
I17003	Hardtbergturm	10.900,00	10.900,00	0,00
I11008	Umsetzung Pflegewerk Woogtal	15.000,00	0,00	0,00
I10032	Betriebsausstattung Rathaus	97.000,00	12.947,11	0,00
I10019	Kath. Kindergarten Königstein	35.000,00	0,00	35.000,00
I09073	Innenstadt	188.000,00	0,00	0,00
I09063	Friedhof Falkenstein	20.000,00	20.000,00	0,00
I09062	Friedhof Königstein	45.000,00	0,00	0,00
I09058	Geschwindigkeitsmessenanlagen	20.000,00	10.043,60	0,00
I09002	Burggruine Sanierung	39.000,00	21.643,73	0,00
I09101	Dorfgemeinschaftshaus Mammolshain	26.000,00	26.000,00	0,00
		4.967.600,00	2.678.464,18	1.187.300,00
	HR aus 2020 nach 2021			
I20011	Schallschutzmauer B8 Kreisel	400.000,00	0,00	400.000,00
I20010	Fahrradwege (Konzeption u.Umsetzung) Stromversorgung u.Abwasser f.Kurpark u.W.-markt	40.000,00	11.959,67	28.000,00
I20009		70.000,00	0,00	70.000,00
I20007	ZOB Georg-Pingeler-Straße	815.000,00	65.909,27	749.000,00
I20006	Kapuzinerplatz Brunnen	50.000,00	0,00	0,00
I20004	Beach-Volleyballfeld	40.000,00	0,00	0,00
I20003	Minigolfanlage in der Hubert-Fassbender-Anlage	120.000,00	0,00	0,00
I20001	Abenteuerspielplatz Am Kaltenborn III	100.000,00	0,00	100.000,00
I19029	Rückbau ehem. Kläranlage /WanderPP	20.300,00	20.334,25	0,00
I19018	Personalmanagement EDV Programm	3.000,00	0,00	3.000,00
I19012	Bergweg 2	100.000,00	42.653,91	52.500,00
I19010	Trauerhalle Falkenstein	39.000,00	11.098,70	27.900,00
I18013	Barrierefreie Bushaltestellen	350.000,00	40.856,80	309.000,00
I17003	Hardtbergturm	500.000,00	343.713,81	151.900,00
I15009	Woogtalstr. 6	60.000,00	0,00	60.000,00
I14006	Ev. Kindergarten Königstein	43.000,00	39.471,35	3.000,00
I14001	An den Hohwiesen	277.000,00	256.976,28	0,00
I13013	Ankauf/Verkauf von Straßenflächen	45.000,00	0,00	45.000,00

	HR aus 2020 nach 2021			
I13006	Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	165.000,00	85.562,50	70.000,00
I11019	Verkauf/Ankauf von unbebauten Grundstücken ab 2015	2.900,00	0,00	0,00
I11008	Umsetzung Pflegewerk Woogtal	15.000,00	0,00	0,00
I10034	Verkauf/Ankauf Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	6.000,00	294,14	0,00
I10033	Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	10.000,00	1.215,43	0,00
I10032	Betriebsausstattung Rathaus	3.000,00	0,00	0,00
I10031	Bürgerbüro Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen	2.900,00	0,00	0,00
I10028	Betriebsausstattung Stadtbibliothek	620,00	620,00	0,00
I10011	Kinderhort Königstein	50.000,00	0,00	0,00
I09136	Betriebs- u. Geschäftsausstattung Ordnungsamt	20.000,00	0,00	20.000,00
I09123	Betriebshof - Einricht.gegenstände	6.000,00	2.229,01	0,00
I09122	Bürgerhaus Falkenstein	93.000,00	0,00	93.000,00
I09101	Dorfgemeinschaftshaus Mammolshain	45.000,00	9.902,89	35.000,00
I09100	Kurpark Neugestaltung	50.000,00	0,00	0,00
I09098	Wartehallen - Konzeptumsetzung	14.000,00	0,00	14.000,00
I09075	Hauptstraße bis Frankfurter Straße	300.000,00	0,00	0,00
I09063	Friedhof Falkenstein	50.000,00	39.770,43	0,00
I09056	Thewaltstraße 1-19	152.700,00	56.587,43	96.000,00
I09046	Betriebshof Anschaffung u. Verkauf von Geräten	65.000,00	46.068,07	18.000,00
I09037	Kindergarten Schneidhain - Anlagevermögen	4.000,00	2.532,32	0,00
I09012	Büroausstattung - Ergänzungen	3.900,00	3.848,75	0,00
I09002	Burgruine Sanierung	100.000,00	0,00	0,00
		4.231.320,00	1.081.605,01	2.345.300,00

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 2021 dargestellt. In den weiteren Ausführungen werden der geschaffene Vermögenszuwachs anhand der Investitionen und deren Finanzierung aufgezeigt (Vermögensrechnung). In der Ergebnis- und Finanzrechnung werden die für die Aufgabenerfüllung erforderlichen Erträge und Aufwendungen analysiert.

6.7.1.1 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis

der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

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

Der Jahresabschluss 2021 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 3.621.451,66 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2021 in Höhe von 2.802.940 Euro beträgt die Veränderung 818.511,66 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 zukunftsicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2021 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2021 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Ordentliche Erträge	45.198.607,80	47.727.930	45.278.505,26	-2.449.424,74 ↓	-5,13 ↓
Ordentliche Aufwendungen	44.202.598,07	46.611.210	47.919.728,51	1.308.518,51 ↑	2,81 ↑
Verwaltungsergebnis	996.009,73	1.116.720	-2.641.223,25	-3.757.943,25 ↓	-336,52 ↓
Finanzerträge	257.945,58	214.310	286.199,86	71.889,86 ↑	33,54 ↑
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.135.940,44	1.187.090	1.060.139,05	-126.950,95 ↓	-10,69 ↓
Finanzergebnis	-877.994,86	-972.780	-773.939,19	198.840,81 ↑	20,44 ↑
Ordentliches Ergebnis	118.014,87	143.940	-3.415.162,44	-3.559.102,44 ↓	-2.472,63 ↓
Außerordentliche Erträge	1.318.169,41	3.800.000	10.125.416,28	6.325.416,28 ↑	166,46 ↑
Außerordentliche Aufwendungen	1.139.567,04	1.141.000	3.088.802,18	1.947.802,18 ↑	170,71 ↑
Außerordentliches Ergebnis	178.602,37	2.659.000	7.036.614,10	4.377.614,10 ↑	164,63 ↑
Jahresergebnis	296.617,24	2.802.940	3.621.451,66	818.511,66 ↑	29,20 ↑

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 -2.641.223,25 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -3.637.232,98 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -3.757.943,25 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -773.939,19 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 104.055,67 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 198.840,81 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit - 3.415.162,44 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -3.533.177,31 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -3.559.102,44 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 7.036.614,10 Euro in das Jahresergebnis ein.

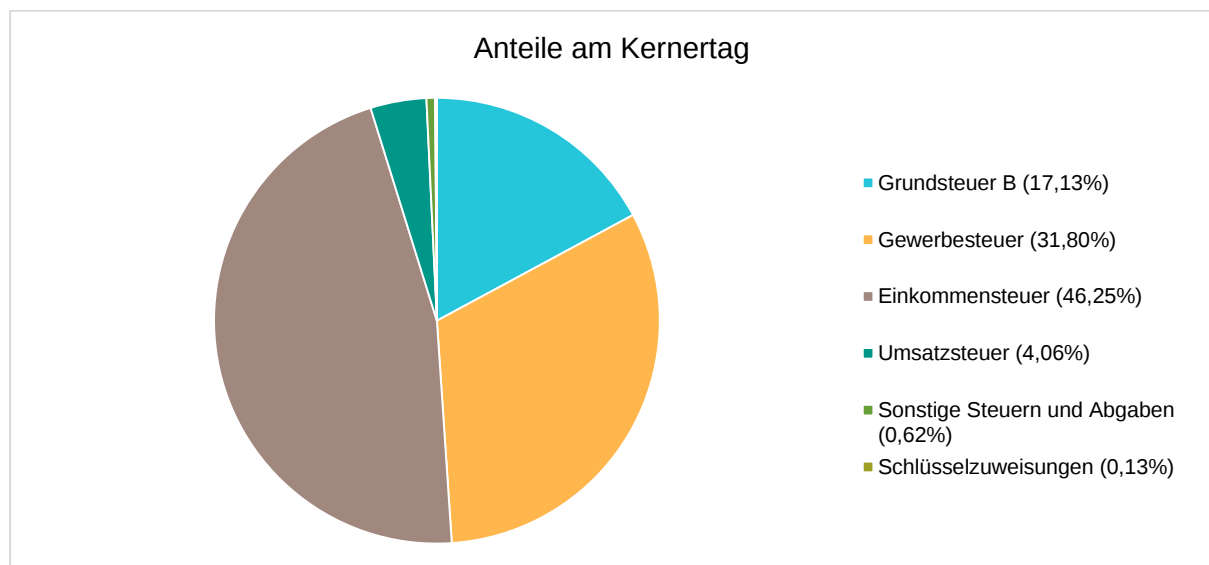
Das Jahresergebnis 2021 beträgt somit 3.621.451,66 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 3.324.834,42 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 2.802.940 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 818.511,66 Euro.

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

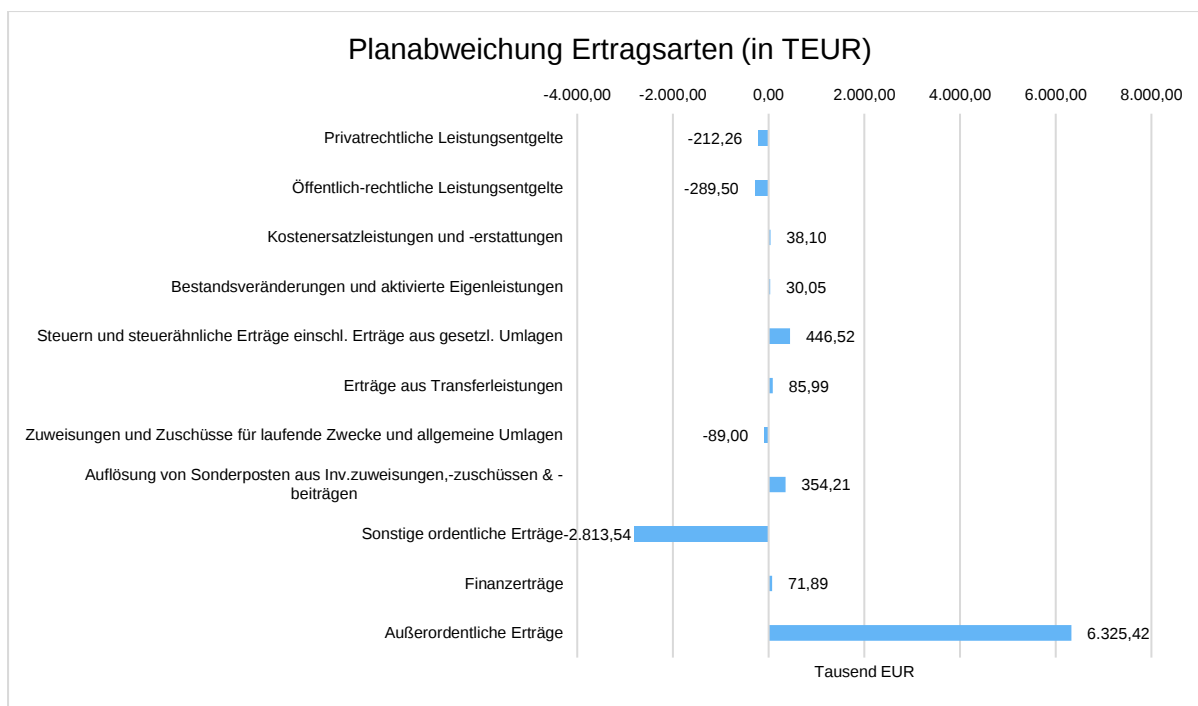
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.573.733,54	1.784.370	1.572.113,27	-212.256,73 ↘	-11,90 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.143.052,92	2.537.000	2.247.501,20	-289.498,80 ↘	-11,41 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	768.976,00	655.850	693.945,03	38.095,03 ↗	5,81 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	22.096,00	--	30.050,50	30.050,50 ↗	-- ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	30.623.344,09	33.496.000	33.942.516,06	446.516,06 ↗	1,33 ↗
Erträge aus Transferleistungen	1.152.835,20	1.005.000	1.090.989,47	85.989,47 ↗	8,56 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.357.958,60	2.175.150	2.086.154,01	-88.995,99 ↘	-4,09 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	1.229.534,26	757.560	1.111.773,97	354.213,97 ↗	46,76 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	1.327.077,19	5.317.000	2.503.461,75	-2.813.538,25 ↘	-52,92 ↘
Ordentliche Erträge	45.198.607,80	47.727.930	45.278.505,26	-2.449.424,74 ↘	-5,13 ↘
Finanzerträge	257.945,58	214.310	286.199,86	71.889,86 ↗	33,54 ↗
Außerordentliche Erträge	1.318.169,41	3.800.000	10.125.416,28	6.325.416,28 ↗	166,46 ↗
Summe	46.774.722,79	51.742.240	55.690.121,40	3.947.881,40 ↗	7,63 ↗

Die Erträge insgesamt weichen um 8.915.398,61 Euro vom Vorjahresergebnis und um 3.947.881,40 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 79.897,46 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -2.449.424,74 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



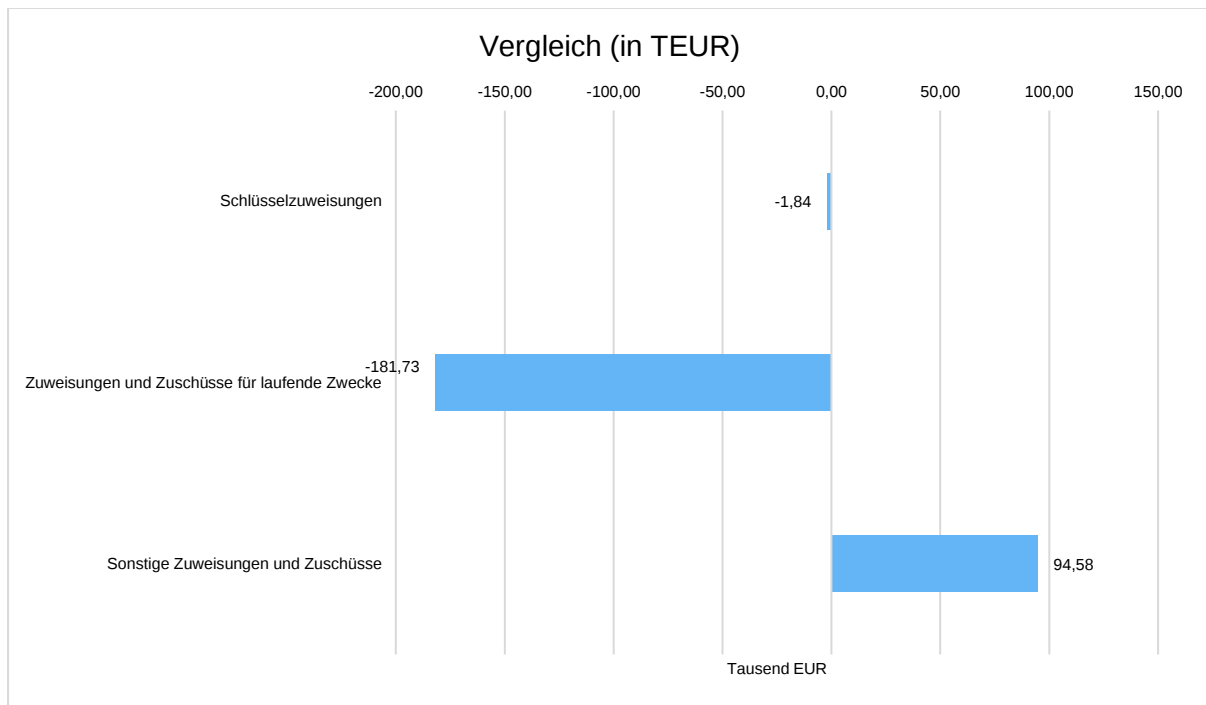
Steuern und ähnliche Abgaben

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

Steuern

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Grundsteuer B	5.852.182,55	6.000.000	5.821.213,05	178.786,95 ↘	-2,98 ↘
Gewerbsteuer	8.490.223,39	11.000.000	10.809.223,22	190.776,78 ↘	-1,73 ↘
Anteil Einkommenssteuer	14.893.297,77	15.000.000	15.719.976,32	719.976,32 ↗	4,80 ↗
Anteil Umsatzsteuer	1.193.059,19	1.250.000	1.381.565,95	131.565,95 ↗	10,53 ↗
Vergnügungssteuer	41.031,78	50.000	39.525,60	-10.474,40 ↘	-20,95 ↘
Hundesteuer	75.288,00	71.000	83.673,00	12.673,00 ↗	17,85 ↗
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähn. Abgaben	78.261,41	125.000	87.338,92	-37.661,08 ↘	-30,13 ↘
Summe	30.623.344,09	33.496.000	33.942.516,06	446.516,06 ↗	1,33 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in TEUR:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

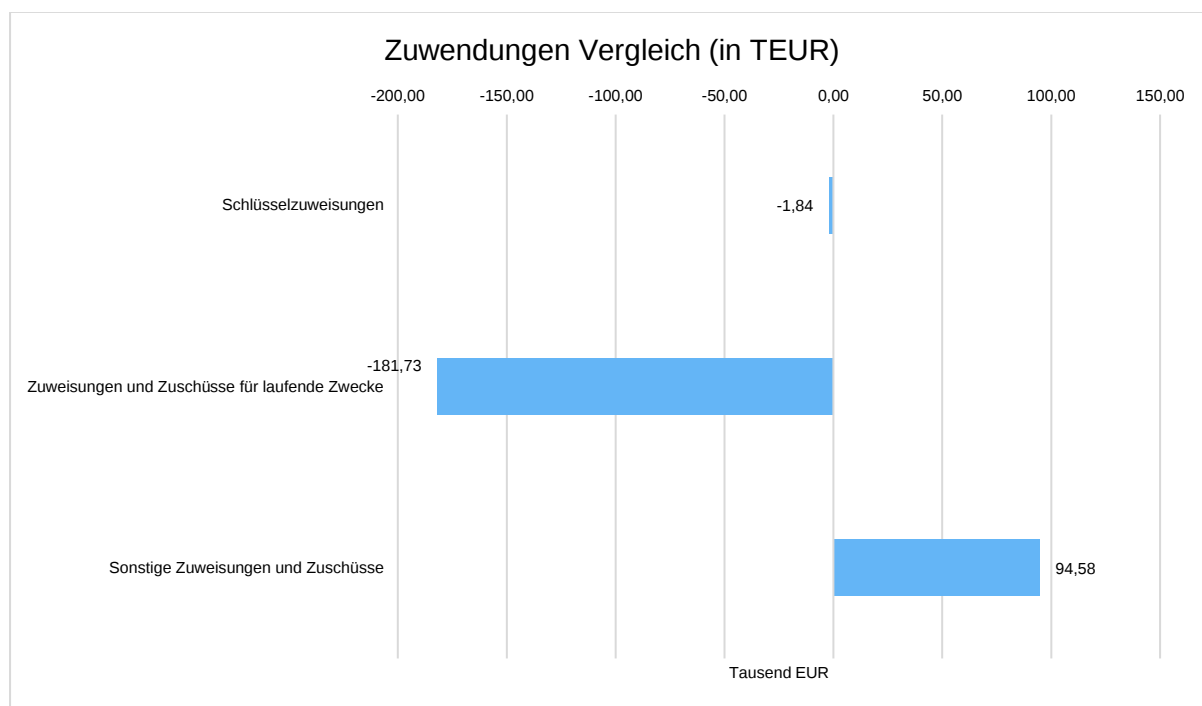
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -4.333.650,32 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -3.006,52 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Abgaben

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Schlüsselzuweisungen	--	47.600	45.757,00	-1.843,00 ↘	-3,87 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.671.922,69	1.956.000	1.774.269,51	-181.730,49 ↘	-9,29 ↘
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	4.686.035,91	171.550	266.127,50	94.577,50 ↗	55,13 ↗
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.357.958,60	2.175.150	2.086.154,01	-88.995,99 ↘	-4,09 ↘

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Sonstige Ertragsarten

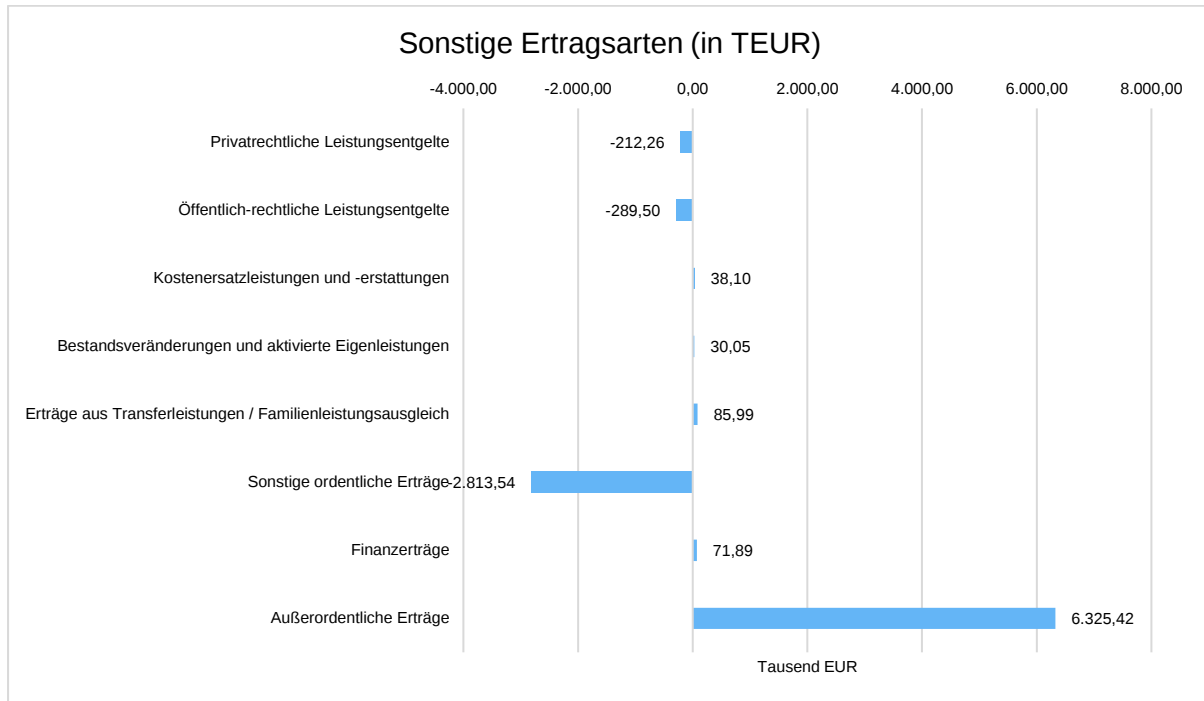
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.573.733,54	1.784.370	1.572.113,27	-212.256,73 ↘	-11,90 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.143.052,92	2.537.000	2.247.501,20	-289.498,80 ↘	-11,41 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	768.976,00	655.850	693.945,03	38.095,03 ↗	5,81 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	22.096,00	--	30.050,50	30.050,50 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	1.152.835,20	1.005.000	1.090.989,47	85.989,47 ↗	8,56 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	1.327.077,19	5.317.000	2.503.461,75	-2.813.538,25 ↘	-52,92 ↘
Finanzerträge	257.945,58	214.310	286.199,86	71.889,86 ↗	33,54 ↗
Außerordentliche Erträge	1.318.169,41	3.800.000	10.125.416,28	6.325.416,28 ↗	166,46 ↗
Summe sonstige Ertragsarten	8.563.885,84	15.313.530	18.549.677,36	3.236.147,36 ↗	21,13 ↗

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.776.711,11.

