

**Jahresabschluss
zum 31.12.2022
und Anhang zum
Jahresabschluss**

Stadt Königstein im Taunus

Inhaltsverzeichnis

Vermögensrechnung	5
Ergebnisrechnung	6
Finanzrechnung.....	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
3.4.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen.....	13
3.4.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	14
3.4.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14
3.4.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	14
3.4.5 Sonstige Vermögensgegenstände.....	15
3.4.6 Flüssige Mittel	15
3.5 Rechnungsabgrenzungsposten	15
3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	15
3.6 Eigenkapital.....	16
3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	16

3.7 Sonderposten	18
3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	18
3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	18
3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	18
3.7.4 Investitionsbeiträge	19
3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	19
3.7.6 Sonstige Sonderposten	19
3.8 Rückstellungen	20
3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	20
3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	20
3.8.3 Sonstige Rückstellungen	21
3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	21
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	22
3.9.6 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	22
3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten	23
3.10 Rechnungsabgrenzungsposten	23
3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung	23
4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung	24
4.1 Ergebnisrechnung	24
4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte	26
4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen	26
4.2.2 Abfallwirtschaft	27
4.2.3 Bestattungswesen	29
4.3 Finanzrechnung	30
4.3.1 Allgemeine Entwicklung	30
4.3.2 Investitionstätigkeit	31
4.3.3 Finanzierungstätigkeit	31
5 Sonstige Angaben	32
5.1 Rechtliche Grundlagen	32
5.2 Organe	32
5.3 Bezüge der Organe und Anzahl der Mitarbeiter	35
5.4 Steuerliche Verhältnisse	35

5.5 Haftungsverhältnisse.....	36
5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte.....	37
5.7 Fremde Finanzmittel	37
5.8 Entwicklung der Jahresergebnisse	37
5.9 Beteiligungen	38
5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften.....	38
5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein.....	39
5.10 Öko-Punkte	39
6 Anlagen zum Anhang	40
6.1 Anlagenspiegel	40
6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	41
6.3 Verbindlichkeitspiegel	42
6.4 Forderungsspiegel.....	43
6.5 Rückstellungsspiegel	44
6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen ..	45
6.7 Rechenschaftsbericht	48

Anlage I Teilergebnisrechnung 2022

Anlage II Teilfinanzrechnung 2022

Seite 5

Seite 5

Stadt Königstein im Taunus
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2022
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.572.113,27	-1.579.820,00	-2.287.737,48	707.917,48
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.247.501,20	-2.677.750,00	-2.358.152,40	-319.597,60
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-693.945,03	-863.150,00	-756.071,85	-107.078,15
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-30.050,50	0,00	-13.050,26	13.050,26
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-33.942.516,06	-33.010.000,00	-37.182.771,87	4.172.771,87
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.090.989,47	-1.400.000,00	-1.490.219,47	90.219,47
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.086.154,01	-2.615.250,00	-4.104.494,09	1.489.244,09
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.111.773,97	-805.080,00	-865.482,58	60.402,58
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.503.461,75	-6.476.500,00	-19.665.306,95	13.188.806,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45.278.505,26	-49.427.550,00	-68.723.286,95	19.295.736,95
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.187.785,06	10.317.470,00	9.693.037,83	624.432,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.062.800,66	1.394.250,00	1.839.057,83	-444.807,83
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	6.327.638,98 44.897,90	8.799.260,00 0,00	7.893.920,37 31.400,00	905.339,63 -31.400,00
14	66	Abschreibungen	2.681.238,43	2.309.040,00	2.619.219,35	-310.179,35
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.229.888,91	7.079.110,00	4.889.065,70	2.190.044,30
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.839.364,86 0,00	17.763.000,00 0,00	19.014.492,58 0,00	-1.251.492,58 0,00
17	72	Transferaufwendungen	2.169,57	17.600,00	3.205,19	14.394,81
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.588.842,04	844.130,00	1.219.534,71	-375.404,71
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.919.728,51	48.523.860,00	47.171.533,56	1.352.326,44
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	2.641.223,25	-903.690,00	-21.551.753,39	20.648.063,39
21	56, 57	Finanzerträge	-286.199,86	-199.350,00	-198.119,25	-1.230,75
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.060.139,05	1.076.750,00	988.669,67	88.080,33
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)	773.939,19	877.400,00	790.550,42	86.849,58
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-45.564.705,12	-49.626.900,00	-68.921.406,20	19.294.506,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	48.979.867,56	49.600.610,00	48.160.203,23	1.440.406,77
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.. Nr. 25)	3.415.162,44	-26.290,00	-20.761.202,97	20.734.912,97
27	59	Außerordentliche Erträge	-10.125.416,28	0,00	-5.249.060,09	5.249.060,09
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.088.802,18	0,00	1.505.571,63	-1.505.571,63
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.. Nr. 28)	-7.036.614,10	0,00	-3.743.488,46	3.743.488,46
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.621.451,66	-26.290,00	-24.504.691,43	24.478.401,43
		Nachrichtlich:				
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	-3.621.451,66			
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	-3.621.451,66			