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:

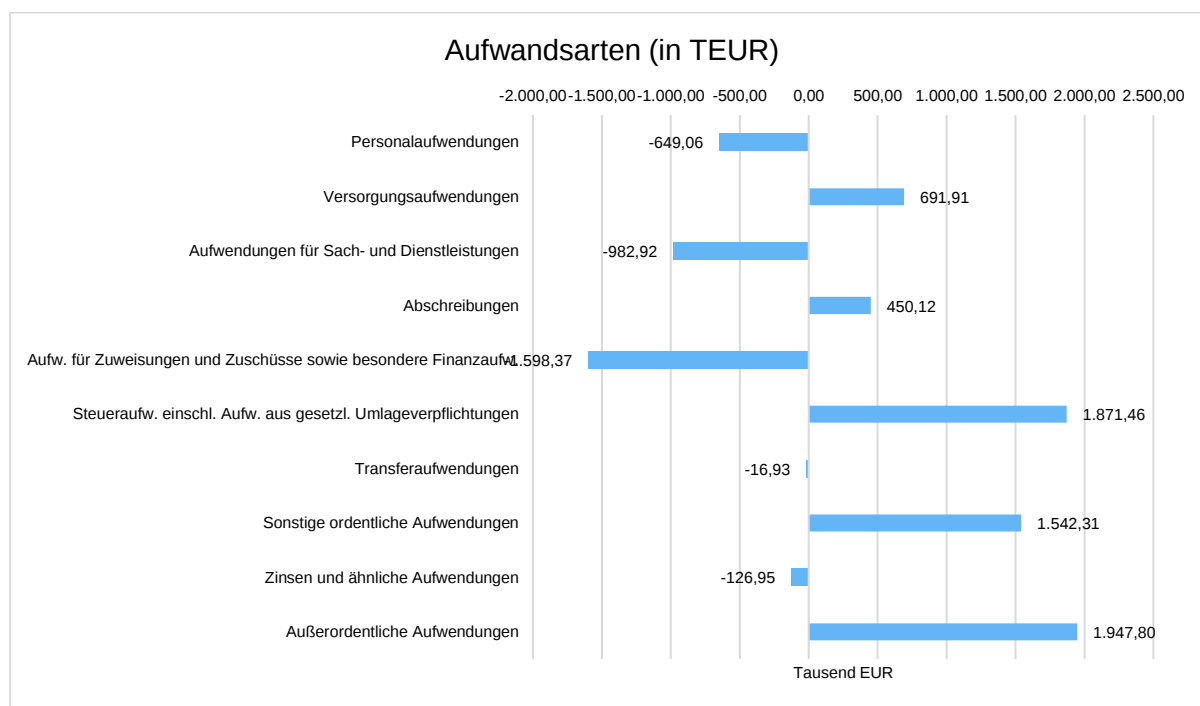
Aufwandsarten im Überblick

Aufwandsarten

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 in %
Personalaufwendungen	8.810.266,69	9.836.850	9.187.785,06	-649.064,94 ↘	-6,60 ↘
Versorgungsaufwendungen	1.574.170,71	1.370.890	2.062.800,66	691.910,66 ↗	50,47 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.220.287,71	7.310.560	6.327.638,98	-982.921,02 ↘	-13,45 ↘
Abschreibungen	2.697.938,56	2.231.120	2.681.238,43	450.118,43 ↗	20,17 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	6.070.632,08	6.828.260	5.229.888,91	-1.598.371,09 ↘	-23,41 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	17.100.104,10	18.967.900	20.839.364,86	1.871.464,86 ↗	9,87 ↗
Transferaufwendungen	4.034,08	19.100	2.169,57	-16.930,43 ↘	-88,64 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.725.164,14	46.530	1.588.842,04	1.542.312,04 ↗	3.314,66 ↗

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 in %
Ordentliche Aufwendungen	44.202.598,07	46.611.210	47.919.728,51	1.308.518,51 ↗	2,81 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.135.940,44	1.187.090	1.060.139,05	-126.950,95 ↘	-10,69 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.139.567,04	1.141.000	3.088.802,18	1.947.802,18 ↗	170,71 ↗
Summe	46.478.105,55	48.939.300	52.068.669,74	3.129.369,74 ↗	6,39 ↗

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 5.590.564,19 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 3.129.369,74 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.717.130,44 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 1.308.518,51 Euro.

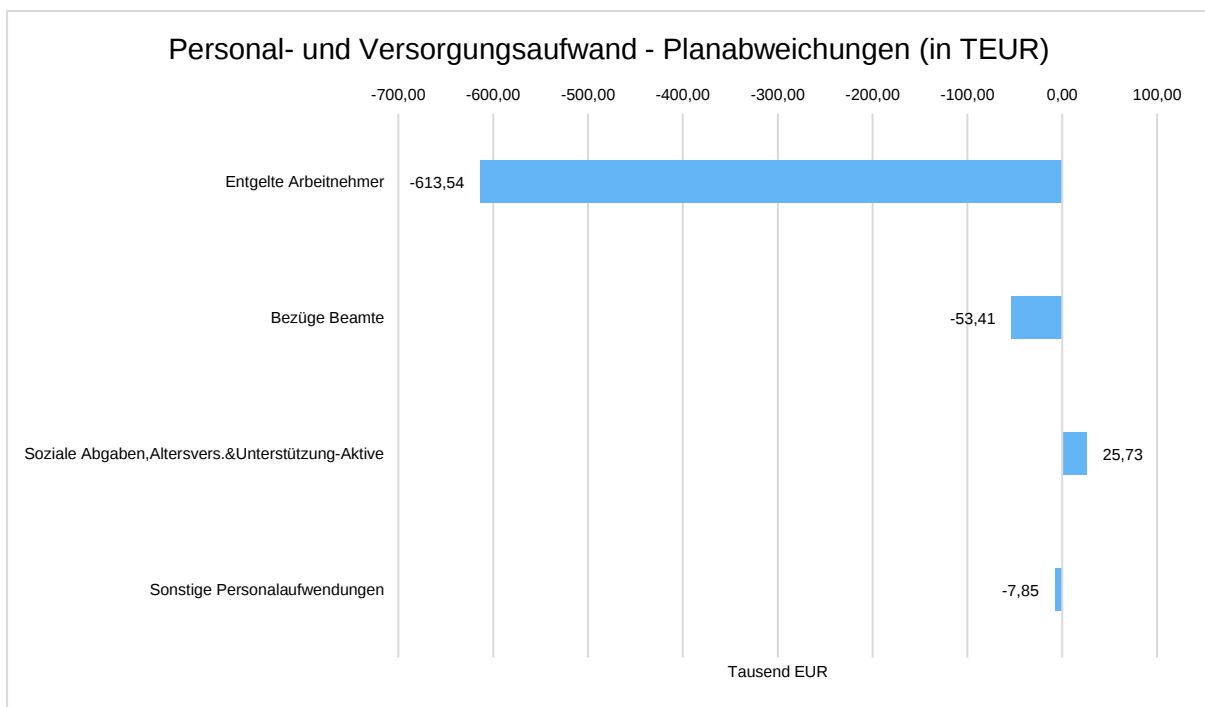
Personal- und Versorgungsaufwand

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 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Entgelte Arbeitnehmer	6.895.439,72	7.769.350	7.155.806,85	-613.543,15 ↘
Bezüge Beamte	436.306,01	476.050	422.641,36	-53.408,64 ↘
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	1.411.780,23	1.524.950	1.550.682,34	25.732,34 ↗
Sonstige Personalaufwendungen	66.740,73	66.500	58.654,51	-7.845,49 ↘
Summe Personalaufwendungen	8.810.266,69	9.836.850	9.187.785,06	-649.064,94 ↘
Versorgungsaufwendungen	1.574.170,71	1.370.890	2.062.800,66	691.910,66 ↗



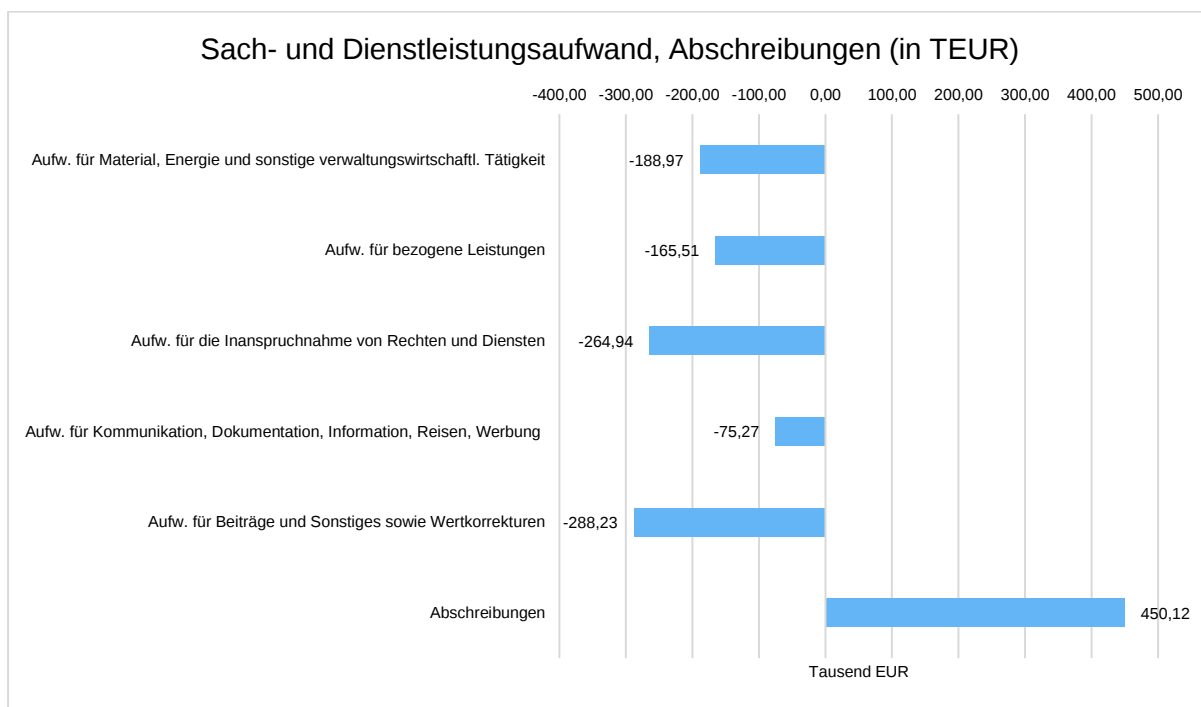
Die Abweichung bei Entgelte Arbeitnehmer resultiert zum einen daher, dass einige Stellen nicht ganzjährig besetzt waren. Insbesondere wurden im Jahr 2021 Stellen für eine Erweiterung der Kindertagesstätte aufgrund von Bauverzögerung nicht besetzt. Zum anderen wurde mit einer größeren Erhöhung für die Beschäftigten im TVöD kalkuliert als tatsächlich verhandelt wurde.

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.411.304,06	1.757.940	1.568.967,12	-188.972,88 ↘
Aufw. für bezogene Leistungen	2.483.024,68	2.423.800	2.258.288,28	-165.511,72 ↘

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	968.346,38	1.202.770	937.829,36	-264.940,64 ↘
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	579.625,64	799.110	723.840,25	-75.269,75 ↘
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	777.986,95	1.126.940	838.713,97	-288.226,03 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	6.220.287,71	7.310.560	6.327.638,98	-982.921,02 ↘
Abschreibungen	2.697.938,56	2.231.120	2.681.238,43	450.118,43 ↗

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.

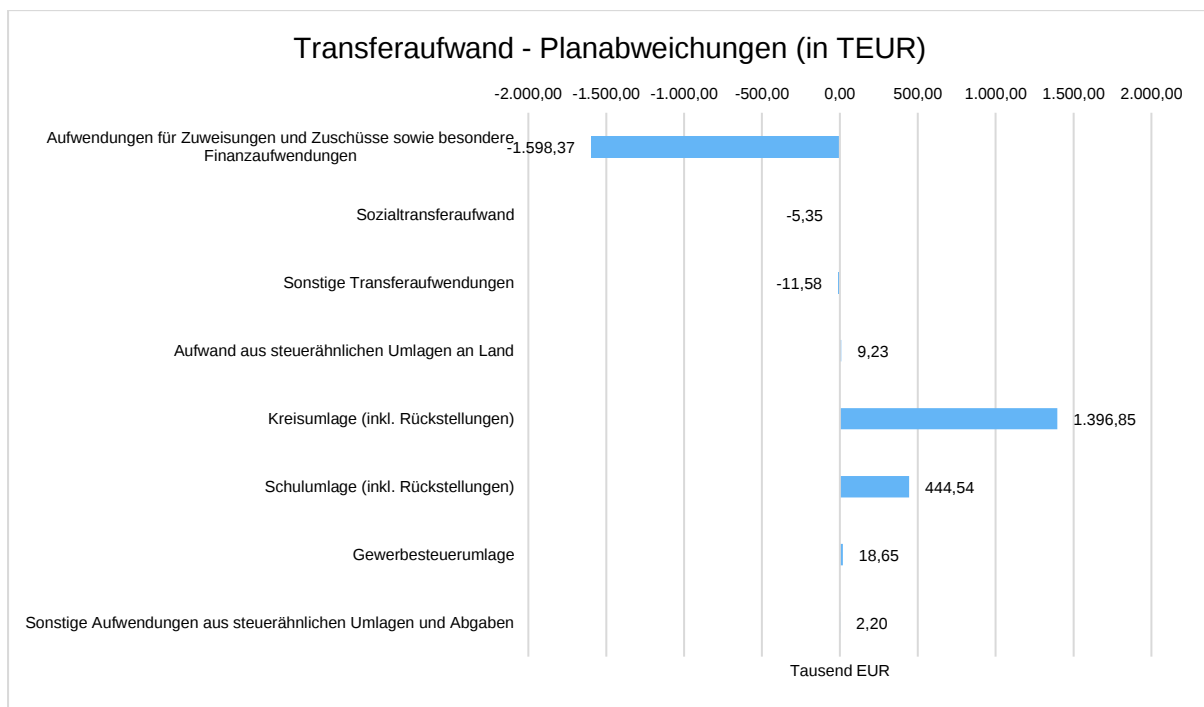
Die Aufwendungen in Höhe von 26.071.423,34 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.896.653,08 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 256.163,34 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.070.632,08	6.828.260	5.229.888,91	-1.598.371,09 ▼	-23,41 ▼
Sozialtransferaufwand	2.054,08	7.100	1.751,57	-5.348,43 ▼	-75,33 ▼
Sonstige Transferaufwendungen	1.980,00	12.000	418,00	-11.582,00 ▼	-96,52 ▼
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	728.037,98	630.000	639.229,70	9.229,70 ▲	1,47 ▲
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	10.077.910,92	11.269.900	12.666.751,51	1.396.851,51 ▲	12,39 ▲
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	5.433.060,14	5.976.000	6.420.541,36	444.541,36 ▲	7,44 ▲
Gewerbesteuerumlage	771.155,37	1.010.000	1.028.645,49	18.645,49 ▲	1,85 ▲
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	89.939,69	82.000	84.196,80	2.196,80 ▲	2,68 ▲

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



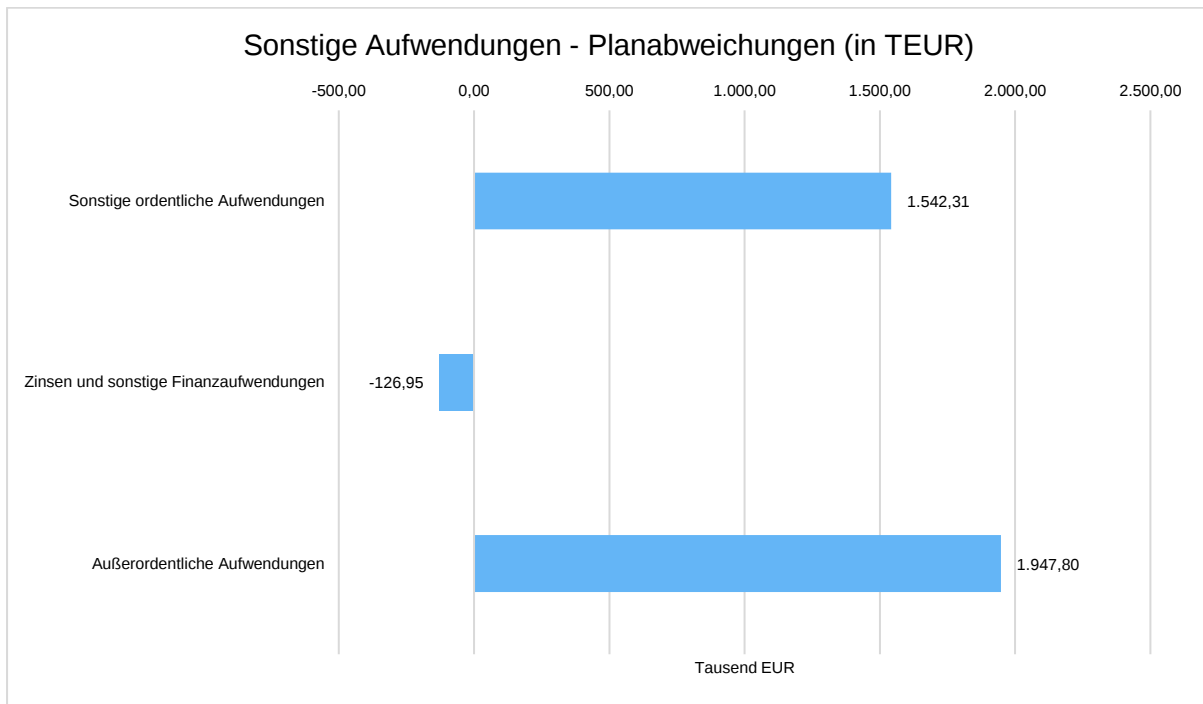
Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.725.164,14	46.530	1.588.842,04	1.542.312,04 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.135.940,44	1.187.090	1.060.139,05	-126.950,95 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	1.139.567,04	1.141.000	3.088.802,18	1.947.802,18 ↗

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	2020	2021	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	101.597.040	101.753.289	156.249 →
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.032.281	2.054.137	21.856 ↗
1.2 - Sachanlagevermögen	81.891.540	82.226.720	335.181 →
1.3 - Finanzanlagevermögen	17.673.219	17.472.432	-200.787 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	15.549.143	20.669.852	5.120.709 ↗

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	399.167	399.167	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.527.212	4.790.610	-5.736.602 ↘
2.4 - Flüssige Mittel	4.622.764	15.480.075	10.857.311 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	27.489	26.696	-793 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	117.173.671	122.449.837	5.276.165 ↗
1 - Eigenkapital	28.720.214	32.341.666	3.621.452 ↗
1.1 - Nettoposition	18.636.361	18.636.361	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.777.321	8.916.636	4.139.315 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	5.306.532	4.788.669	-517.863 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	5.009.914	1.167.217	-3.842.697 ↘
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	296.617	3.621.452	3.324.834 ↗
2 - Sonderposten	10.906.122	12.361.701	1.455.579 ↗
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	7.527.733	9.412.939	1.885.206 ↗
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	458.421	159.103	-299.318 ↘
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	2.919.968	2.789.659	-130.309 ↘
3 - Rückstellungen	34.157.192	35.426.746	1.269.554 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	7.219.172	7.185.537	-33.635 ↘
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	23.697.169	25.539.631	1.842.462 ↗
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	3.240.851	2.701.578	-539.272 ↘
4 - Verbindlichkeiten	39.834.056	38.442.517	-1.391.538 ↘
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.273.289	35.496.273	222.984 →
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	206.769	151.594	-55.175 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	901.855	1.411.128	509.272 ↗
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	52.803	153.393	100.590 ↗
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.754.053	254.834	-2.499.219 ↘
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	645.286	975.295	330.009 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.556.088	3.877.206	321.118 ↗
Passiva	117.173.671	122.449.837	5.276.165 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

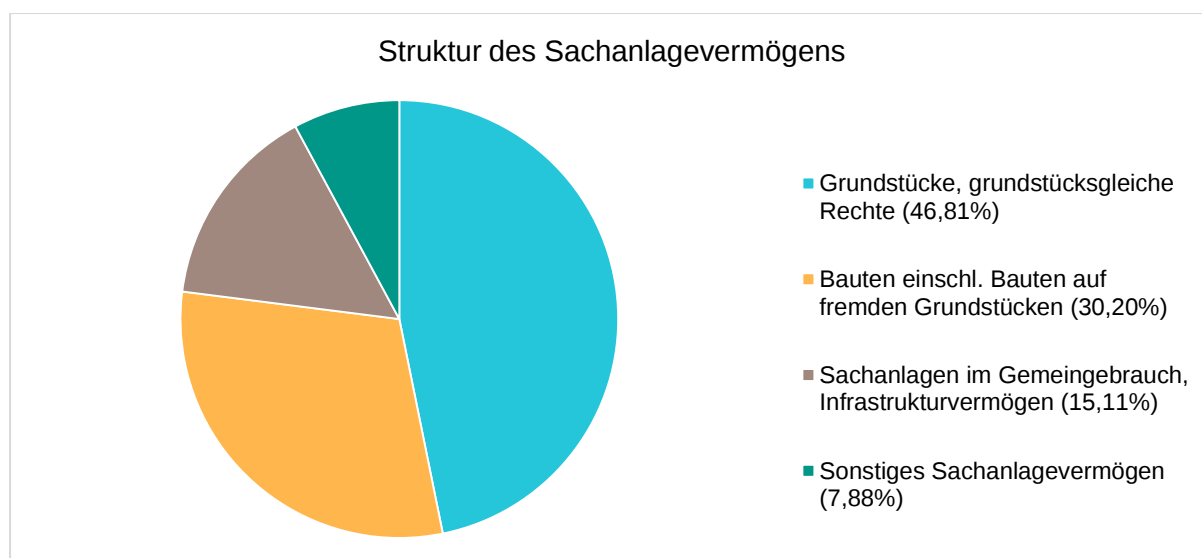
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

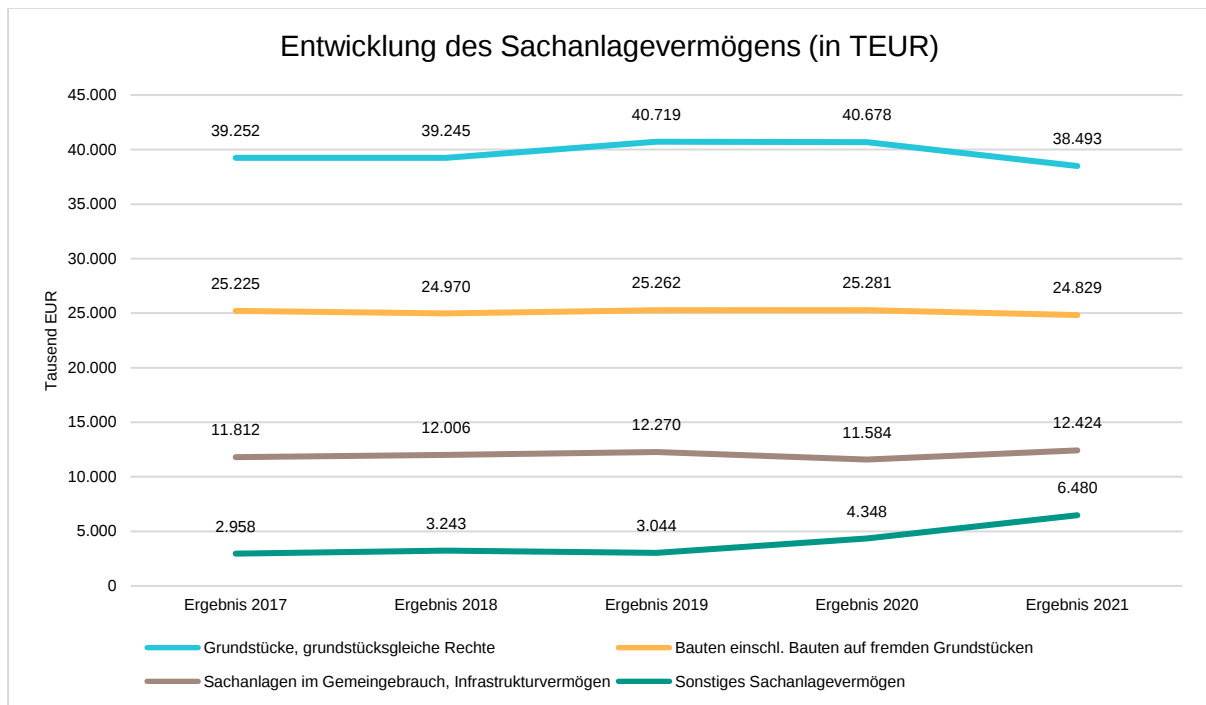
Bilanzposition	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	81.892	82.227	335 →
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	40.678	38.493	-2.185 ↘
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.281	24.829	-452 ↘
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	11.584	12.424	841 ↗
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	285	283	-2 →
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.998	1.918	-80 ↘
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.065	4.279	2.214 ↗

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

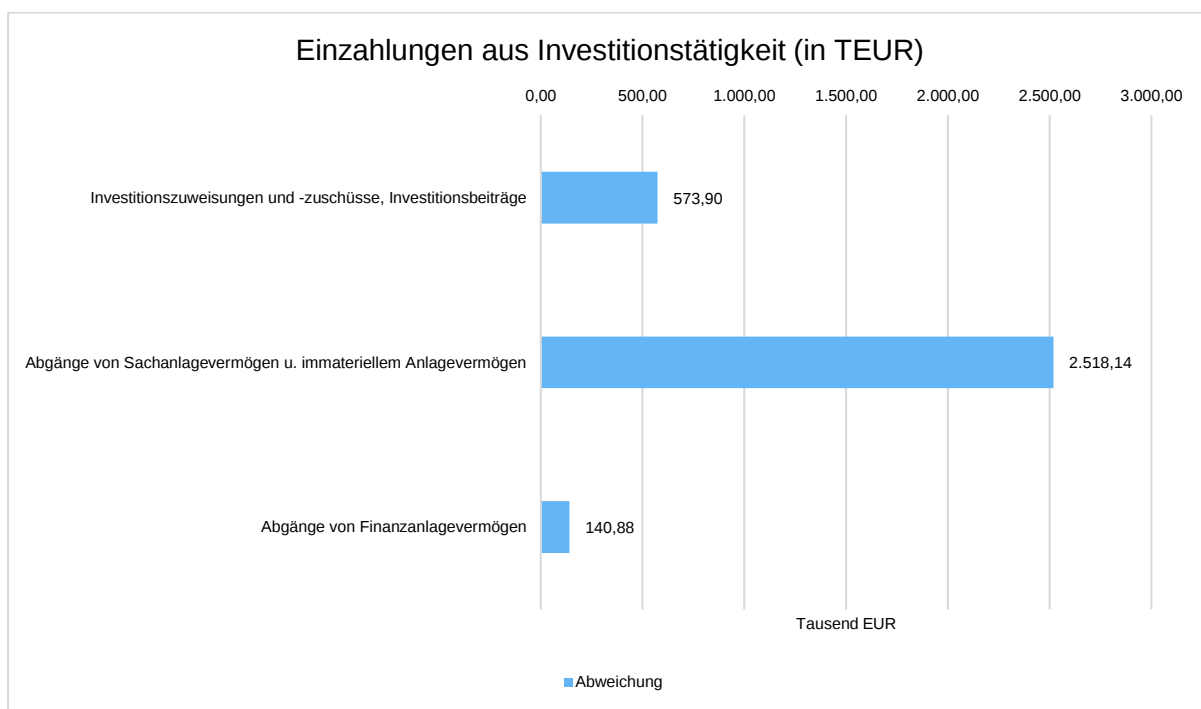
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionen

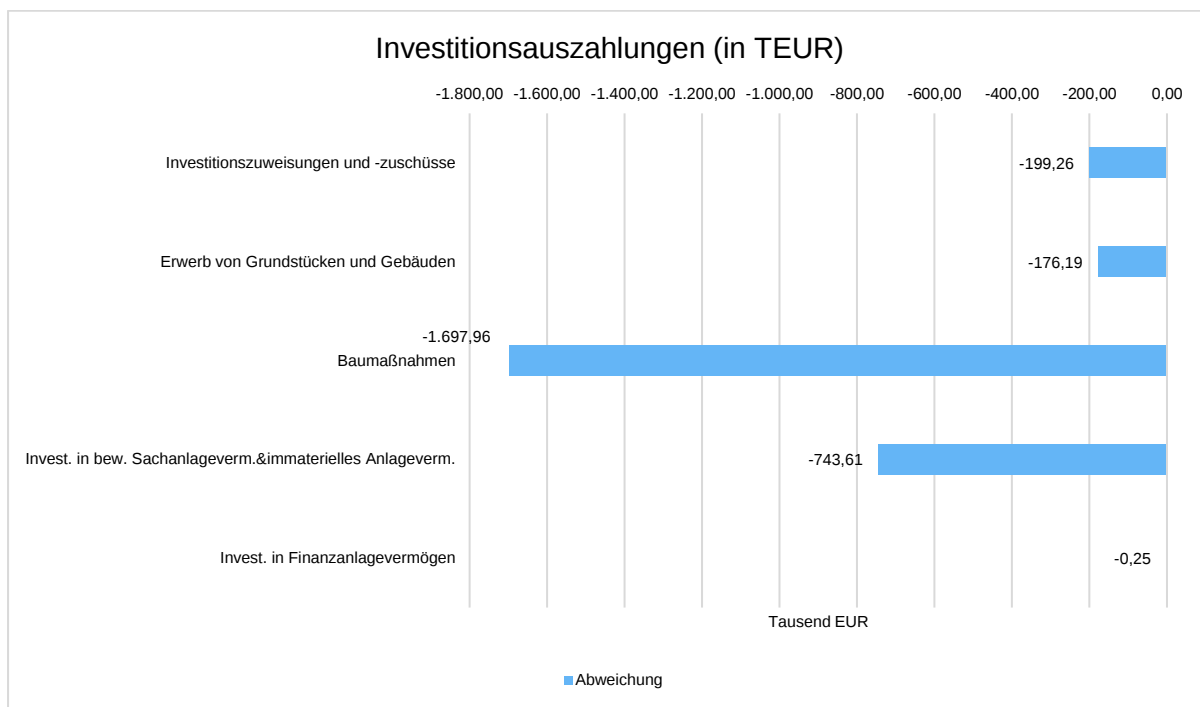
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	554.096,52	2.026.060	2.599.958,08	573.898,08 ↗	28,33 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	212.862,09	3.850.000	6.368.137,08	2.518.137,08 ↗	65,41 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	144.808,42	4.505.390	4.646.268,68	140.878,68 ↗	3,13 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	911.767,03	10.381.450	13.614.363,84	3.232.913,84 ↗	31,14 ↗
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	85.720,60	368.500	91.239,87	-277.260,13 ↘	-75,24 ↘

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Ab- wei- chung 2021 %
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	303.298,22	612.100	119.309,51	-492.790,49 ↘	-80,51 ↘
Auszahlungen für Bau- maßnahmen	2.385.388,10	14.122.900	4.061.042,49	-10.061.857,51 ↘	-71,24 ↘
Auszahlungen für Investi- tionen in bewegliches Sach- anlagevermögen und im- materielles Anlagevermö- gen	474.604,89	1.501.920	317.887,88	-1.184.032,12 ↘	-78,83 ↘
Auszahlungen für Investi- tionen in Finanzanlagever- mögen	21.640,38	22.000	21.751,89	-248,11 ↘	-1,13 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.270.652,19	16.627.420	4.611.231,64	-12.016.188,36 ↘	-72,27 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.358.885,16	-6.245.970	9.003.132,20	15.249.102,20 ↗	244,14 ↗

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen:

Investitionsnummer	Ansatz HHPL 2021 (einschl. HHR)	Sachposten (gebucht)	noch zur Verfügung	HHR nach 2022
I09004 Spielplätze - Beschaffung Spielgeräte	40.000,00	1.743,47	38.256,53	
I09048 Betriebshof - Anschaffung von Geräten	60.000,00	8.550,48	51.449,52	50.000,00
I09062 Friedhof Königstein	105.000,00	0,00	105.000,00	60.000,00
I09122 Bürgerhaus Falkenstein	300.000,00	0,00	300.000,00	295.000,00
I10017 Kath. Kindergarten Mammols- hain	83.500,00	0,00	83.500,00	83.500,00
I10018 Kath. Kindergarten Falkenstein	22.500,00	0,00	22.500,00	22.500,00
I10019 Kath. Kindergarten Königstein	83.000,00	0,00	83.000,00	83.000,00
I11010 Kapuzinerplatz Gebäude	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00

I14009 Rathaus, Burgweg 5	150.000,00	8.211,00	141.789,00	141.000,00
I18002 Sudetenstraße	45.000,00	0,00	45.000,00	
I20001 Abenteuerspielplatz Am Kalt- enborn III	100.000,00	0,00	100.000,00	
I20002 Sportplätze, Umrüstung Flut- lichtanlagen auf LED	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00
I20003 Minigolfanlage in der Hubert- Fassbender-Anlage	120.000,00	0,00	120.000,00	
I21018 Neugestaltung Kreisel Innen- fläche	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00

Für viele der Investitionen wurden Haushaltsreste in das Folgejahr übertragen, damit diese zu einem späteren Zeitpunkt realisiert werden können.

6.7.3 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

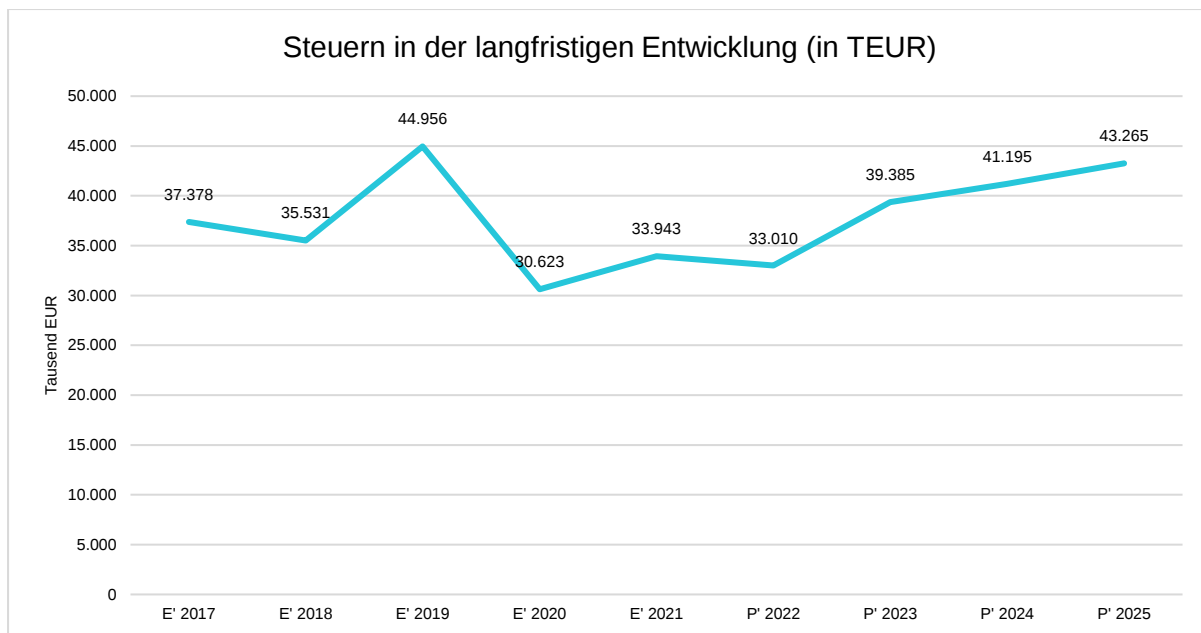
6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Steuern

Steuern im Zeitverlauf

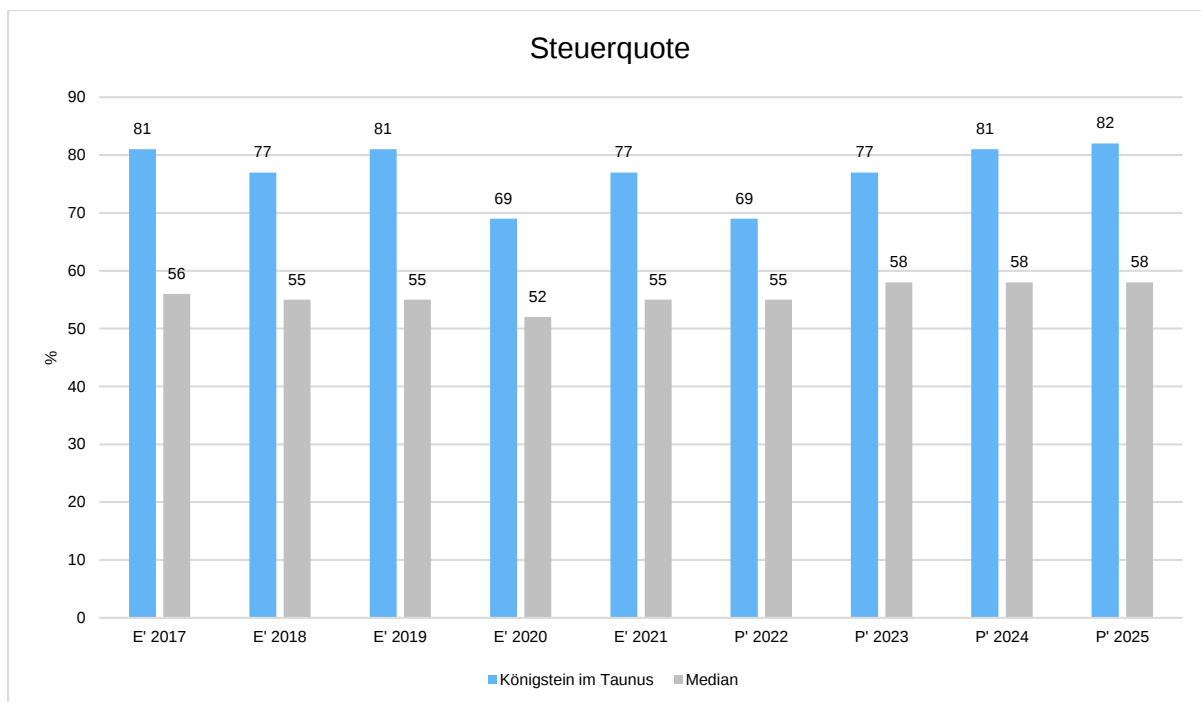
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Grundsteuer B	5.852.183	5.821.213	6.000.000	9.430.000	9.520.000
Gewerbsteuer	8.490.223	10.809.223	9.730.000	11.600.000	12.350.000
Anteil Einkommenssteuer	14.893.298	15.719.976	16.010.000	16.850.000	17.790.000
Anteil Umsatzsteuer	1.193.059	1.381.566	1.020.000	1.220.000	1.250.000
Vergnügungssteuer	41.032	39.526	50.000	50.000	50.000
Hundesteuer	75.288	83.673	75.000	105.000	105.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähn- l. Abgaben	78.261	87.339	125.000	130.000	130.000
Summe	30.623.344	33.942.516	33.010.000	39.385.000	41.195.000

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

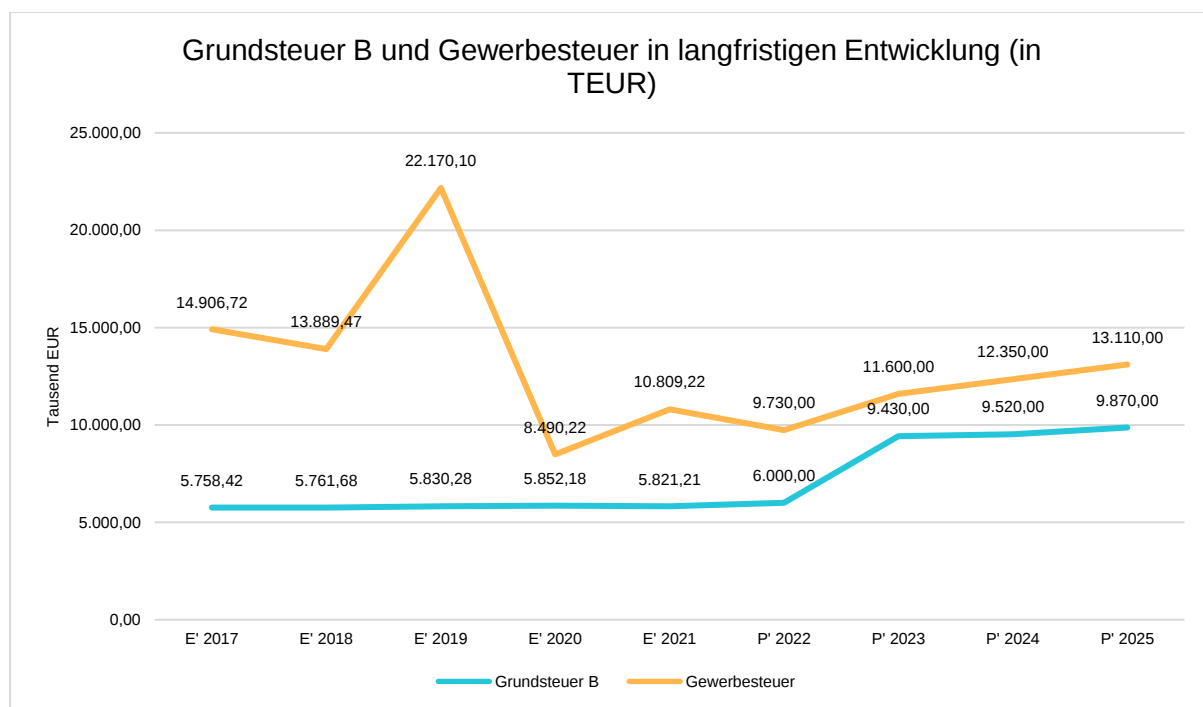
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hebesatz Grundsteuer B	540	540	540	540	540	540
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380	380	380

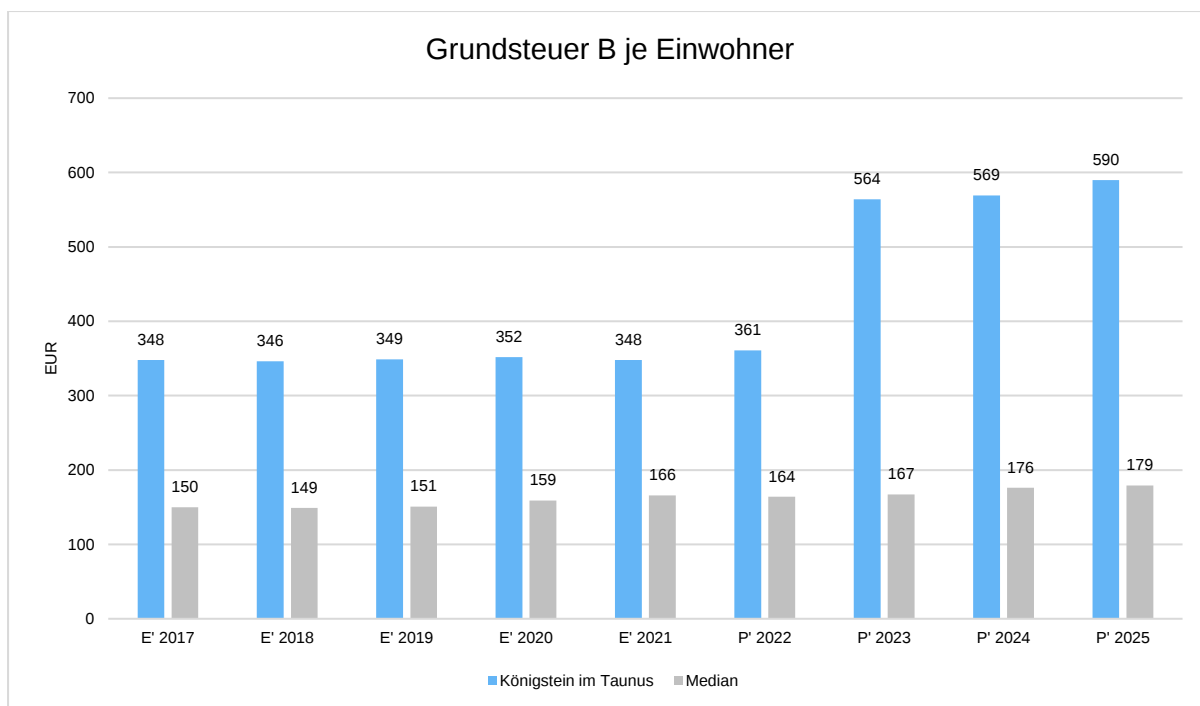
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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:



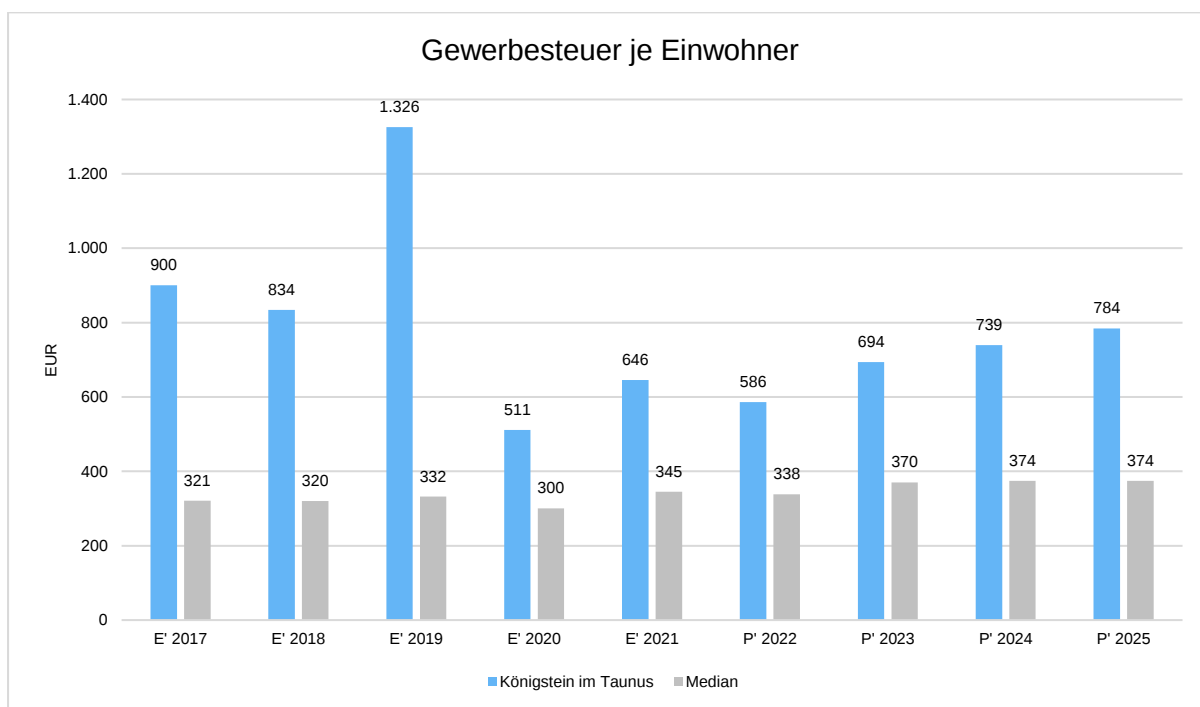
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



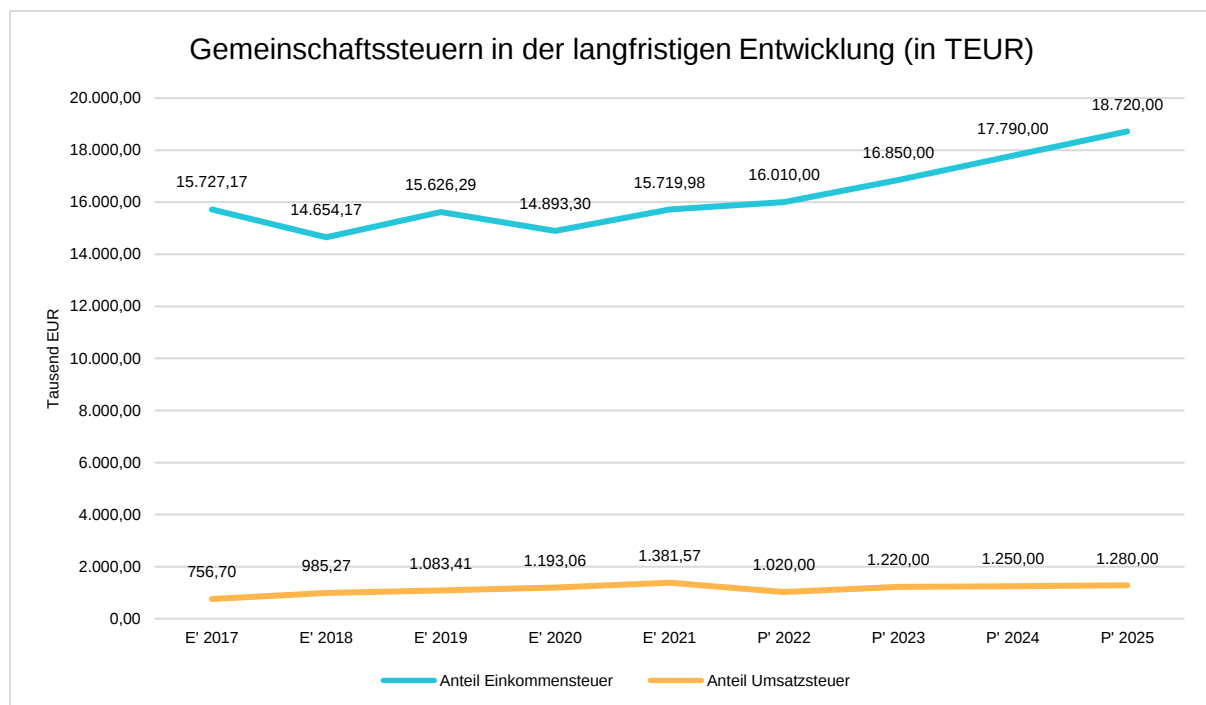
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