Stadt Königstein im Taunus
Direkte Finanzrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022

		Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.642.544,30	1.579.820,00	2.206.789,83	-626.969,83
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.370.435,35	2.677.750,00	2.381.427,35	296.322,65
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	740.909,68	863.150,00	853.357,38	9.792,62
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	33.783.188,07	33.010.000,00	34.811.255,28	-1.801.255,28
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.112.840,92	1.400.000,00	1.334.709,08	65.290,92
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.090.267,58	2.615.250,00	4.033.775,43	-1.418.525,43
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	404.772,16	203.750,00	185.013,97	18.736,03
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	5.584.609,16	1.262.400,00	2.687.872,30	-1.425.472,30
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr.1 bis 8)	47.729.567,22	43.612.120,00	48.494.200,62	-4.882.080,62
10	Personalauszahlungen	-9.122.355,63	-10.317.470,00	-9.793.342,55	-524.127,45
11	Versorgungsauszahlungen	-1.052.527,95	-1.241.350,00	-1.126.903,54	-114.446,46
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.222.537,10	-8.799.260,00	-6.970.673,57	-1.828.586,43
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-2.091,61	-17.600,00	-2.515,11	-15.084,89
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-6.746.884,40	-7.879.110,00	-6.036.510,11	-1.842.599,89
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen	-18.803.093,07	-17.763.000,00	-19.014.492,58	1.251.492,58
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.069.287,13	-1.076.750,00	-998.018,29	-78.731,71
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-3.066.126,00	-44.130,00	-803.845,94	759.715,94
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr.10 bis 17)	-46.084.902,89	-47.138.670,00	-44.746.301,69	-2.392.368,31
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr.9 ./ Nr.18)	1.644.664,33	-3.526.550,00	3.747.898,93	-7.274.448,93
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.599.958,08	1.839.600,00	373.648,48	1.465.951,52
\	davon zweckgeundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	50.675,53	50.600,00	50.675,53	-75,53
21	Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. imm. Anlagevermögens	6.368.137,08	50.000,00	4.822.796,00	-4.772.796,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	4.646.268,68	160.500,00	243.219,53	-82.719,53
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr.20 bis 22)	13.614.363,84	2.050.100,00	5.439.664,01	-3.389.564,01
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-119.309,51	-602.500,00	-131.253,90	-471.246,10
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.061.042,49	-12.397.100,00	-4.961.493,40	-7.435.606,60
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-409.127,75	-2.712.100,00	-772.295,73	-1.939.804,27
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21.751,89	-22.000,00	-23.966,66	1.966,66
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr.24 bis 27)	-4.611.231,64	-15.733.700,00	-5.889.009,69	-9.844.690,31
29	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr.23 ./ Nr.28)	9.003.132,20	-13.683.600,00	-449.345,68	-13.234.254,32
30	Zahlungsmittelüberschuß / Zahlungsmittelbedarf (Nr.19 und 20)	10.647.796,53	-17.210.150,00	3.298.553,25	-20.508.703,25
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.041.000,00	5.554.900,00	0,00	5.554.900,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und innere Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.812.627,15	-1.824.800,00	-1.753.575,66	-71.224,34
	sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
\	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.748.038,19	-1.772.450,00	-1.688.969,39	-83.480,61
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr.31 ./ Nr.32)	228.372,85	3.730.100,00	-1.753.575,66	5.483.675,66
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr.30 und Nr.33)	10.876.169,38	-13.480.050,00	1.544.977,59	-15.025.027,59
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liqu.krediten)	7.502.889,33	0,00	6.816.941,69	-6.816.941,69
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-7.521.748,18	0,00	-6.906.916,49	6.906.916,49
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr.35 ./ Nr.36)	-18.858,85	0,00	-89.974,80	89.974,80
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.622.764,43	7.622.757,82	15.480.074,96	-7.857.317,14
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr.34 und 37)	10.857.310,53	-13.480.050,00	1.455.002,79	-14.935.052,79
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr.38 und 39)	15.480.074,96	-5.857.292,18	16.935.077,75	-22.792.369,93