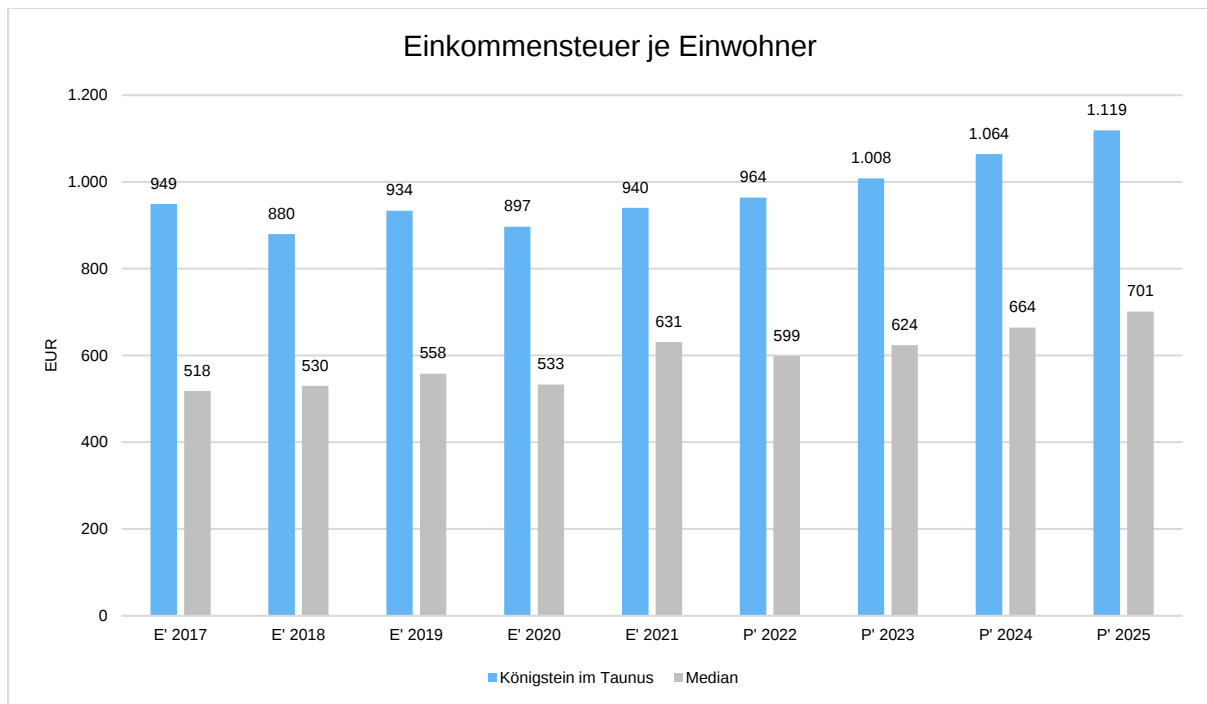
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Anteil Einkommensteuer	14.893.298	15.719.976	16.010.000	16.850.000	17.790.000
Anteil Umsatzsteuer	1.193.059	1.381.566	1.020.000	1.220.000	1.250.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

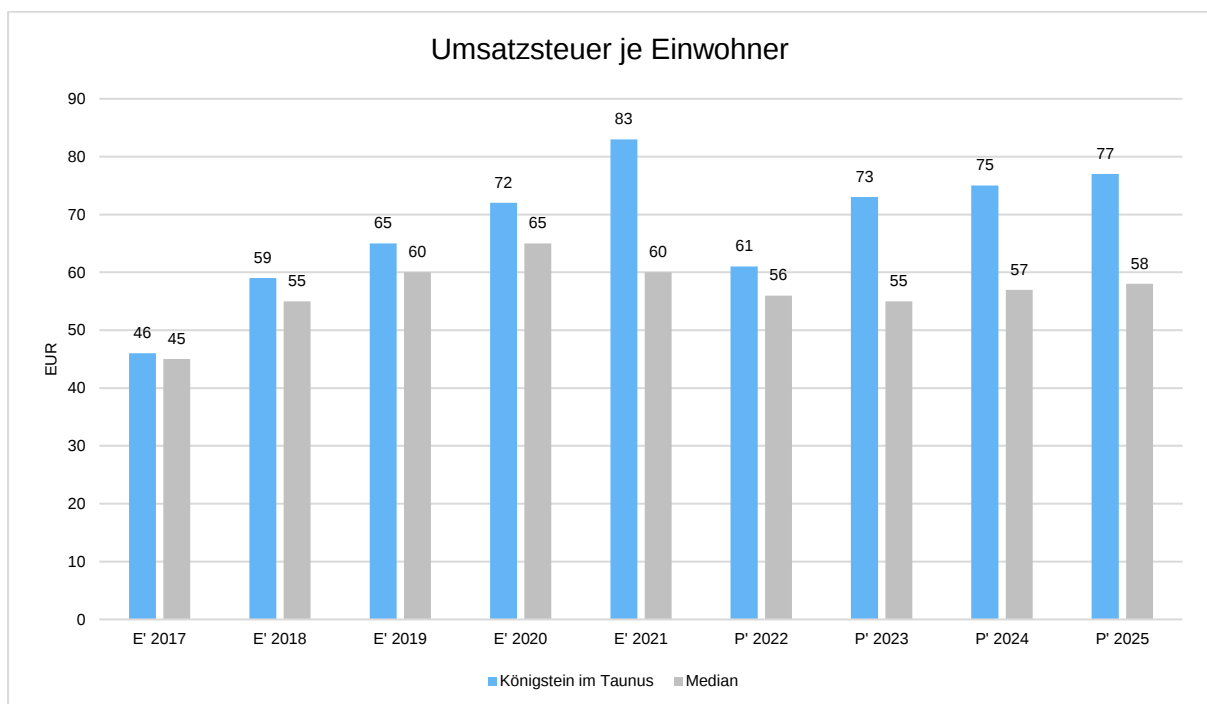
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



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

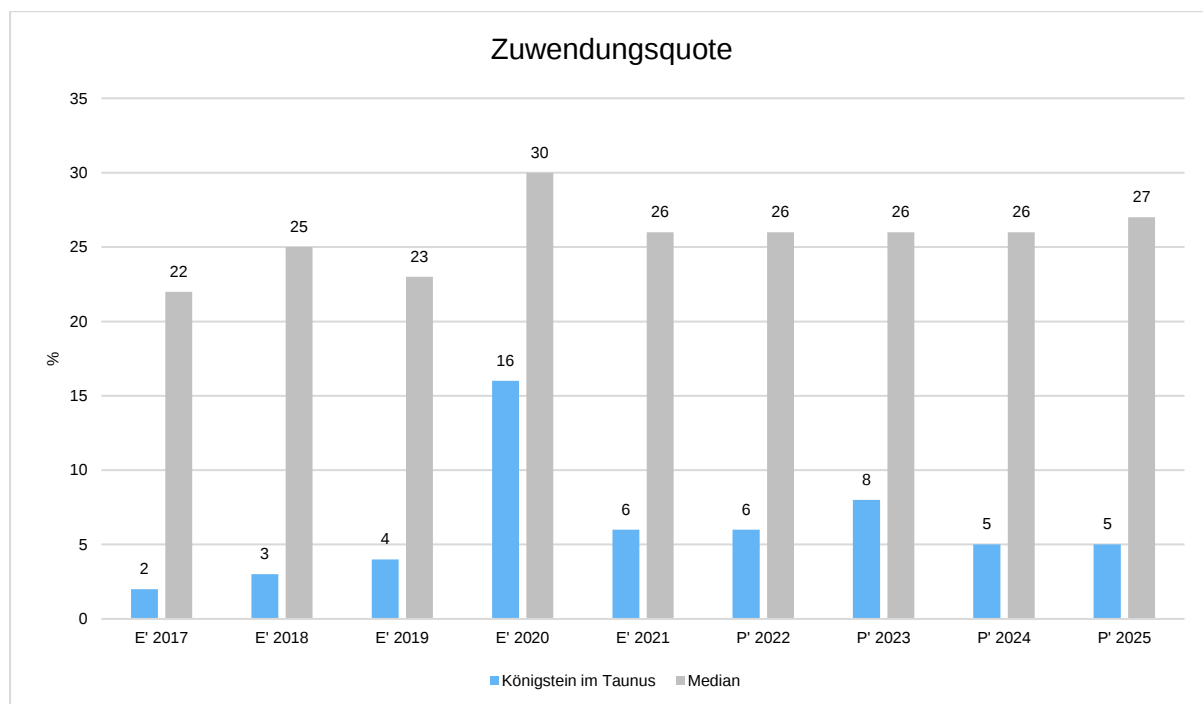
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	7.587.493	3.197.928	3.420.330	4.780.300	2.989.400
davon Schlüsselzuweisungen	--	45.757	--	1.800.000	--
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.671.923	1.774.270	2.306.100	1.880.600	1.824.600
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.229.534	1.111.774	805.080	767.650	685.750
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	4.686.036	266.128	309.150	332.050	479.050

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.

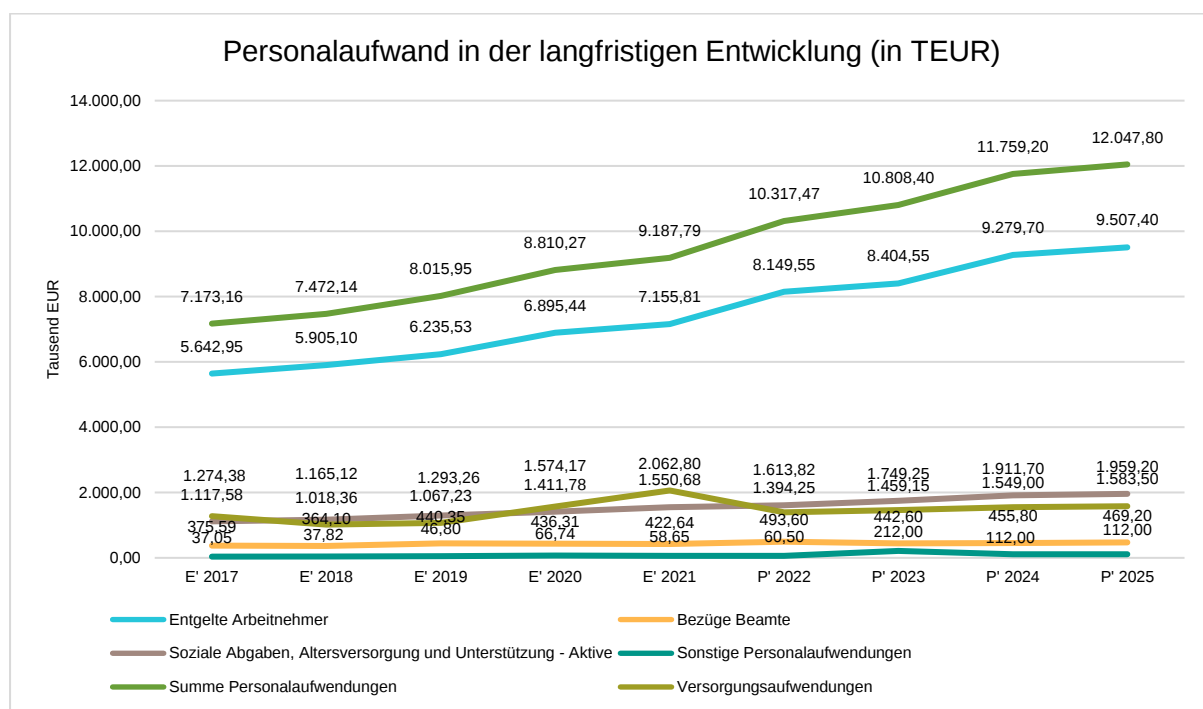
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



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

Personalaufwand

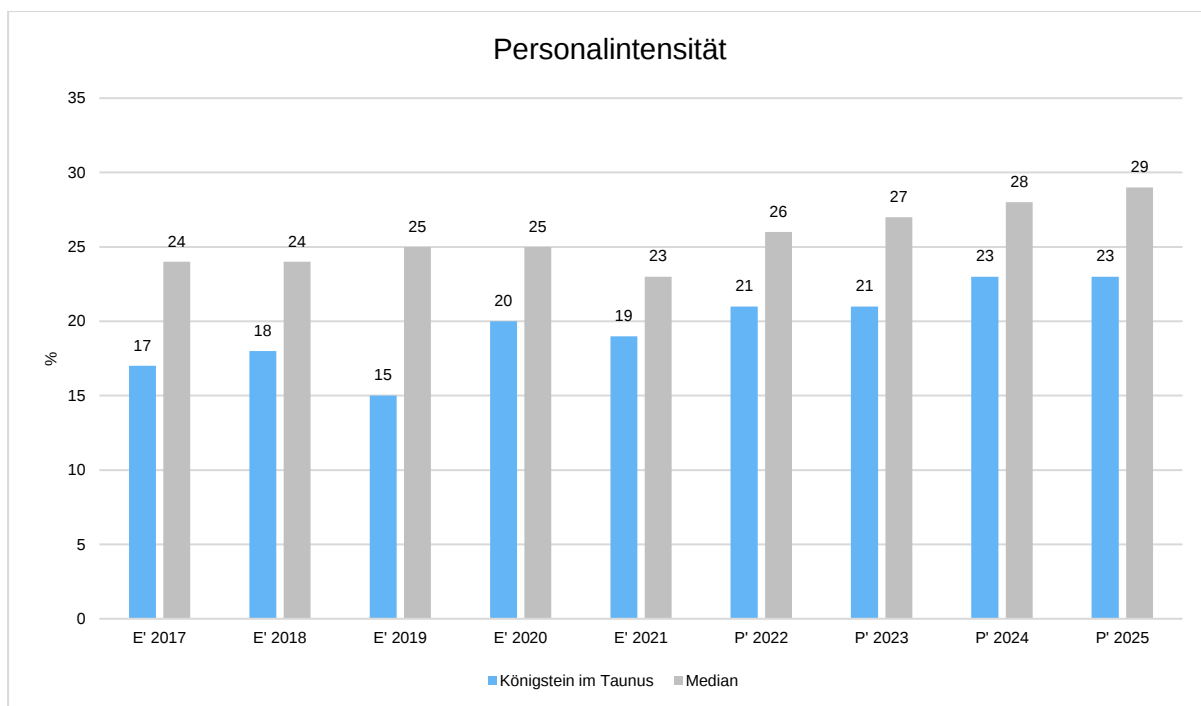
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Entgeltete Arbeitnehmer	6.895.440	7.155.807	8.149.550	8.404.550	9.279.700
Bezüge Beamte	436.306	422.641	493.600	442.600	455.800
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.411.780	1.550.682	1.613.820	1.749.250	1.911.700
Sonstige Personalaufwendungen	66.741	58.655	60.500	212.000	112.000
Summe Personalaufwendungen	8.810.267	9.187.785	10.317.470	10.808.400	11.759.200
Versorgungsaufwendungen	1.574.171	2.062.801	1.394.250	1.459.150	1.549.000



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.

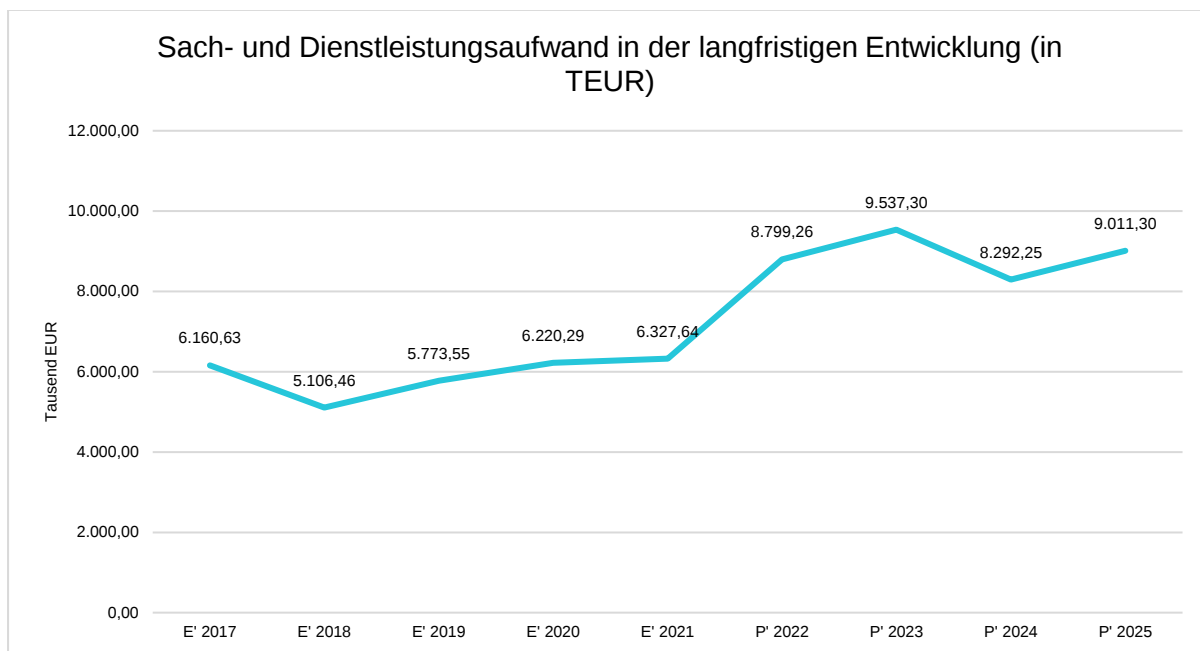


Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

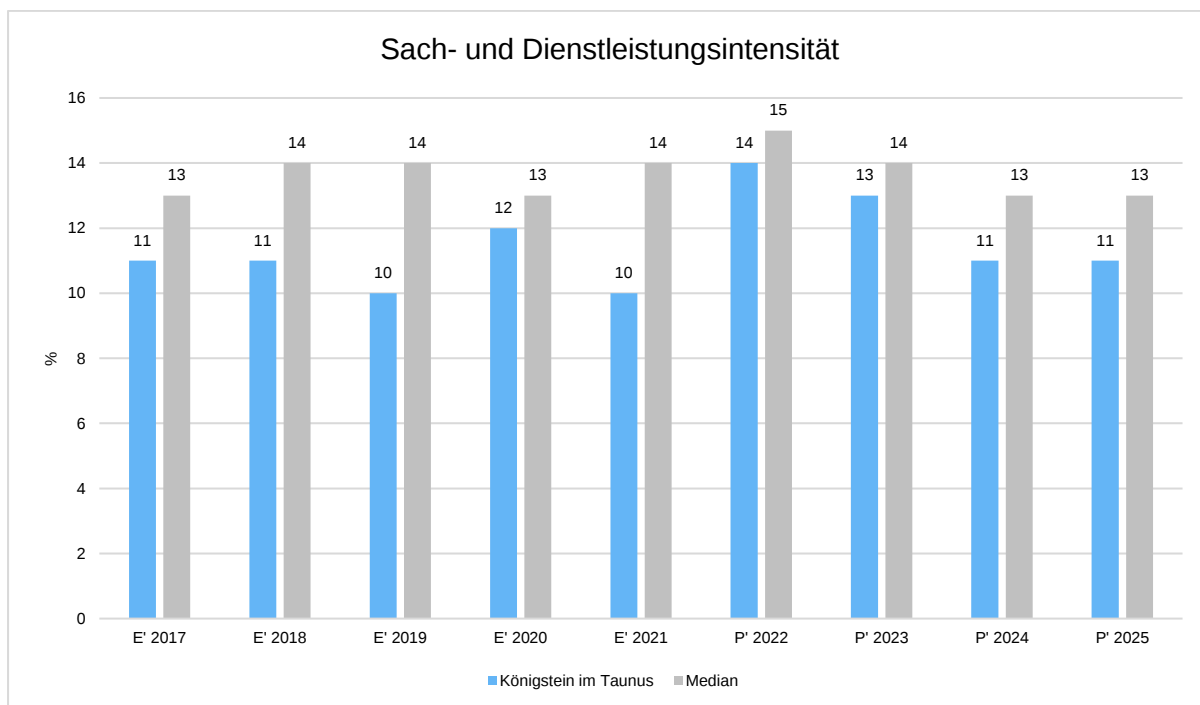
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.220.288	6.327.639	8.799.260	9.537.300	8.292.250
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.411.304	1.568.967	1.801.820	1.748.950	1.732.450
davon Aufw. für bezogene Leistungen	2.483.025	2.258.288	3.600.300	4.172.450	3.023.200
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	968.346	937.829	1.272.010	1.503.660	1.843.960
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	579.626	723.840	904.240	869.300	674.600
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	777.987	838.714	1.220.890	1.242.940	1.018.040

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.



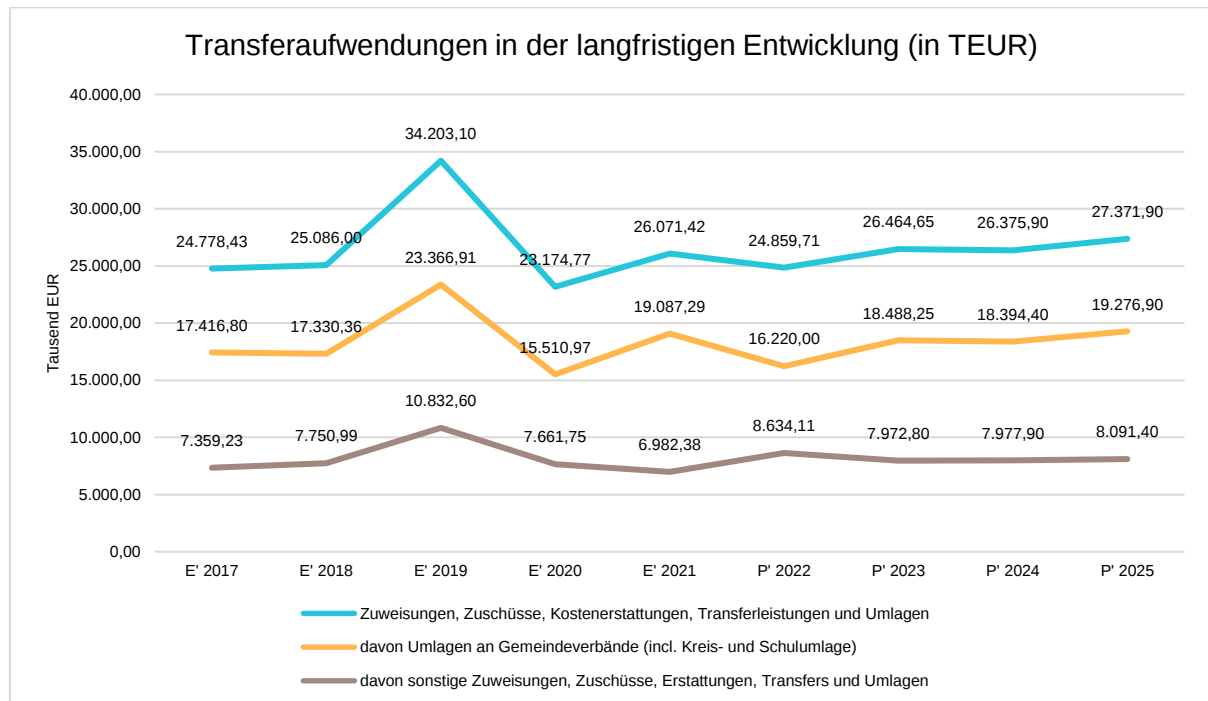
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

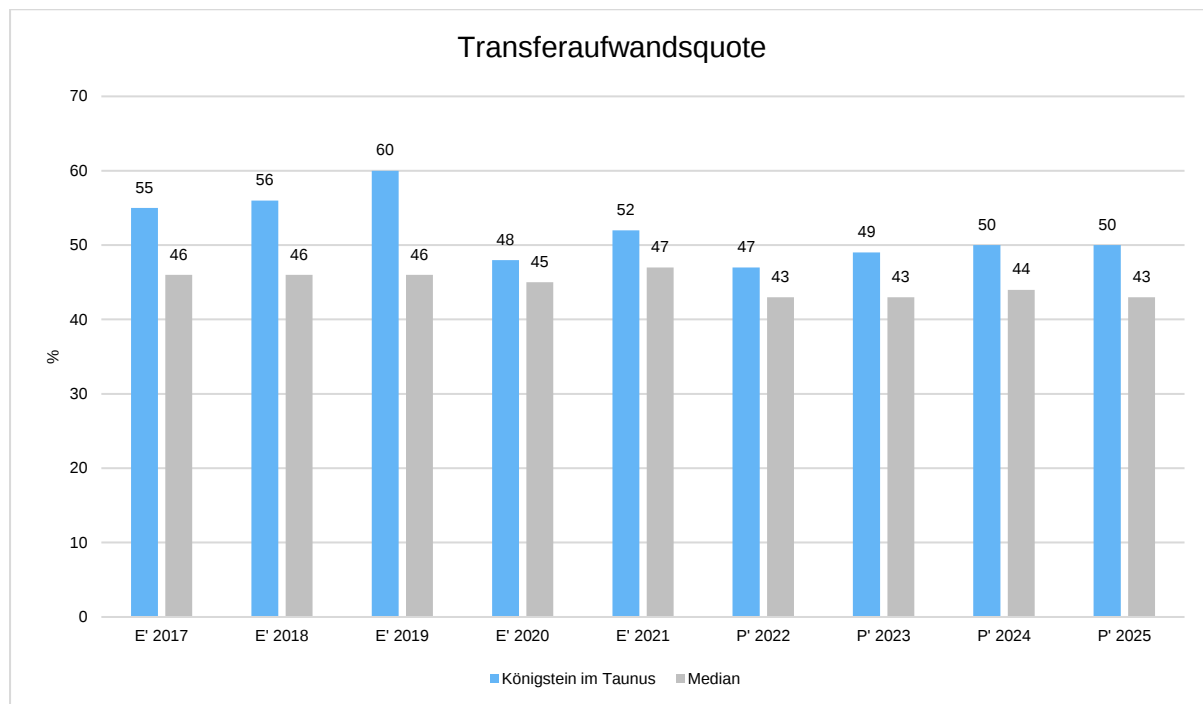
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	23.174.770	26.071.423	24.859.710	26.464.650	26.375.900
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	15.510.971	19.087.293	16.220.000	18.488.250	18.394.400
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	7.661.745	6.982.379	8.634.110	7.972.800	7.977.900

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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

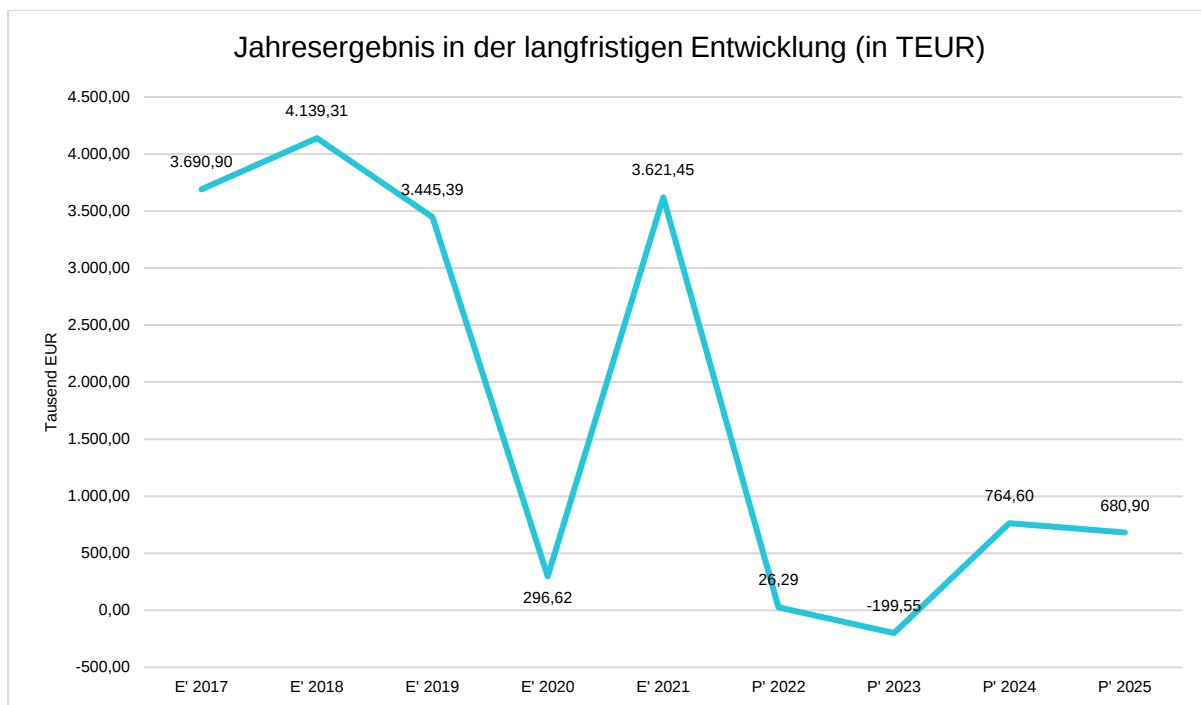


Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

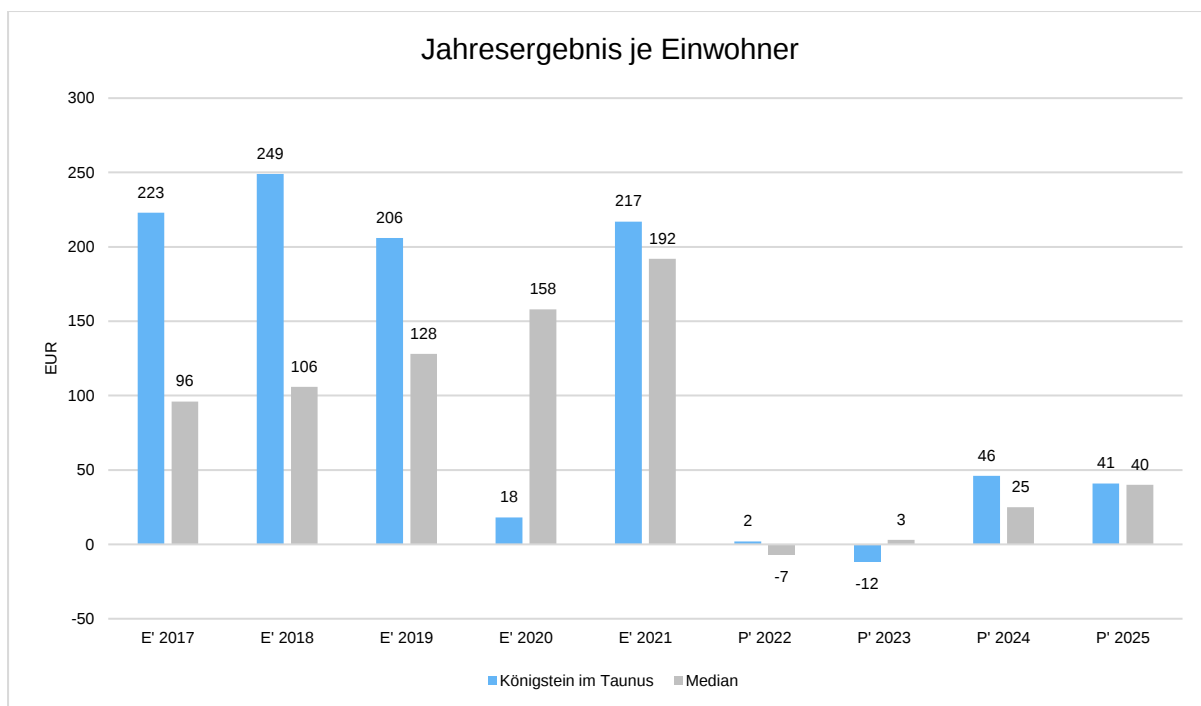
	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Verwaltungsergebnis	996.010	-2.641.223	903.690	636.500	1.697.950
Finanzergebnis	-877.995	-773.939	-877.400	-836.050	-933.350
Ordentliches Ergebnis	118.015	-3.415.162	26.290	-199.550	764.600
Außerordentliches Ergebnis	178.602	7.036.614	0	--	--
Jahresergebnis	296.617	3.621.452	26.290	-199.550	764.600

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

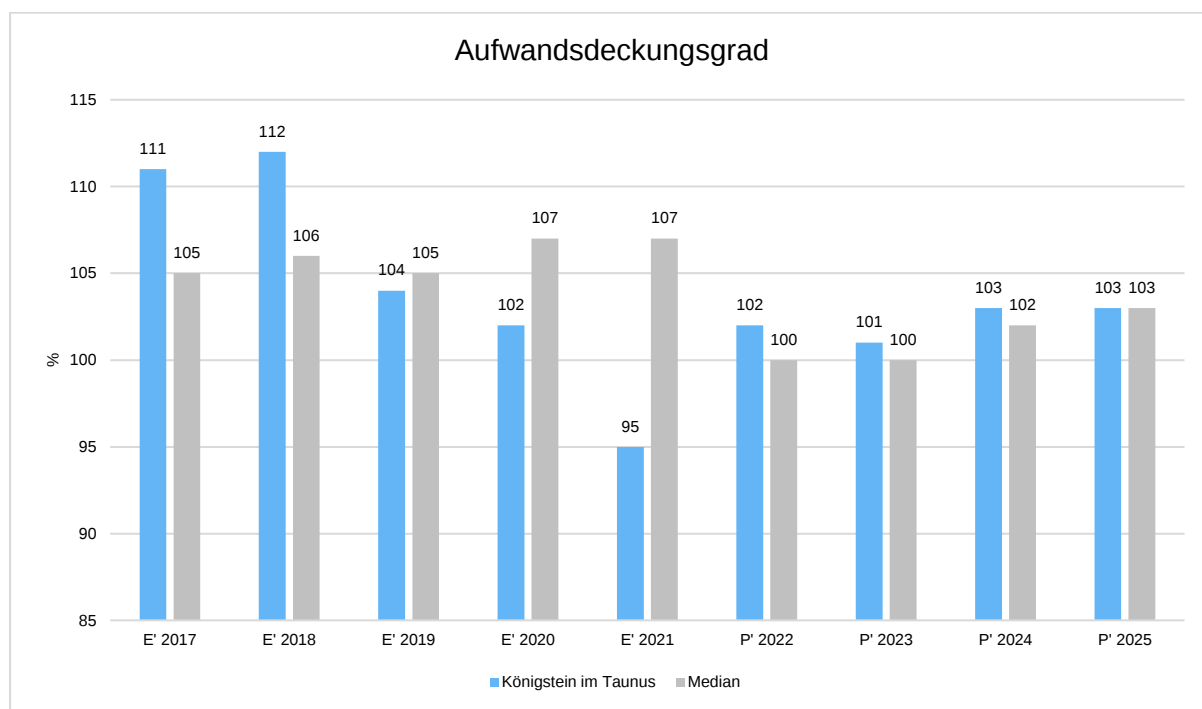
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

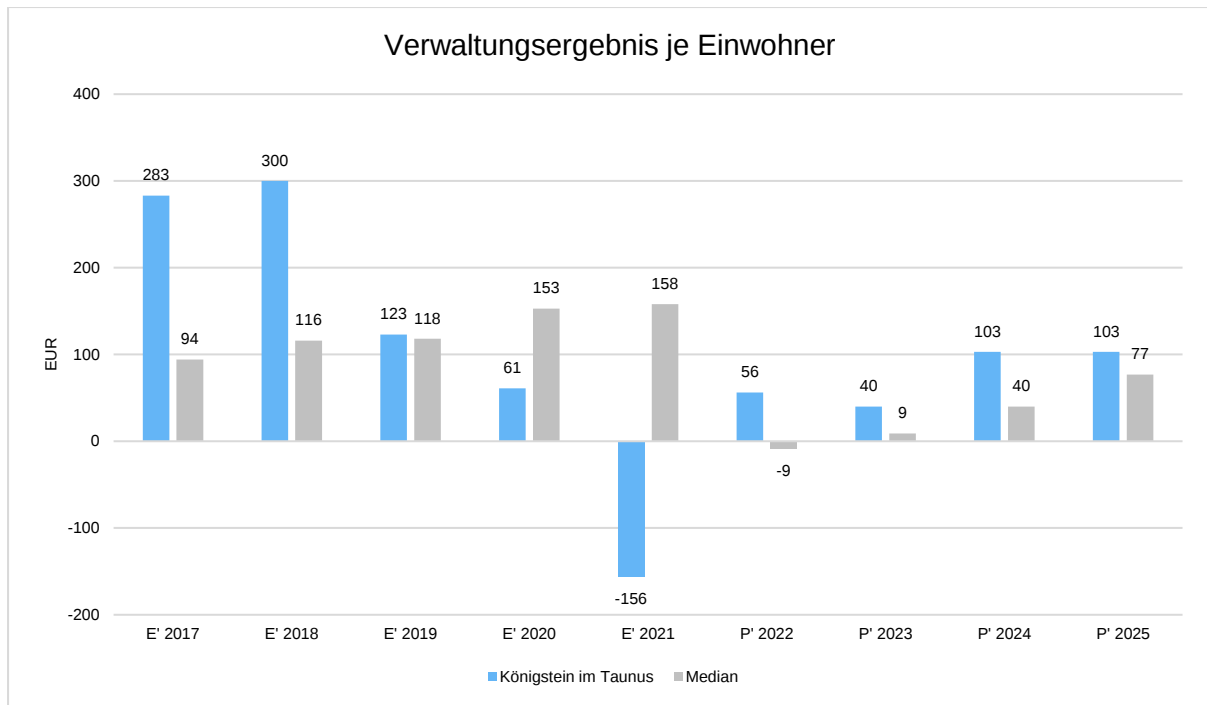
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

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.



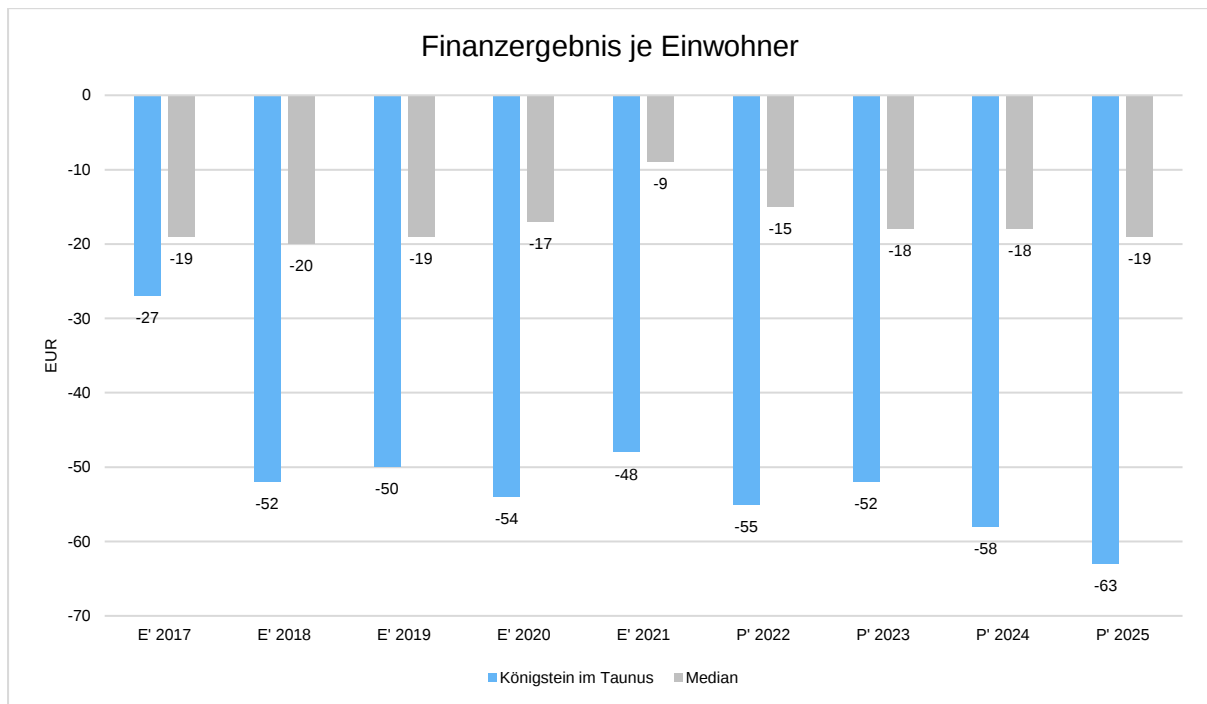
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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.



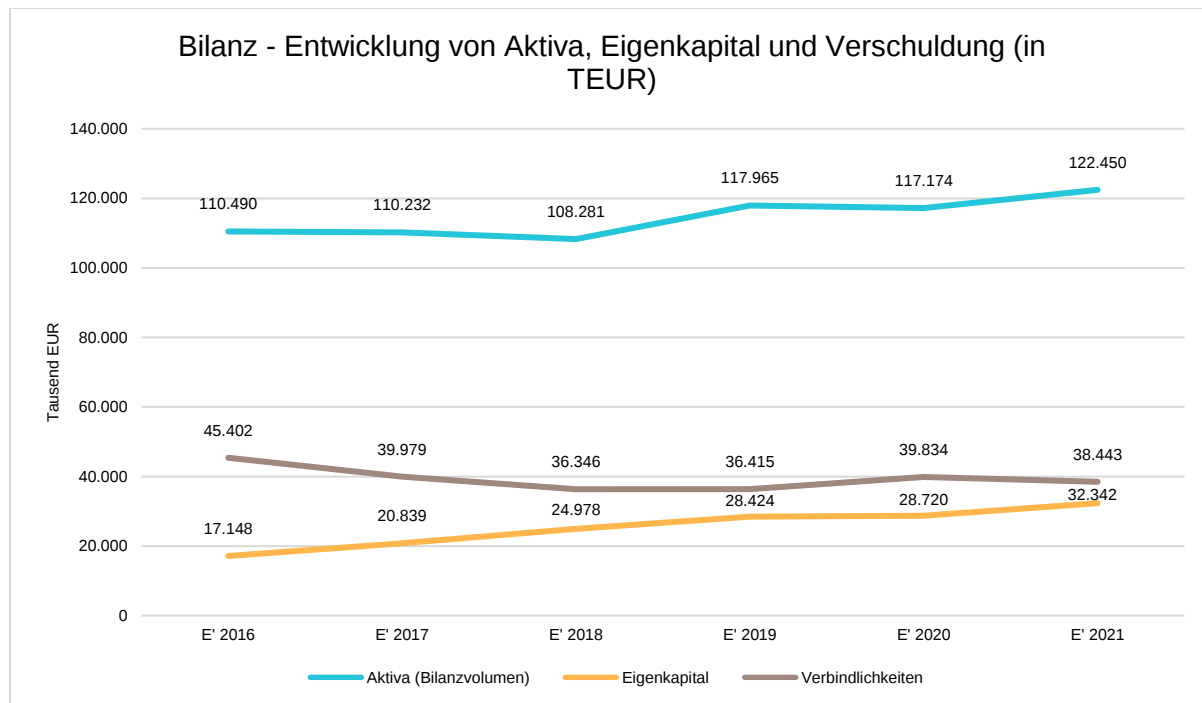
Finanzergebnis je Einwohner

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



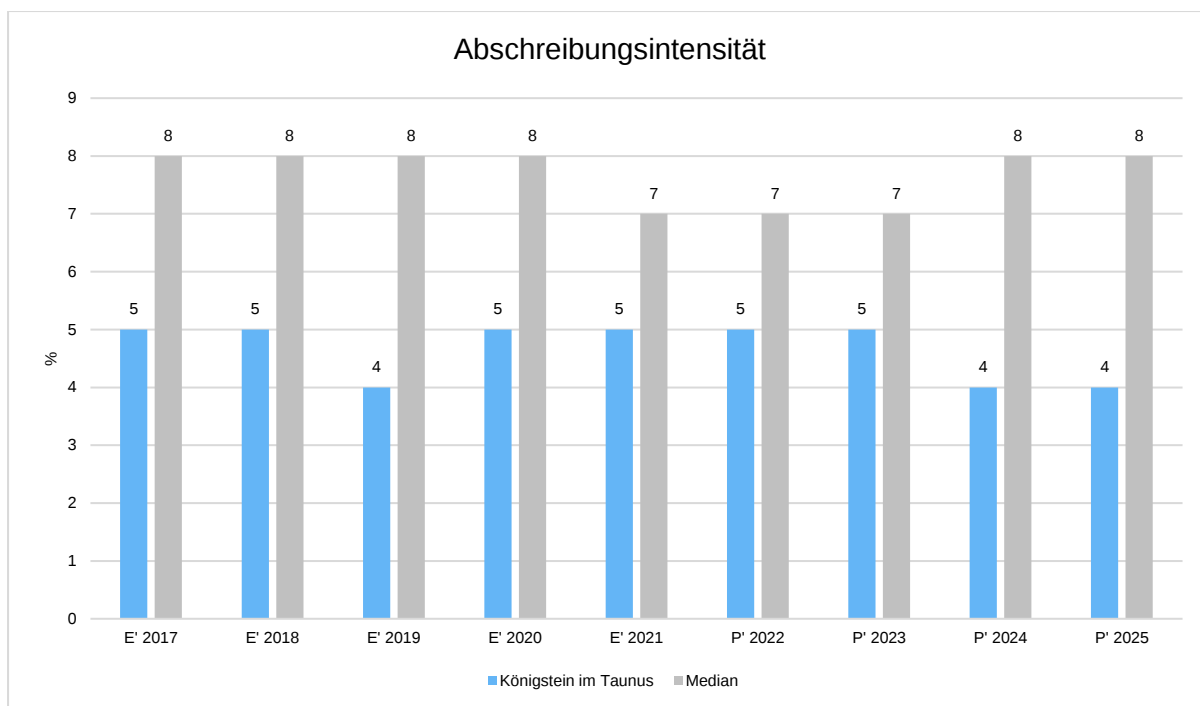
6.7.3.2 Kennzahlen der Bilanz

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



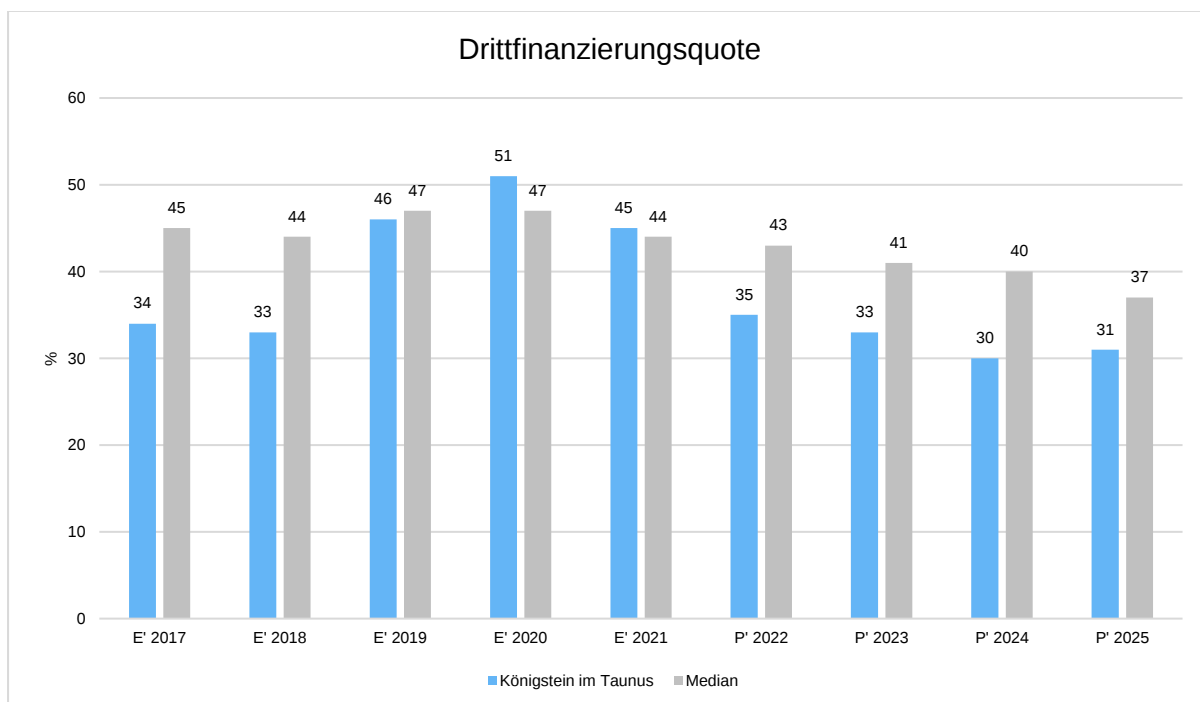
Abschreibungsintensität

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.