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

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

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

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

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethode

Für die Folgebewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Königstein im Taunus zum 31. Dezember 2022 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 18).

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 31.12.2022	Bilanzansatz 31.12.2021	Veränderung in EUR
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.089.384,00	2.054.137,00	35.247,00
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	54.486,00	49.337,00	5.149,00
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.034.898,00	2.004.800,00	30.098,00

Gegenüber dem Jahresabschluss 2021 tritt hier eine Vermögensmehrung in Höhe von EUR 35.247,00 EUR ein.

Wesentlich sind hier die Zugänge im Bereich der „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ zur Straßenbeleuchtung. Hier wurden Beträge in Höhe von TEUR 83 investiert.

Abschreibungen sind in Höhe von TEUR 168 gebucht worden.

3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2022	Bilanzansatz 31.12.2021	Veränderung in EUR
1.2 - Sachanlagevermögen	84.585.235,42	82.226.720,23	2.358.515,19
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	37.795.588,25	38.493.297,93	-697.709,68
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.952.857,39	24.829.088,00	123.769,39
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	16.534.976,03	12.424.430,69	4.110.545,34
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	253.652,20	283.231,16	-29.578,96
1.2.5 - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.355.953,40	1.917.791,00	438.162,40
1.2.6 - geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.692.208,15	4.278.881,45	-1.586.673,30

3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

EUR 37.795.588,25

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 38.493.297,93)

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

Per Jahresultimo ist hier ein Vermögensabgang in Höhe von TEUR 698 ausgewiesen. Diese Wertveränderung resultiert im Wesentlichen aus dem in 2022 durchgeführten Grundstücksgeschäft „Königsteiner Höfe“.

3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

EUR 24.952.857,39

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 24.829.088,00)

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

In 2022 ist eine positive Wertveränderung per Saldo in Höhe von TEUR 124 zu verzeichnen. Der Wesentliche Zugang ist die Fertigstellung des Hardtbergturms in Höhe von TEUR 927. Aktiviert wurden ebenso die grundhafte Sanierung einer Wohnung in der Wohnanlage Thewaltstraße in Höhe von TEUR 122 und ein DFB-Minispielfeld in Höhe von TEUR 17. Abschreibungen wurden in Höhe von TEUR 911 gebucht.

3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

EUR 16.534.976,03

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 12.424.430,69)

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

In 2022 sind Zugänge per Saldo in Höhe von TEUR 4.111. Den wesentlichen Anteil hieran trägt die Fertigstellung des Erschließungsgebietes „Am Hardtberg“. Die Baukosten belaufen sich hier auf TEUR 4.122. Weiterhin wurde folgende grundlegende Straßenbaumaßnahme durchgeführt: Altkönigstraße 1. Bauabschnitt, in Höhe von TEUR 762.

Insgesamt sind für das Jahr 2022 Abschreibungen in Höhe von TEUR 988 gebucht worden.

3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

EUR 253.652,20

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 283.231,16)

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

Die negative Wertveränderung im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von TEUR 30 lässt sich auf folgende Bewegungen zurückführen: Die Zugänge beinhalten im Wesentlichen die Anschaffung von Medien für die Stadtbibliothek in Höhe von TEUR 13 und die Anschaffungen von Geräten für den Betriebshof in Höhe von TEUR 10.

Die Höhe der Abschreibungen beträgt im Jahr 2022 TEUR 53.

3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 2.355.953,40

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.917.791,00)

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

Im Wesentlichen sind hier Zugänge im Fuhrpark in Höhe von TEUR 672, Anschaffung von DV- Ausstattung und Kommunikationsanlagen in Höhe von TEUR 22 und die Anschaffungen im Bereich Sonstiger Betriebsausstattungen in Höhe von TEUR 11 zu verzeichnen. Die Zugänge im Bereich Fuhrpark sind den Kostenstellen Stadtpolizei mit TEUR 44, der Kostenstelle Betriebshof mit TEUR 419 und der Kostenstelle Feuerwehr mit TEUR 209 zuzuordnen

Abschreibungen wurden in 2022 in Höhe von TEUR 407 gebucht.