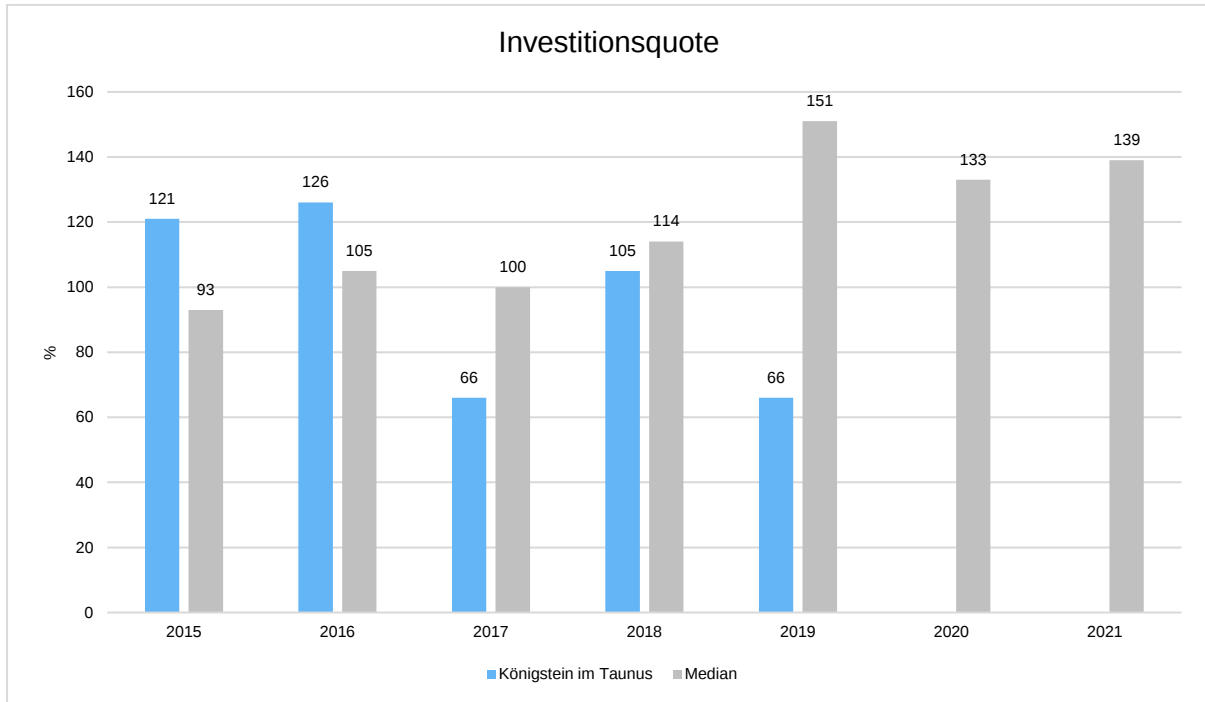
Drittfinanzierungsquote

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

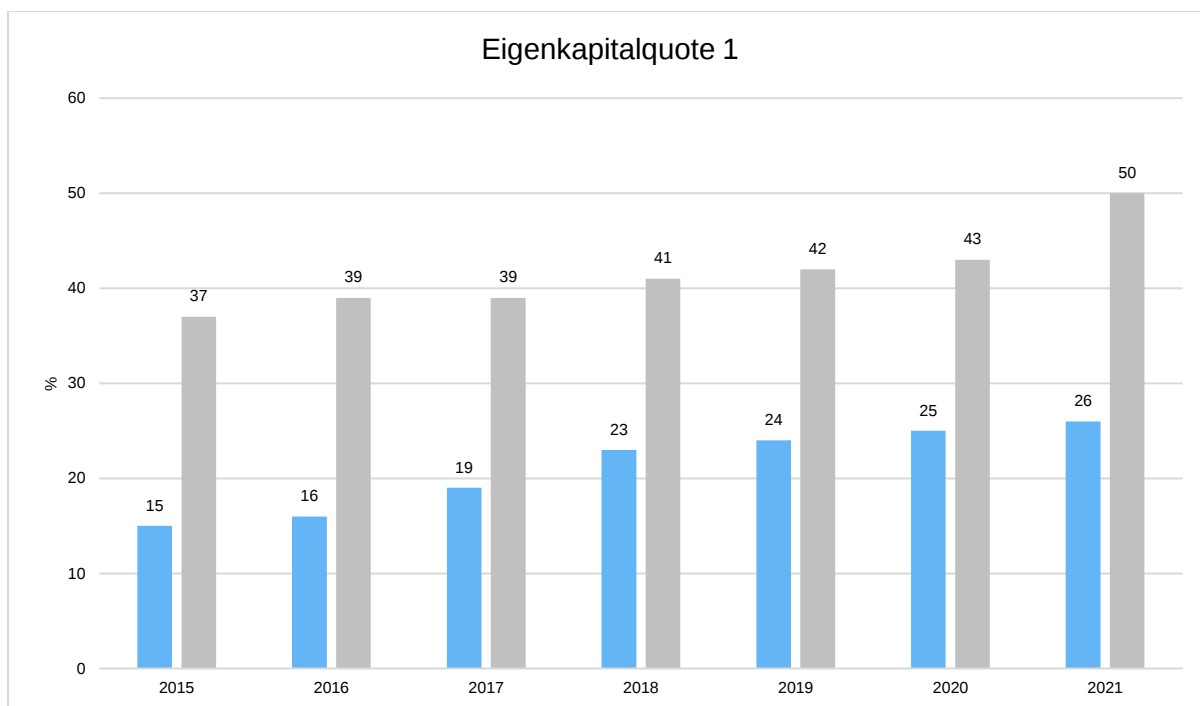
Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen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

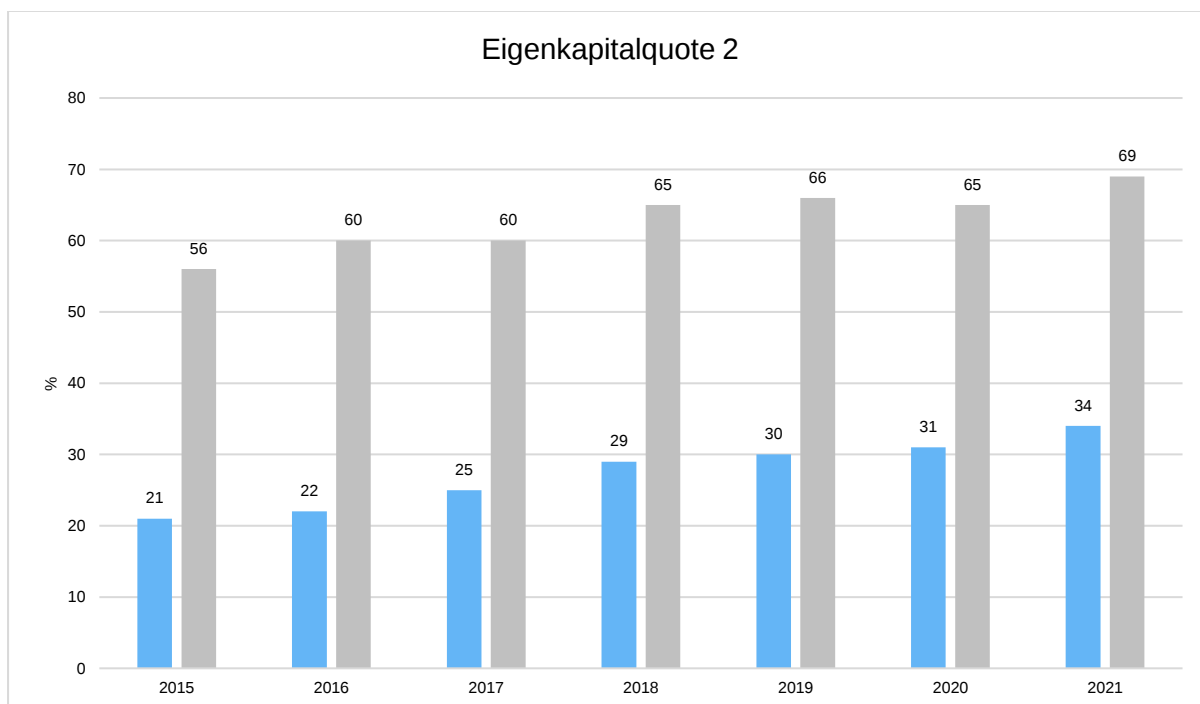
Eigenkapitalquote 1

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.

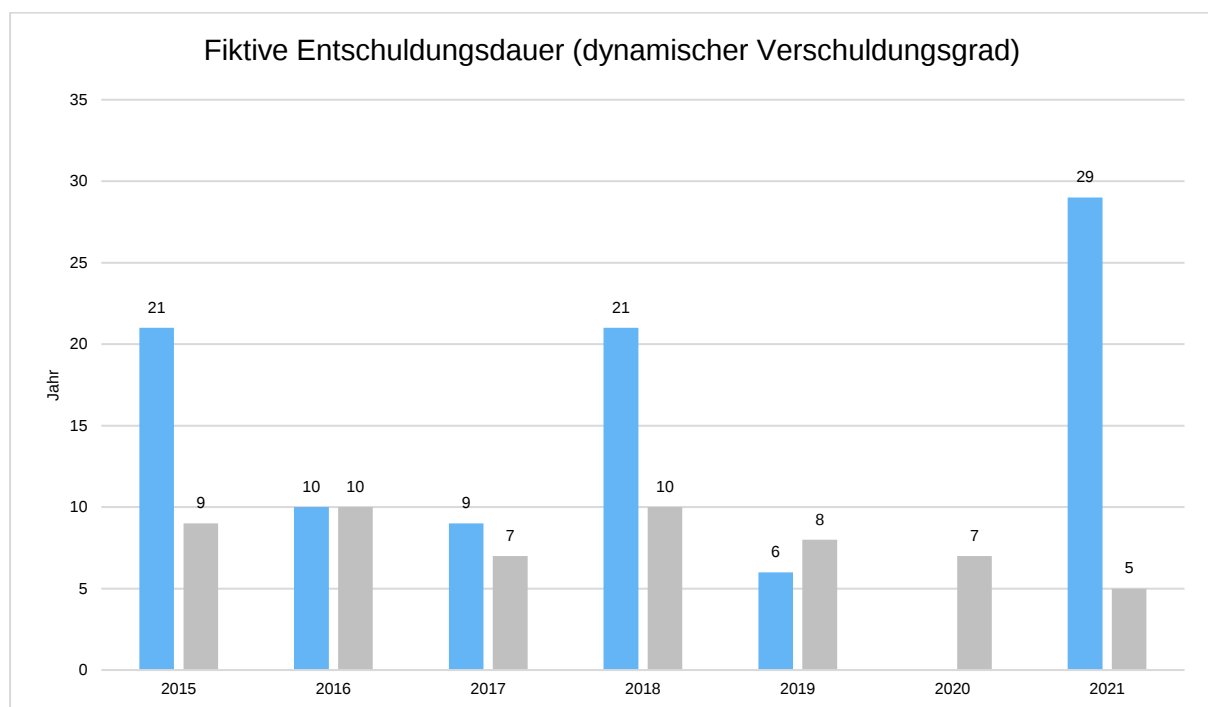


Dynamischer Verschuldungsgrad

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 Gebührenausschlag zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

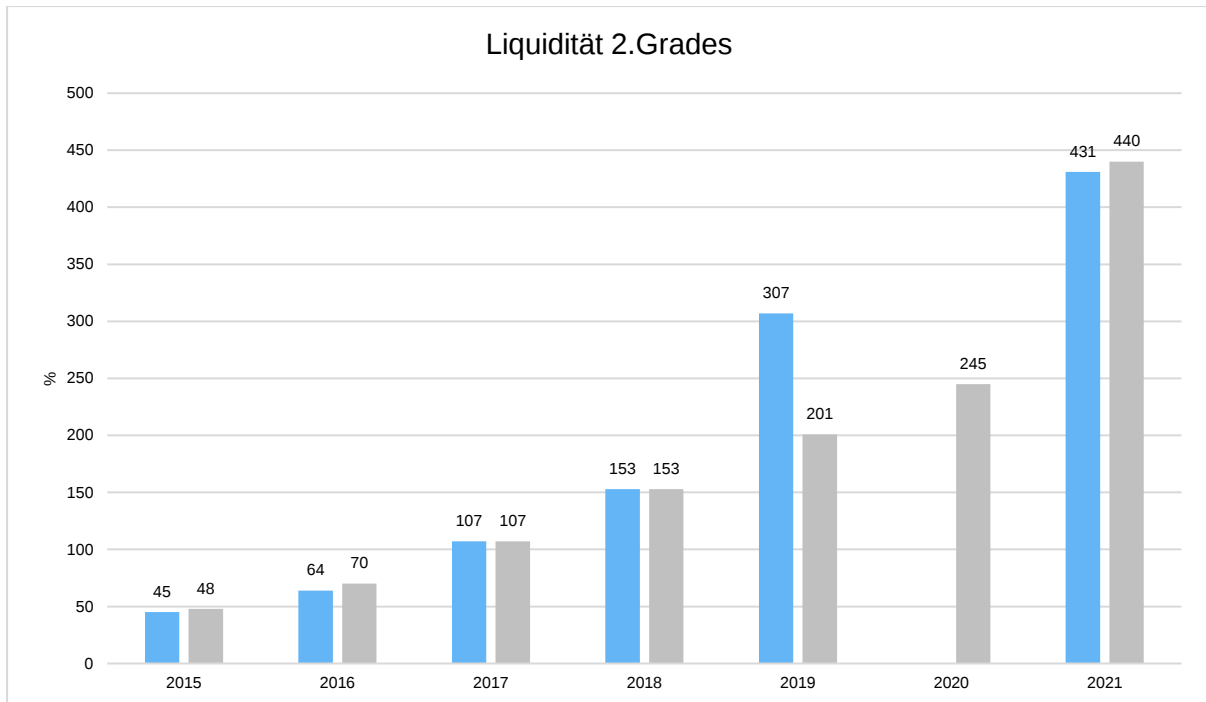
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Liquidität 2. Grades

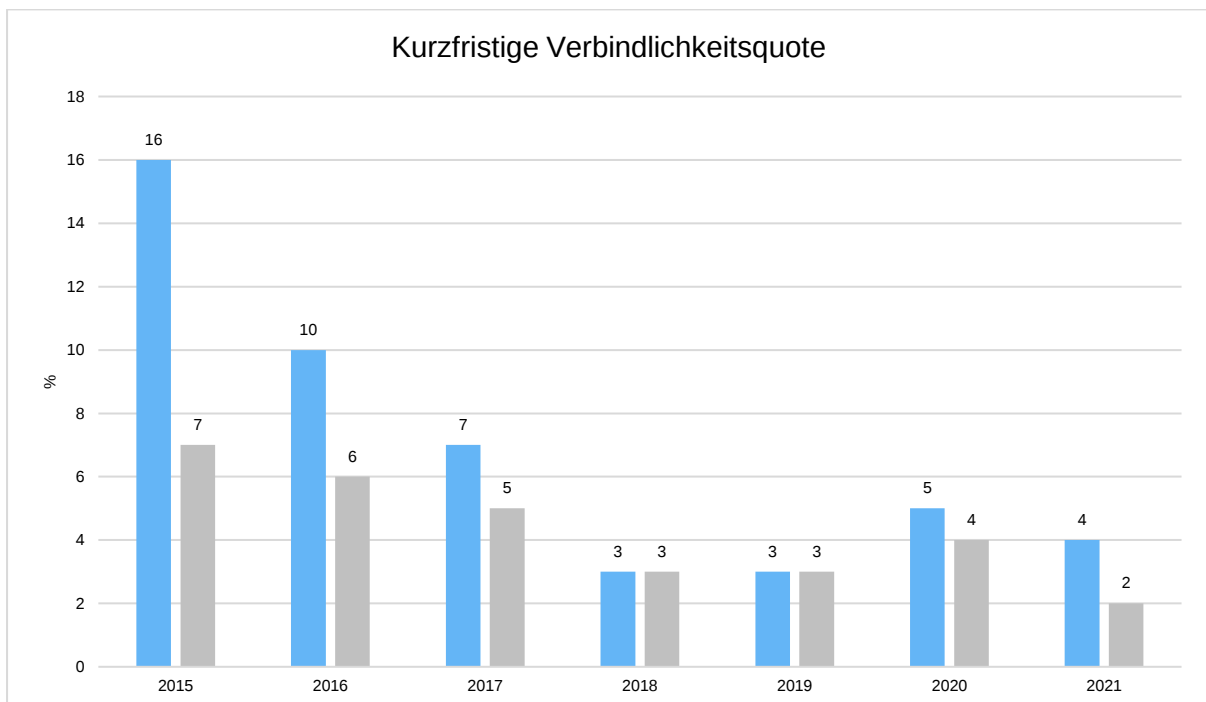
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es

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



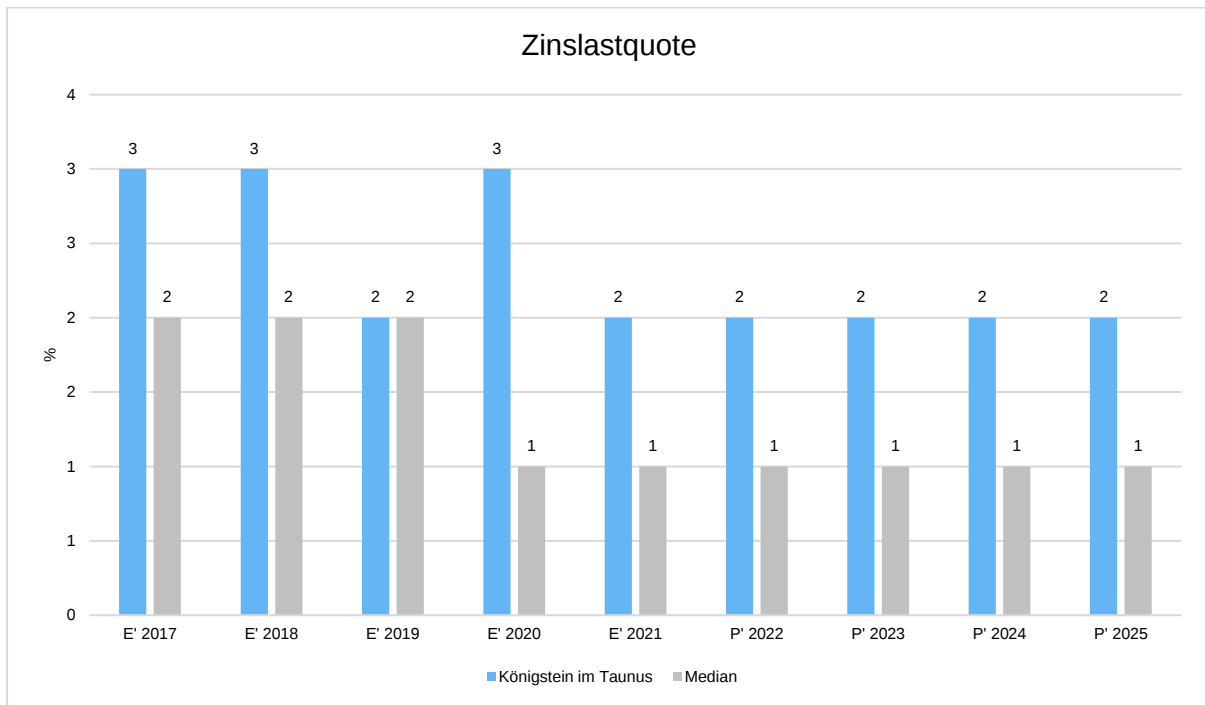
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 2021 sind über die dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Königstein für das Jahr 2021 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

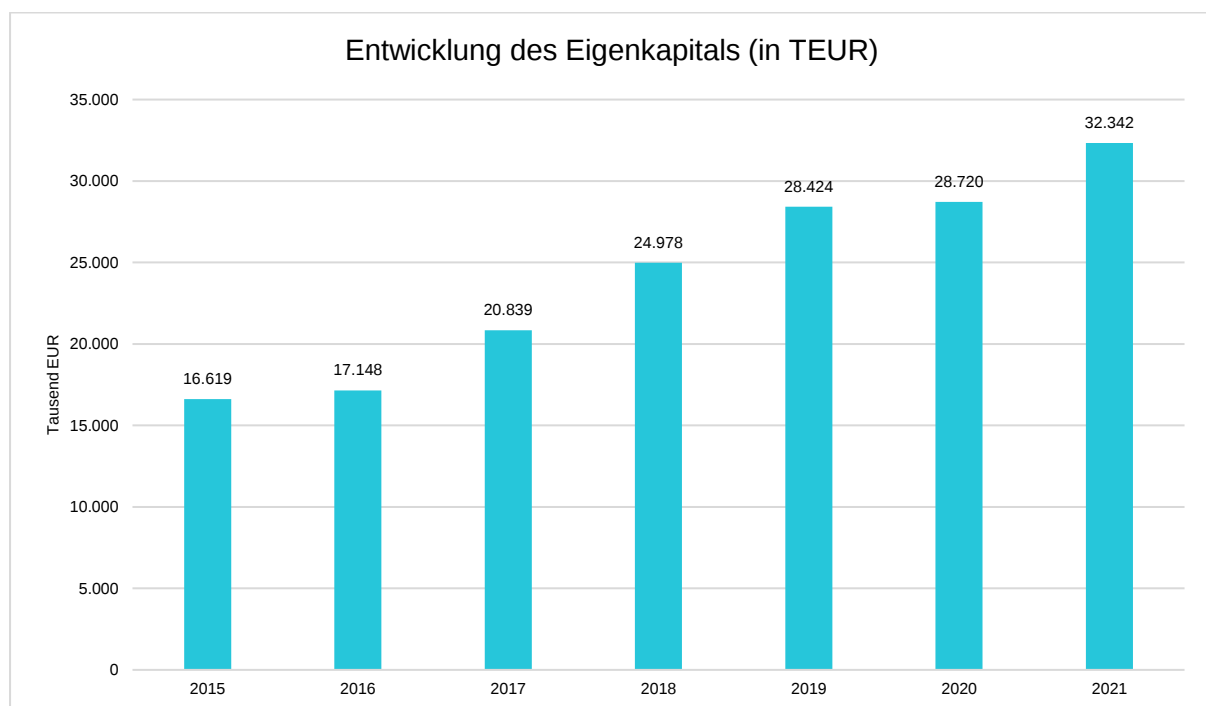
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.7.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

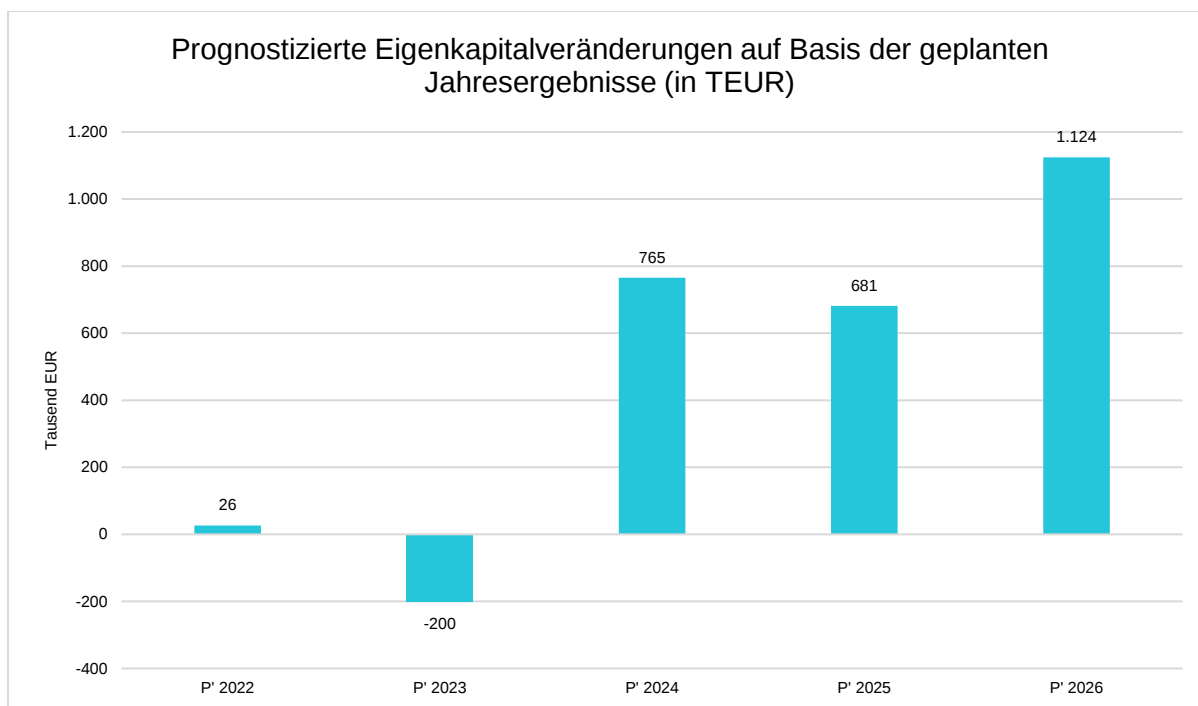
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

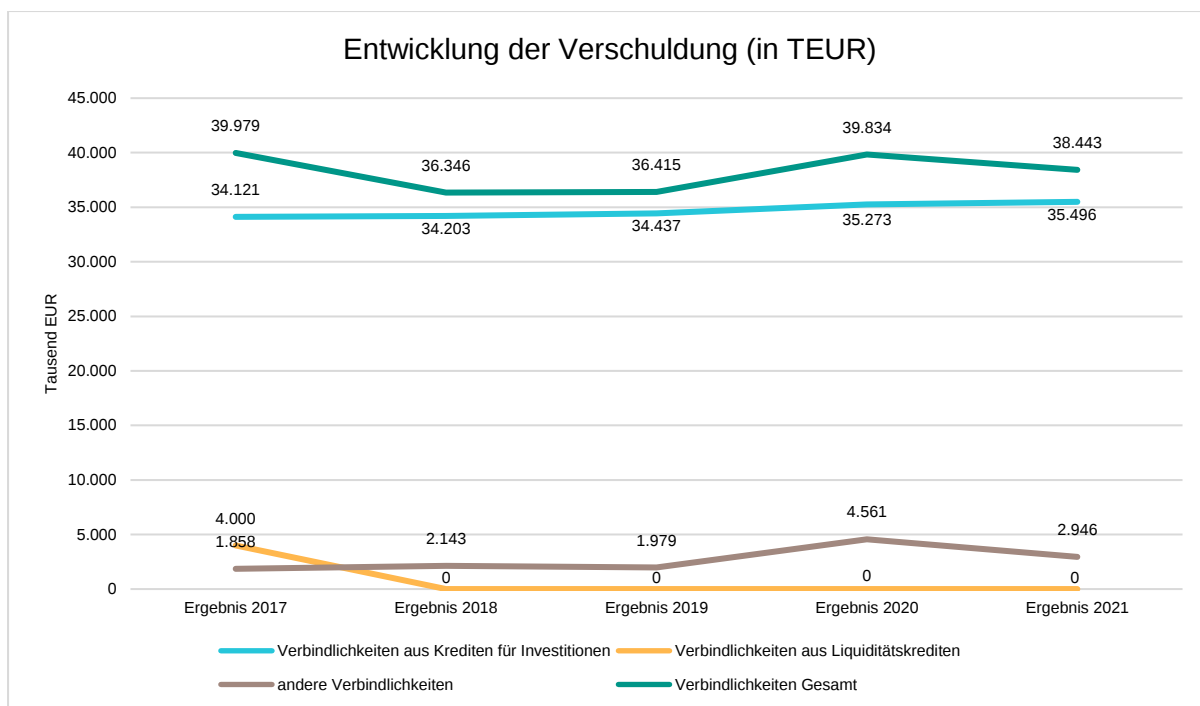


6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

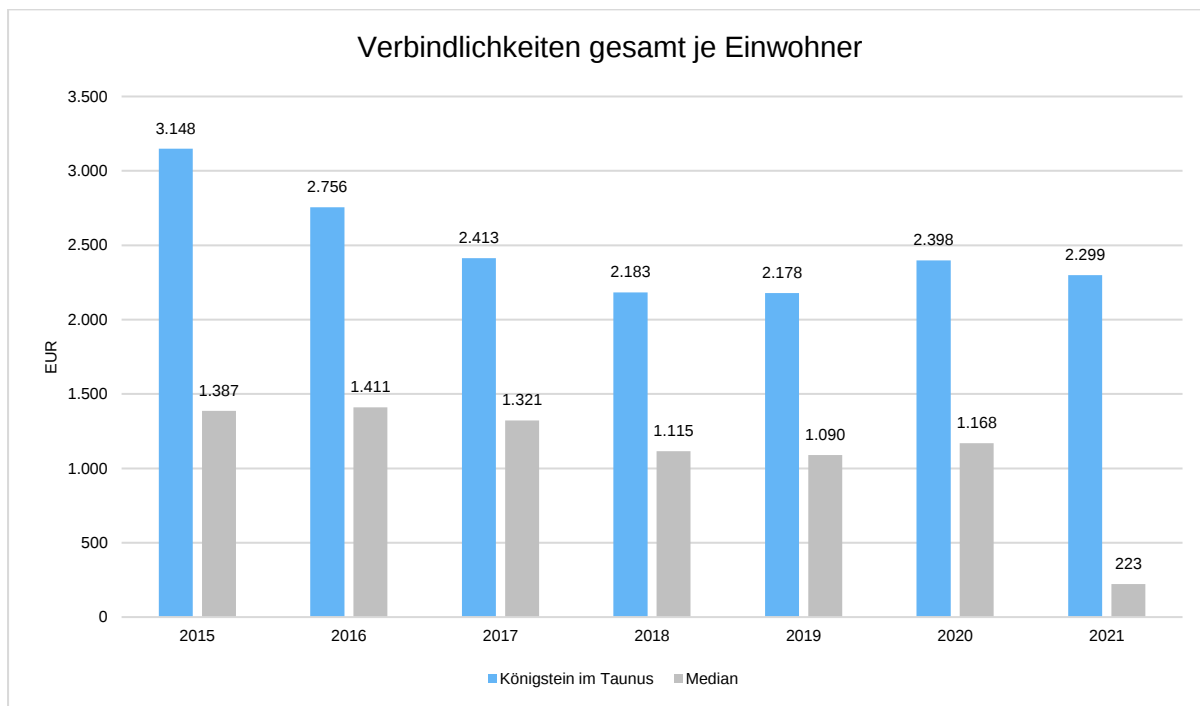
Entwicklung der Verbindlichkeiten

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.120.867	34.203.161	34.436.757	35.273.289	35.496.273
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	4.000.000	0	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	1.857.984	2.142.960	1.978.579	4.560.766	2.946.244
Verbindlichkeiten Gesamt	39.978.851	36.346.121	36.415.336	39.834.056	38.442.517

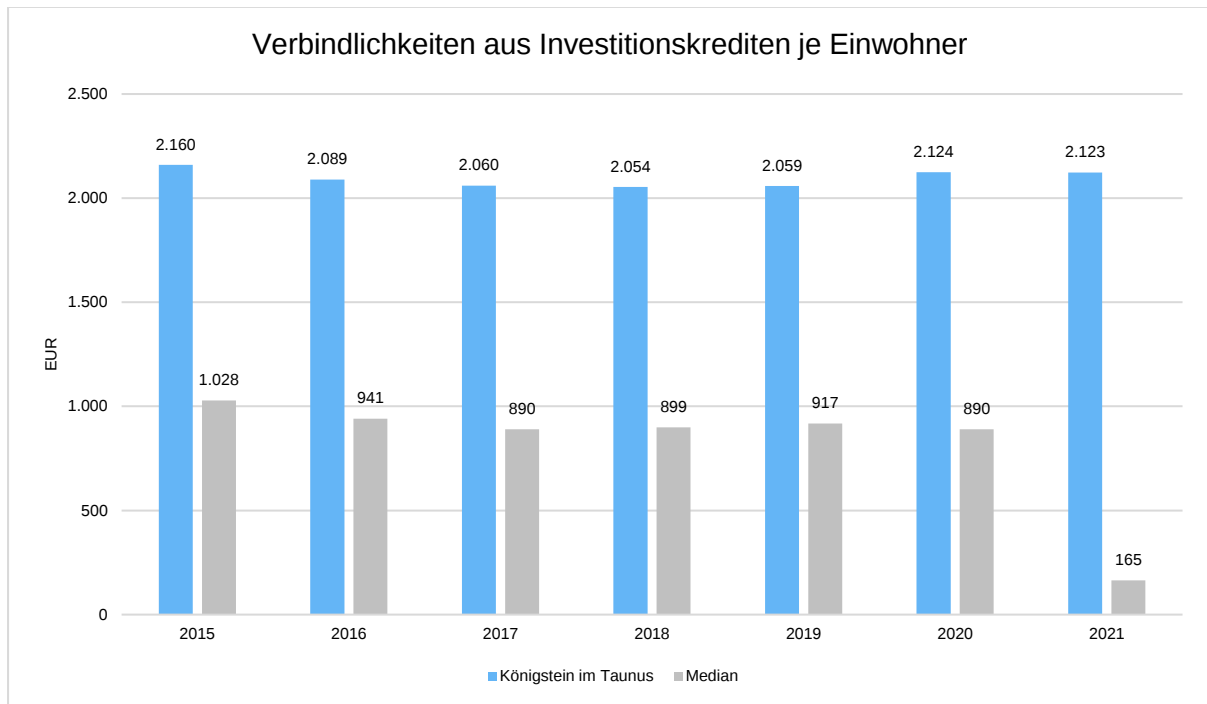


Verschuldung je Einwohner

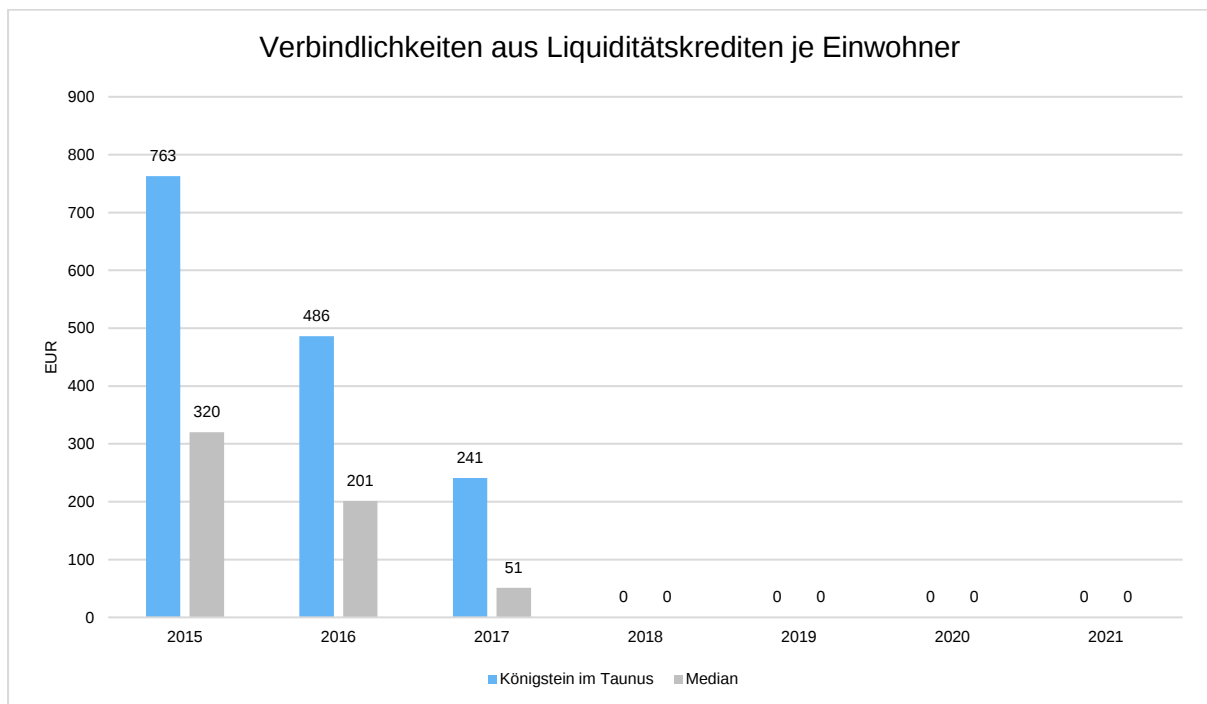
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



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:

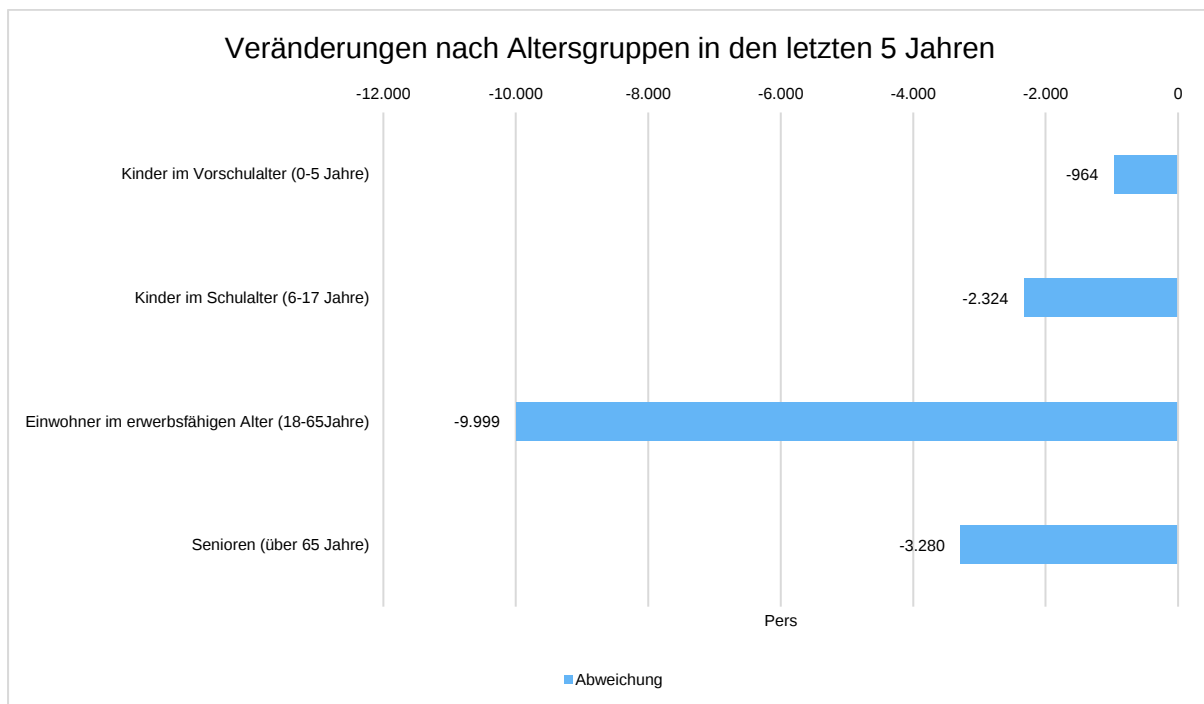
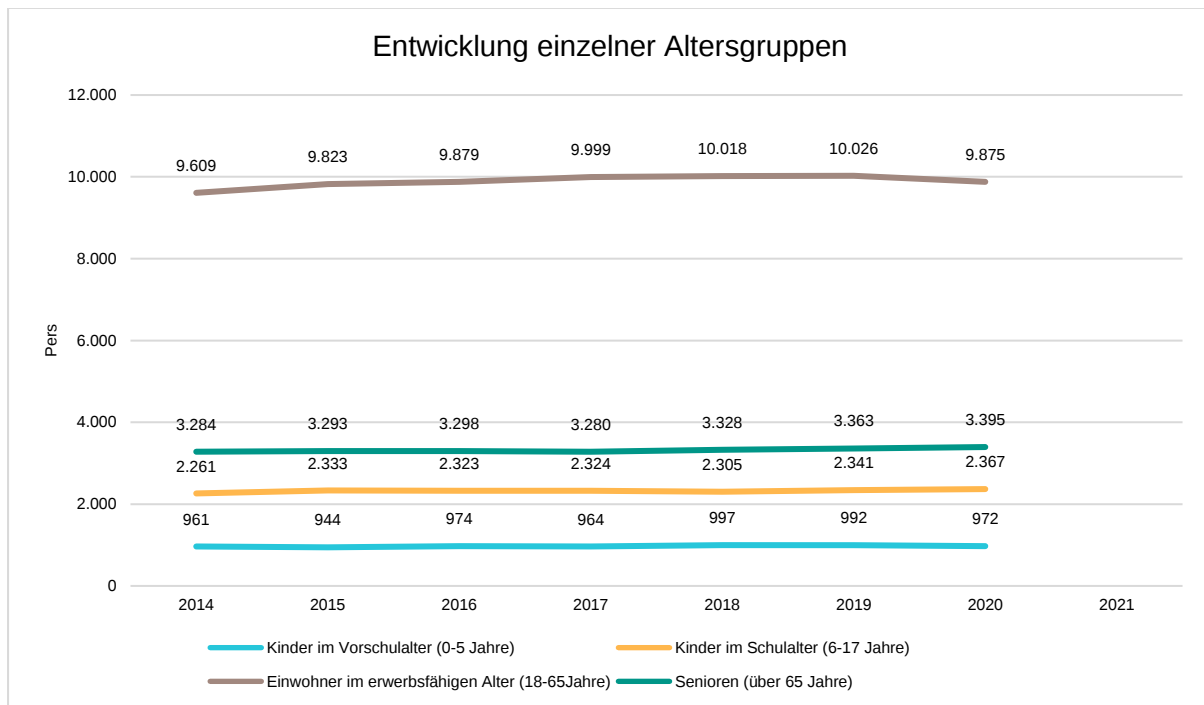
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Einwohner gesamt	16.567	16.648	16.722	16.608
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	964	997	992	972
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	455	468	467	445
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	509	529	525	527
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.324	2.305	2.341	2.367
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	9.999	10.018	10.026	9.875
Senioren (über 65 Jahre)	3.280	3.328	3.363	3.395



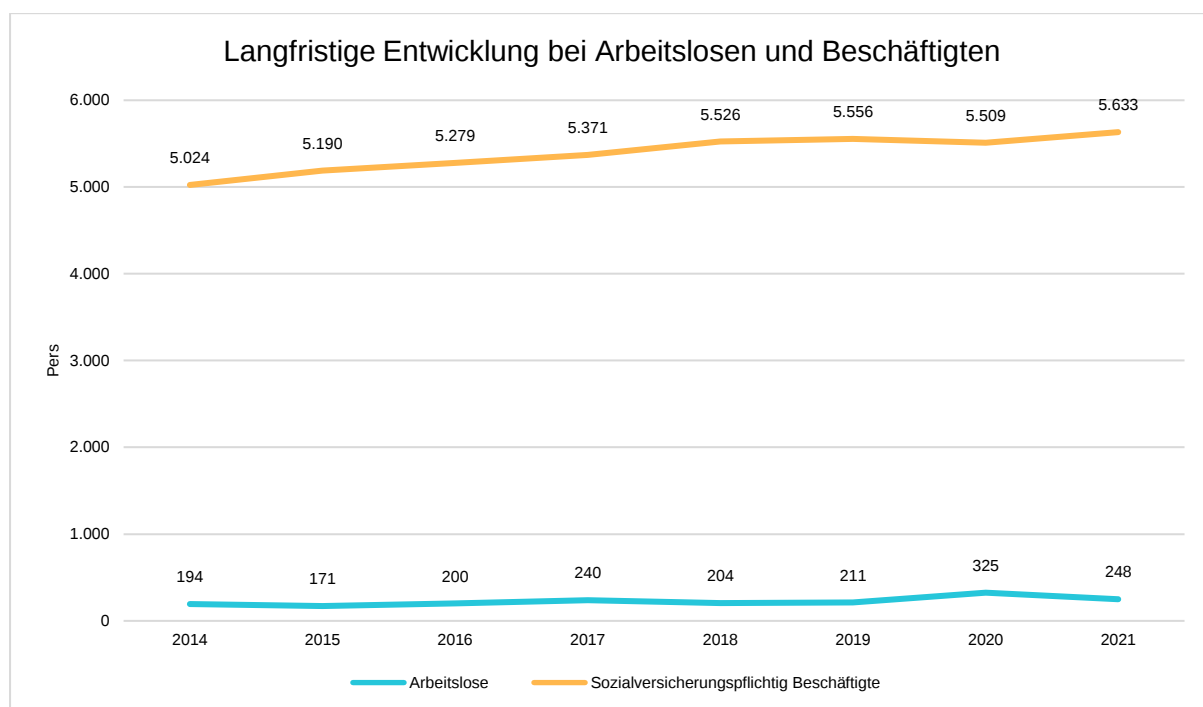
6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferauf-

wendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

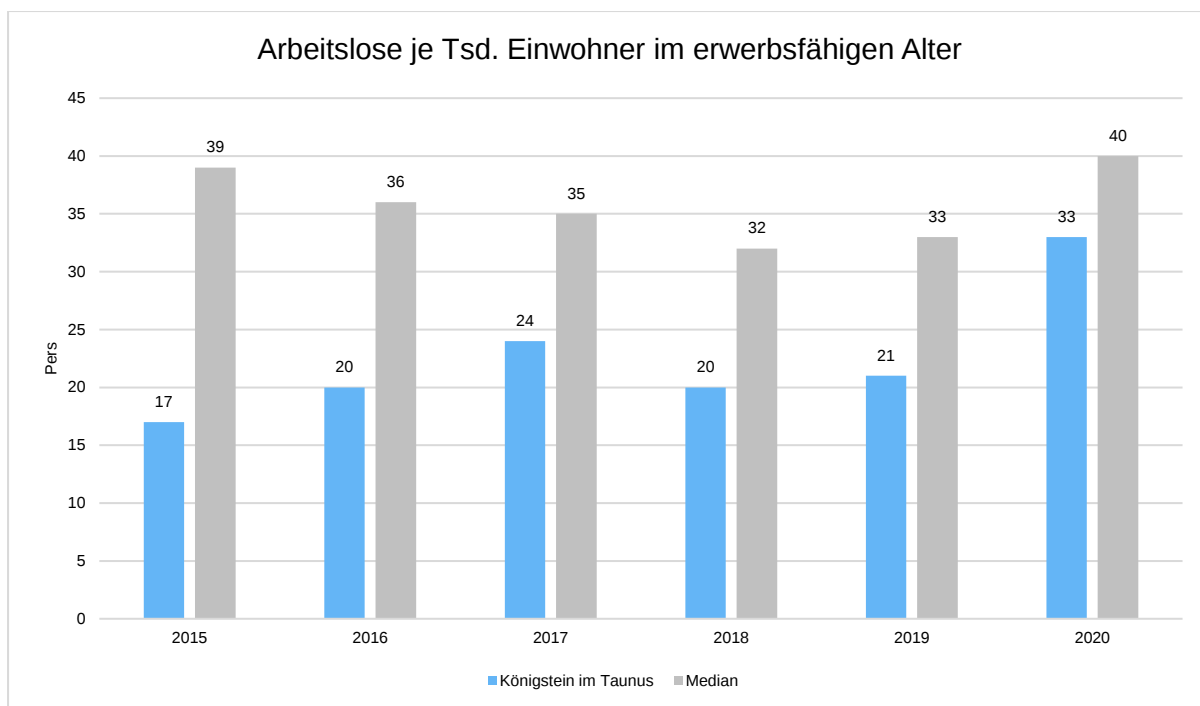
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Arbeitslose zum 30.6.	240	204	211	325	248
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugend-arbeitslosigkeit)	20	18	16	25	20
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	50	36	42	71	61
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	5.371	5.526	5.556	5.509	5.633



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

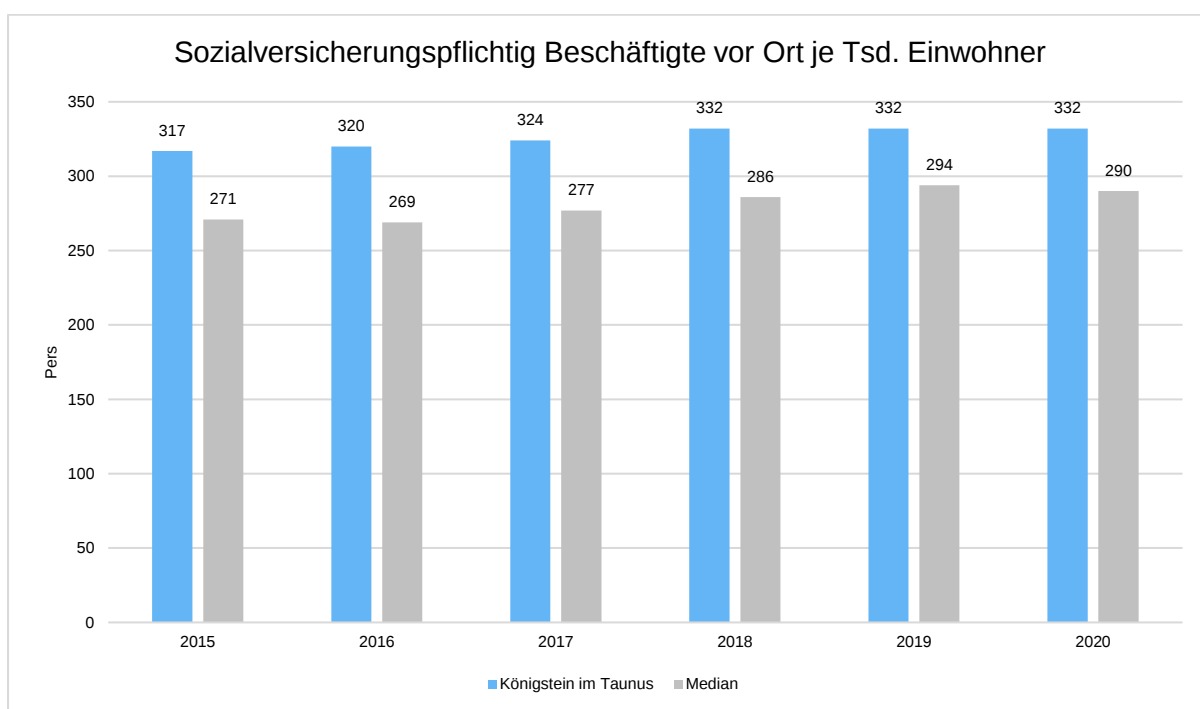
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Das oberste Ziel der Stadt Königstein ist weiterhin eine nachhaltige Haushaltskonsolidierung durch systematische Aufgabenkritik zu erreichen. Gleichzeitig haben sich durch die aktuelle weltpolitische Lage eine Reihe neuer Problemstellungen ergeben, die wesentliche Anpassungen der Fähigkeit der Stadt erfordern.

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

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

- Aufgrund der erhöhten finanziellen Anforderungen durch die anhaltende Corona Pandemie sowie der Preissteigerungen aufgrund des Ukrainekrieges 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. Dabei steht insbesondere das Thema der Klimaneutralität im Vordergrund.

Königstein im Taunus, 6.September 2022



Leonhard Helm
Bürgermeister

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-674.346,92	-711.480,00	-776.148,57	64.668,57
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-43.124,62	-37.000,00	-40.937,04	3.937,04
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-485.368,51	-435.400,00	-477.519,56	42.119,56
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-22.096,00		-30.050,50	30.050,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.400,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-22.524,66	-19.710,00	-35.431,14	15.721,14
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-112.796,98	-128.650,00	-1.106.441,80	977.791,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.362.657,69	-1.332.240,00	-2.466.528,61	1.134.288,61
Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.426.899,15	4.457.700,00	4.464.501,04	-6.801,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.272.611,72	998.090,00	1.773.051,94	-774.961,94
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	2.245.252,81 2.908,52	2.207.020,00	1.908.919,62 775,95	298.100,38 -775,95
14	66	Abschreibungen	405.172,77	373.570,00	408.386,32	-34.816,32
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	40.983,40	79.600,00	70.455,55	9.144,45
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.472,47	17.480,00	17.518,49	-38,49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.408.392,32	8.133.460,00	8.642.832,96	-509.372,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.045.734,63	6.801.220,00	6.176.304,35	624.915,65
21	56, 57	Finanzerträge	-28.813,28	-37.000,00	-25.585,46	-11.414,54
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-28.813,28	-37.000,00	-25.585,46	-11.414,54
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.016.921,35	6.764.220,00	6.150.718,89	613.501,11
25	59	Außerordentliche Erträge	-177.702,21	-3.800.000,00	-8.907.659,24	5.107.659,24
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	46.476,19	1.141.000,00	1.795.629,99	-654.629,99
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-131.226,02	-2.659.000,00	-7.112.029,25	4.453.029,25
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.885.695,33	4.105.220,00	-961.310,36	5.066.530,36
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-3.948.137,02	-4.270.930,00	-4.118.905,35	-152.024,65
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	885.940,36	949.985,00	990.728,00	-40.743,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.062.196,66	-3.320.945,00	-3.128.177,35	-192.767,65
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.823.498,67	784.275,00	-4.089.487,71	4.873.762,71

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.600,00	-9.900,00	-11.200,00	1.300,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-322.385,01	-575.000,00	-420.425,50	-154.574,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.978,96	-36.950,00	-35.083,39	-1.866,61
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-131.025,00	-5.000,00	-84.844,68	79.844,68
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.906,52	-18.000,00	-1.907,40	-16.092,60
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-23.372,00	-21.250,00	-26.628,66	5.378,66
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-510,35		-20,00	20,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-522.777,84	-666.100,00	-580.109,63	-85.990,37
Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	883.978,39	1.105.100,00	1.004.640,98	100.459,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	59.282,09	75.350,00	60.430,27	14.919,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	591.427,11	635.000,00	798.332,52	-163.332,52
14	66	Abschreibungen	201.832,52	259.460,00	220.854,81	38.605,19
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.786,88	17.300,00	17.505,61	-205,61
17	72	Transferaufwendungen	1.980,00	12.000,00	418,00	11.582,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	656,23	680,00	656,23	23,77
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.755.943,22	2.104.890,00	2.102.838,42	2.051,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.233.165,38	1.438.790,00	1.522.728,79	-83.938,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.233.165,38	1.438.790,00	1.522.728,79	-83.938,79
25	59	Außerordentliche Erträge	-57.965,86		-1.130,90	1.130,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.720,67		94.929,06	-94.929,06
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-56.245,19		93.798,16	-93.798,16
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.176.920,19	1.438.790,00	1.616.526,95	-177.736,95
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	133.371,99	133.300,00	178.471,05	-45.171,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	133.371,99	133.300,00	178.471,05	-45.171,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.310.292,18	1.572.090,00	1.794.998,00	-222.908,00

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-170,80	-2.000,00		-2.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.460,00	-18.000,00	-13.938,00	-4.062,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -				
08	546	zuschüssen u.-beitragen	-4.140,85	-4.200,00	-3.034,00	-1.166,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-400,00	-40.500,00	-23.850,38	-16.649,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.171,65	-64.700,00	-40.822,38	-23.877,62
Ordentliche Aufwendungen						
		62, 63, 640- 643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	248.807,13	254.450,00	245.923,26	8.526,74
12	644-646 60, 61,	Versorgungsaufwendungen	16.942,24	17.600,00	15.182,51	2.417,49
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.895,03	120.040,00	100.948,90	19.091,10
14	66	Abschreibungen	24.102,86	17.330,00	23.996,65	-6.666,65
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	165.800,00	165.800,00	129.233,05	36.566,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	538.547,26	575.220,00	515.284,37	59.935,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	518.375,61	510.520,00	474.461,99	36.058,01
21	56, 57	Finanzerträge			-100,00	100,00
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			-100,00	100,00
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und				
24		Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	518.375,61	510.520,00	474.361,99	36.158,01
25	59	Außerordentliche Erträge	-320,24			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	69,20		1.392,55	-1.392,55
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-251,04		1.392,55	-1.392,55
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	518.124,57	510.520,00	475.754,54	34.765,46
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24				
		und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.821,56	43.325,00	23.866,16	19.458,84
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	32.821,56	43.325,00	23.866,16	19.458,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	550.946,13	553.845,00	499.620,70	54.224,30

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-165.600,00	-161.200,00	-95.700,00	-65.500,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.520,00	-11.500,00	-3.840,00	-7.660,00
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
07	540-543		-22.376,00	-30.000,00	-26.147,00	-3.853,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1,00	-2.500,00	-4.000,00	1.500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-199.497,00	-205.200,00	-129.687,00	-75.513,00
Ordentliche Aufwendungen						
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	132.593,97	133.450,00	141.212,67	-7.762,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.484,87	9.950,00	9.052,97	897,03
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.926,79	151.650,00	89.464,52	62.185,48
14	66	Abschreibungen	61.839,00	60.370,00	60.550,00	-180,00
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	94.956,04	118.760,00	110.585,76	8.174,24
17	72	Transferaufwendungen	2.054,08	7.100,00	1.751,57	5.348,43
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.605,48	3.700,00	3.605,48	94,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	424.460,23	484.980,00	416.222,97	68.757,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	224.963,23	279.780,00	286.535,97	-6.755,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	224.963,23	279.780,00	286.535,97	-6.755,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-8.989,93		-17.183,61	17.183,61
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	21.298,69		-4.350,19	4.350,19
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	12.308,76		-21.533,80	21.533,80
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	237.271,99	279.780,00	265.002,17	14.777,83
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			-35.500,00	35.500,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.391,43	51.645,00	39.227,62	12.417,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	43.391,43	51.645,00	3.727,62	47.917,38
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	280.663,42	331.425,00	268.729,79	62.695,21

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.188,22	-23.840,00	-10.197,91	-13.642,09
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.340,62	-242.000,00	-134.821,73	-107.178,27
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-76.820,00	-5.000,00	-23.600,00	18.600,00
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u.				
07	540-543	allgemeine Umlagen	-1.413.000,25	-1.558.550,00	-1.338.486,47	-220.063,53
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen				
08	546	u.-beiträgen	-39.381,00	-43.190,00	-51.369,00	8.179,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-80.189,26	-128.950,00	-96.829,20	-32.120,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.727.919,35	-2.001.530,00	-1.655.304,31	-346.225,69
Ordentliche Aufwendungen						
		62, 63, 640-643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	1.625.587,42	2.213.650,00	1.694.017,14	519.632,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	113.562,21	153.550,00	105.168,51	48.381,49
		60, 61,				
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427.003,32	585.850,00	412.680,84	173.169,16
14	66	Abschreibungen	224.602,76	138.880,00	193.855,59	-54.975,59
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	3.200.268,68	3.927.250,00	2.994.182,54	933.067,46
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	323,02	470,00	323,02	146,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.591.347,41	7.019.650,00	5.400.227,64	1.619.422,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.863.428,06	5.018.120,00	3.744.923,33	1.273.196,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und				
24		Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.863.428,06	5.018.120,00	3.744.923,33	1.273.196,67
25	59	Außerordentliche Erträge	-908.525,19		-1.156.302,65	1.156.302,65
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.010.567,01		1.087.890,84	-1.087.890,84
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	102.041,82		-68.411,81	68.411,81
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.965.469,88	5.018.120,00	3.676.511,52	1.341.608,48
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24				
		und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-19.248,00	-22.410,00	-1.248,00	-21.162,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	248.824,64	281.770,00	160.996,78	120.773,22
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	229.576,64	259.360,00	159.748,78	99.611,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.195.046,52	5.277.480,00	3.836.260,30	1.441.219,70

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-114.847,35	-124.340,00	-77.357,71	-46.982,29
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-38.114,66	-40.000,00		-40.000,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
08	546		-134.323,00	-134.300,00	-134.320,00	20,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-454,65	-6.000,00	-4.670,84	-1.329,16
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-287.739,66	-304.640,00	-216.348,55	-88.291,45
Ordentliche Aufwendungen						
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	94.713,39	157.100,00	119.518,44	37.581,56
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.317,32	10.750,00	7.168,64	3.581,36
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249.907,15	289.910,00	178.593,10	111.316,90
14	66	Abschreibungen	238.982,75	229.630,00	236.290,81	-6.660,81
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	46.430,00	25.250,00	31.102,00	-5.852,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	636.350,61	712.640,00	572.672,99	139.967,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	348.610,95	408.000,00	356.324,44	51.675,56
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	348.610,95	408.000,00	356.324,44	51.675,56
25	59	Außerordentliche Erträge	-47.180,31		-6.968,25	6.968,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.470,22		-2.502,52	2.502,52
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-43.710,09		-9.470,77	9.470,77
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	304.900,86	408.000,00	346.853,67	61.146,33
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-65.441,76	-115.000,00	-65.441,76	-49.558,24
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	205.646,15	301.010,00	176.131,15	124.878,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	140.204,39	186.010,00	110.689,39	75.320,61
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	445.105,25	594.010,00	457.543,06	136.466,94

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.529,00	-7.000,00	-9.465,00	2.465,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.454,93		-3.511,90	3.511,90
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.282,00			
07	540-543					
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.800,00		-11.371,51	11.371,51
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.065,93	-7.000,00	-24.348,41	17.348,41
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	374.631,73	328.550,00	309.804,11	18.745,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.353,58	23.850,00	21.212,82	2.637,18
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.752,24	412.800,00	71.641,62	341.158,38
14	66	Abschreibungen	4.345,85	1.700,00	3.129,89	-1.429,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	571.083,40	766.900,00	405.788,44	361.111,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	545.017,47	759.900,00	381.440,03	378.459,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	545.017,47	759.900,00	381.440,03	378.459,97
25	59	Außerordentliche Erträge			3.300,00	-3.300,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	104,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	104,00		3.300,00	-3.300,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	545.121,47	759.900,00	384.740,03	375.159,97
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-47.500,00		-47.500,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31.245,00	76.300,00	31.581,00	44.719,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	31.245,00	28.800,00	31.581,00	-2.781,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	576.366,47	788.700,00	416.321,03	372.378,97

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-150,00	-1.500,00	-90,00	-1.410,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-27.251,70	-12.000,00	-69.335,81	57.335,81
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-230,00		-230,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-27.628,50	-13.730,00	-69.425,81	55.695,81
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640- 643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	575.109,08	578.300,00	644.756,91	-66.456,91
12	644-646 60, 61,	Versorgungsaufwendungen	37.819,65	37.900,00	36.658,90	1.241,10
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.138,41	19.700,00	20.997,82	-1.297,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	631.067,14	635.900,00	702.413,63	-66.513,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	603.438,64	622.170,00	632.987,82	-10.817,82
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	603.438,64	622.170,00	632.987,82	-10.817,82
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	432,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	432,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	603.870,64	622.170,00	632.987,82	-10.817,82
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.035,00	31.700,00	40.291,54	-8.591,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.035,00	3.700,00	12.291,54	-8.591,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	616.905,64	625.870,00	645.279,36	-19.409,36

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.893,00	-5.000,00	-7.108,00	2.108,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.226.438,56	-1.200.000,00	-1.224.457,74	24.457,74
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
07	540-543		-24.308,59	-25.000,00	-24.598,26	-401,74
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
08	546		-453.297,87		-299.317,50	299.317,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-25.423,29	-555.770,00	-97.976,16	-457.793,84
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.735.361,31	-1.785.770,00	-1.653.457,66	-132.312,34
		Ordentliche Aufwendungen				
		62, 63, 640-643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	51.061,64	74.500,00	51.367,43	23.132,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.525,15	5.400,00	3.192,08	2.207,92
		60, 61,				
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.740,55	152.550,00	554.429,43	-401.879,43
14	66	Abschreibungen	3.193,40	2.800,00	7.193,00	-4.393,00
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	1.390.061,61	1.357.100,00	872.076,21	485.023,79
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	652,73	800,00	652,73	147,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.518.235,08	1.593.150,00	1.488.910,88	104.239,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-217.126,23	-192.620,00	-164.546,78	-28.073,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-217.126,23	-192.620,00	-164.546,78	-28.073,22
25	59	Außerordentliche Erträge			5.122,62	-5.122,62
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.877,36		-37.945,53	37.945,53
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6.877,36		-32.822,91	32.822,91
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-210.248,87	-192.620,00	-197.369,69	4.749,69
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	210.248,87	192.620,00	197.369,69	-4.749,69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	210.248,87	192.620,00	197.369,69	-4.749,69
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-47.214,00	-23.000,00	-48.181,00	25.181,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.095,83	-145.000,00	-115.556,32	-29.443,68
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-2.000,00		-2.000,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-500.190,33	-485.400,00	-508.834,67	23.434,67
08	546					
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.527,86	-25.000,00	-16.118,26	-8.881,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-668.028,02	-680.400,00	-688.690,25	8.290,25
		Ordentliche Aufwendungen				
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposter	1.166.059,20 24.000,00	1.302.120,00	1.167.759,71 26.000,00	134.360,29 -26.000,00
14	66	Abschreibungen	882.058,10	832.460,00	927.146,88	-94.686,88
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	144.043,00	215.000,00	143.809,00	71.191,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.192.160,30	2.349.580,00	2.238.715,59	110.864,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.524.132,28	1.669.180,00	1.550.025,34	119.154,66
21	56, 57	Finanzerträge	-366,10		-275,87	275,87
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-366,10		-275,87	275,87
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.523.766,18	1.669.180,00	1.549.749,47	119.430,53
24						
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.433,22		-28.242,93	28.242,93
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-506,52		36.162,08	-36.162,08
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.939,74		7.919,15	-7.919,15
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.521.826,44	1.669.180,00	1.557.668,62	111.511,38
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	550.881,51	666.160,00	767.054,50	-100.894,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	550.881,51	666.160,00	767.054,50	-100.894,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.072.707,95	2.335.340,00	2.324.723,12	10.616,88

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.962,68	-40.000,00	-22.676,26	-17.323,74
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-286.667,19	-300.000,00	-277.548,10	-22.451,90
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.233,25	3.233,25
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u.				
07	540-543	allgemeine Umlagen	-13.674,24	-46.000,00	-11.061,88	-34.938,12
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-				
		zuschüssen u.-beiträgen	-5.875,00	-5.870,00	-5.875,00	5,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.086,29	-1.300,00	-19.720,00	18.420,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-341.265,40	-393.170,00	-340.114,49	-53.055,51
		Ordentliche Aufwendungen				
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406.558,10	488.270,00	298.186,08	190.083,92
14	66	Abschreibungen	55.171,02	38.880,00	53.078,92	-14.198,92
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	12.702,47	8.600,00	4.939,19	3.660,81
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	474.431,59	535.750,00	356.204,19	179.545,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	133.166,19	142.580,00	16.089,70	126.490,30
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und				
24		Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	133.166,19	142.580,00	16.089,70	126.490,30
25	59	Außerordentliche Erträge	-80.677,05		-7.083,63	7.083,63
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	736,80		38.123,21	-38.123,21
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-79.940,25		31.039,58	-31.039,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	53.225,94	142.580,00	47.129,28	95.450,72
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24				
		und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-51.000,00	-51.000,00	-51.000,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.519.264,69	1.547.590,00	1.433.639,51	113.950,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.468.264,69	1.496.590,00	1.382.639,51	113.950,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.521.490,63	1.639.170,00	1.429.768,79	209.401,21

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-50.000,00		-50.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-241,44			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.900,00	-5.000,00	-20.395,00	15.395,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.141,44	-55.000,00	-20.395,00	-34.605,00
Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		146.350,00	104.225,37	42.124,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		10.700,00	6.769,96	3.930,04
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	9.411,63	26.700,00	25.760,55	939,45
14	66	Abschreibungen	933,00		18.121,95	-18.121,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.344,63	183.750,00	137.689,88	46.060,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.203,19	128.750,00	117.294,88	11.455,12
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.203,19	128.750,00	117.294,88	11.455,12
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	29,80			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	29,80			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.232,99	128.750,00	117.294,88	11.455,12
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.861,90	9.600,00	28.324,18	-18.724,18
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.861,90	9.600,00	28.324,18	-18.724,18
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.094,89	138.350,00	145.619,06	-7.269,06

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-345.965,47	-508.610,00	-415.132,22	-93.477,78
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.432,19	-11.500,00	-9.873,72	-1.626,28
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-91.467,24	-113.000,00	-77.821,12	-35.178,88
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen				
05	55	Umlagen	-52.093,28	-95.000,00	-61.822,11	-33.177,89
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine				
07	540-543	Umlagen	-561.484,00	-400.000,00	-638.196,00	238.196,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen				
08	546	u.-beiträgen	-34.955,11	-33.640,00	-36.506,00	2.866,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.059,26	-13.100,00	-12.729,26	-370,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.098.456,55	-1.174.850,00	-1.252.080,43	77.230,43
Ordentliche Aufwendungen						
		62, 63, 640-643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	396.884,79	387.700,00	407.817,71	-20.117,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.271,88	27.750,00	24.912,06	2.837,94
		60, 61,				
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	637.016,52	880.650,00	635.070,37	245.579,63
14	66	Abschreibungen	310.868,45	275.040,00	342.928,88	-67.888,88
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	402.600,00	457.600,00	400.000,00	57.600,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.895,91	20.400,00	13.895,91	6.504,09
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.788.537,55	2.049.140,00	1.824.624,93	224.515,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	690.081,00	874.290,00	572.544,50	301.745,50
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	690.081,00	874.290,00	572.544,50	301.745,50
25	59	Außerordentliche Erträge	-34.095,26		-10.115,53	10.115,53
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	27.266,07		56.553,11	-56.553,11
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.829,19		46.437,58	-46.437,58
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	683.251,81	874.290,00	618.982,08	255.307,92
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-35.716,00	-88.500,00	-10.416,00	-78.084,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	229.009,68	338.335,00	242.829,93	95.505,07
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	193.293,68	249.835,00	232.413,93	17.421,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	876.545,49	1.124.125,00	851.396,01	272.728,99

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2020
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-177.945,10	-175.000,00	-108.411,60	-66.588,40
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-429,90		-388,05	388,05
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-30.571.250,81	-33.401.000,00	-33.880.693,95	479.693,95
05	55					
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.021.810,20	-1.000.000,00	-1.006.144,79	6.144,79
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.309.527,00	-47.600,00	-45.757,00	-1.843,00
07	540-543					
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-11.233,00	-10.000,00	-10.458,00	458,00
08	546					
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.084.701,45	-4.410.000,00	-1.089.339,34	-3.320.660,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-37.176.897,46	-39.043.600,00	-36.141.192,73	-2.902.407,27
		Ordentliche Aufwendungen				
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.198,85	38.300,00	64.853,90	-26.553,90
14	66	Abschreibungen	284.836,08	1.000,00	202.892,68	-201.892,68
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	556.000,00	456.000,00	456.000,00	
		Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl.				
16	73	Umlageverpflichtungen	17.100.104,10	18.967.900,00	20.839.364,86	-1.871.464,86
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.688.558,30	3.000,00	1.552.190,18	-1.549.190,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.661.697,33	19.466.200,00	23.115.301,62	-3.649.101,62
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-17.515.200,13	-19.577.400,00	-13.025.891,11	-6.551.508,89
21	56, 57	Finanzerträge	-228.766,20	-177.310,00	-260.238,53	82.928,53
22	77	Finanzaufwendungen	1.135.940,44	1.187.090,00	1.060.139,05	126.950,95
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	907.174,24	1.009.780,00	799.900,52	209.879,48
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-16.608.025,89	-18.567.620,00	-12.225.990,59	-6.341.629,41
24						
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.280,14		847,84	-847,84
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	21.025,55		22.919,58	-22.919,58
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	19.745,41		23.767,42	-23.767,42
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-16.588.280,48	-18.567.620,00	-12.202.223,17	-6.365.396,83
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-16.588.280,48	-18.567.620,00	-12.202.223,17	-6.365.396,83

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.766,00		432.498,89	-432.498,89
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	87.550,00	3.800.000,00	6.344.881,00	-2.544.881,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen				
	Summe	97.316,00	3.800.000,00	6.777.379,89	-2.977.379,89
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.102,51	-72.900,00	-14.987,30	-57.912,70
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-198.633,52	-1.993.600,00	-678.988,13	-1.314.611,87
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-189.469,99	-773.400,00	-210.081,84	-563.318,16
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21.640,38	-22.000,00	-21.751,89	-248,11
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			-6.638,89	6.638,89
	Summe	-424.846,40	-2.861.900,00	-932.448,05	-1.929.451,95
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-327.530,40	938.100,00	5.844.931,84	-4.906.831,84

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	217.460,00		7.679,80	-7.679,80
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	10.459,54		1.182,00	-1.182,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	227.919,54	0,00	8.861,80	-8.861,80
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-15,00		-85.562,50	85.562,50
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-181.718,74	-303.900,00	-38.700,81	-265.199,19
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-181.733,74	-303.900,00	-124.263,31	-179.636,69
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	46.185,80	-303.900,00	-115.401,51	-188.498,49

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	355,00		2.505,00	-2.505,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	355,00	0,00	2.505,00	-2.505,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.414,84	2.414,84
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-371,55	-14.620,00	-843,90	-13.776,10
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-371,55	-14.620,00	-3.258,74	-11.361,26
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-16,55	-14.620,00	-753,74	-13.866,26

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des				
21	Sachanlagevermögens und des immateriellen				
	Anlagevermögens			21.344,08	-21.344,08
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	21.344,08	-21.344,08
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-3.700,00	3.700,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst.				
	Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.000,00		-1.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-1.000,00	-3.700,00	2.700,00
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0,00	-1.000,00	17.644,08	-18.644,08

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			29.684,00	-29.684,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	3.102,00		730,00	-730,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	30.000,00			
	Summe	33.102,00	0,00	30.414,00	-30.414,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.107,75	-192.500,00	-42.891,38	-149.608,62
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-108.580,36	-50.000,00		-50.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-40.373,04	-353.500,00	-30.378,03	-323.121,97
	davon: Ausz. aus gewährten Investitioneszuweisungen und -zuschüssen	-7.318,50	-318.500,00	-21.327,14	-297.172,86
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			-8.800,00	8.800,00
	Summe	-152.061,15	-596.000,00	-82.069,41	-513.930,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-118.959,15	-596.000,00	-51.655,41	-544.344,59

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	3.620,69			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	3.620,69	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-270.000,00		-270.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-30.695,41	-50.000,00	-3.891,10	-46.108,90
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.369,88	-10.000,00	-4.872,71	-5.127,29
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-35.065,29	-330.000,00	-8.763,81	-321.236,19
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-31.444,60	-330.000,00	-8.763,81	-321.236,19

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020 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				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.937,89	-25.000,00	-5.510,89	-19.489,11
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-4.937,89	-75.000,00	-5.510,89	-69.489,11
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-4.937,89	-25.000,00	-5.510,89	-19.489,11

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		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 17

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		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			-6.620,70	6.620,70
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-5.000,00		-5.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-5.000,00	-6.620,70	1.620,70
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	-6.620,70	1.620,70

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	277.973,33	1.977.500,00	2.104.423,73	-126.923,73
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	68.066,00		67.146,78	-67.146,78
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	346.039,33	1.977.500,00	2.171.570,51	-194.070,51
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-236.728,69			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.633.598,30	-10.251.000,00	-3.188.309,83	-7.062.690,17
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-78.402,10	-305.000,00	-69.912,73	-235.087,27
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-78.402,10	-50.000,00	-69.912,73	19.912,73
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			-12.069,98	12.069,98
	Summe	-1.948.729,09	-10.556.000,00	-3.270.292,54	-7.285.707,46
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-1.602.689,76	-8.578.500,00	-1.098.722,03	-7.479.777,97

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	108.043,65			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	108.043,65	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-36.778,51	-6.000,00	-28.343,14	22.343,14
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-933.000,00	-80.557,39	-852.442,61
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.287,60	-46.000,00	-28.309,74	-17.690,26
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-38.066,11	-985.000,00	-137.210,27	-847.789,73
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	69.977,54	-985.000,00	-137.210,27	-847.789,73

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		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		-18.000,00		-18.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	0,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			23.166,66	-23.166,66
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	86,21			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	50.000,00			
	Summe	50.086,21	0,00	23.166,66	-23.166,66
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.580,76	-2.700,00	-24.052,15	21.352,15
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-413.865,51	-845.300,00	-20.033,54	-825.266,46
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-59.394,70	-33.000,00	-20.517,10	-12.482,90
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			-23.166,66	23.166,66
	Summe	-484.840,97	-881.000,00	-87.769,45	-793.230,55
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-434.754,76	-881.000,00	-64.602,79	-816.397,21

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	48.542,19	48.560,00		48.560,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	76.742,42	4.505.390,00	4.579.121,90	-73.731,90
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.489.500,00		2.041.000,00	-2.041.000,00
	Summe	2.614.784,61	4.553.950,00	6.620.121,90	-2.066.171,90
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.727.753,59	-1.720.630,00	-1.761.951,62	41.321,62
	Summe	-1.727.753,59	-1.720.630,00	-1.761.951,62	41.321,62
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	887.031,02	2.833.320,00	4.858.170,28	-2.024.850,28

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 19

Produktgruppe

Gesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2021	Ergebnis des HHJ 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	554.096,52	2.026.060,00	2.599.958,08	-573.898,08
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	212.862,09	3.850.000,00	6.368.137,08	-2.518.137,08
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	144.808,42	4.505.390,00	4.646.268,68	-140.878,68
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.569.500,00		2.041.000,00	-2.041.000,00
	Summe	3.481.267,03	10.381.450,00	15.655.363,84	-5.273.913,84
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-303.298,22	-612.100,00	-119.309,51	-492.790,49
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.385.388,10	-14.122.900,00	-4.061.042,49	-10.061.857,51
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-560.325,49	-1.870.420,00	-409.127,75	-1.461.292,25
	davon: Ausz. aus gewährten Investitioneszusweisungen und -zuschüssen	-85.720,60	-368.500,00	-91.239,87	-277.260,13
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21.640,38	-22.000,00	-21.751,89	-248,11
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.727.753,59	-1.720.630,00	-1.812.627,15	91.997,15
	Summe	-4.998.405,78	-18.348.050,00	-6.423.858,79	-11.924.191,21
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.517.138,75	-7.966.600,00	9.231.505,05	-17.198.105,05