3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 2.692.208,15

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 4.278.881,45)

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 31.12.2022	Bilanzansatz 31.12.2021	Veränderung in EUR
1.3 - Finanzanlagevermögen	17.253.179,18	17.472.431,73	-219.252,55
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.884.370,62	2.028.559,07	-144.188,45
1.3.3 - Beteiligungen	4.315.868,69	4.315.868,69	0,00
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	295.415,15	271.448,17	23.966,98
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.045.006,86	1.144.037,94	-99.031,08

3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 9.712.517,86

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 9.712.517,86)

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Eigenbetriebe:

Stadtwerke	5.637.434,64 EUR
------------	------------------

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

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH	1,00 EUR
Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungs-GmbH	4.068.549,79 EUR
Haus der Begegnung Betriebs-GmbH	6.532,43 EUR
St. Josef Krankenhaus Betriebs-GmbH	1,00 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 1.884.370,62

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 2.028.559,07)

Ausleihungen sind langfristig gewährte Darlehen.

Sondervermögen

Stadtwerke	1.724.724,68 EUR
------------	------------------

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH	159.645,94 EUR
-----------------------	----------------

<u>Gesamt</u>	<u>1.884.370,62 EUR</u>
----------------------	--------------------------------

3.3.3 Beteiligungen

EUR 4.315.868,69

(Bilanz per 31.12.2021 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.

Der Beteiligungswert hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2021 nicht verändert.

3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

EUR 0,00

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 0,00)

3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

EUR 295.415,15

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 271.448,17)

Wertpapiere, die langfristig gehalten werden, gehören zum Anlagevermögen.

KVR-Versorgungsrücklage	295.415,15 EUR
-------------------------	----------------

3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

EUR 1.045.006,86

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.144.037,94)

Der Wert der sonstigen Ausleihungen setzt sich zusammen aus:

Genossenschaftsanteilen	6.532,78 EUR
Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	1.020.264,06 EUR
Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	18.210,02 EUR
	<u>1.045.006,86 EUR</u>

3.4 Umlaufvermögen

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

EUR 1.432.799,20

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.174.812,98)

Die Forderungen in Höhe von EUR 1.432.799,20 aus Zuweisungen und Zuschüssen von öffentlichen und privatwirtschaftlichen Bereichen resultieren im Wesentlichen aus dem Sonderinvestitionsprogramms des Landes Hessen mit TEUR 1.060.

In 2022 wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von EUR 126.481,31 gebucht.

3.4.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 3.075.896,01

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.049.945,76)

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

Zum 31.12.2022 bestehen Forderungen in Höhe von TEUR 3.076. Hierin enthalten sind vorgenommene Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 241 und Pauschalwertberichtigungen von TEUR 4.

3.4.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 354.817,25

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.520.968,25)

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 59 vorgenommen.

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

EUR 397.901,51

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 649.152,58)

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 zu 2021 in Höhe von TEUR 251 resultiert aus niedrigeren Forderungen gegenüber den Stadtwerken aus Wasser- und Kanalabrechnungen und aus vor Bilanzstichtag getilgten Personalkosten.

3.4.5 Sonstige Vermögensgegenstände

EUR 243.431,25

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 395.730,31)

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 2022 insgesamt TEUR 3.

3.4.6 Flüssige Mittel

EUR 16.935.077,75

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 15.480.074,96)

Zusammensetzung:

Frankfurter Volksbank	1.061.721,87 EUR
PayPal	0,00 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	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich IV Fachdienst 70	0,00 EUR
Nassauische Sparkasse	0,00 EUR
Taunussparkasse	14.759.574,71 EUR
Taunussparkasse Zins & Cash	912.788,42 EUR
Postbank	0,00 EUR
Taunussparkasse OWI	190.801,37 EUR
Barkasse	10.191,38 EUR
	<u>16.935.077,75 EUR</u>

3.5 Rechnungsabgrenzungsposten

3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

EUR 38.023,49

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 26.695,94)

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in der zukünftigen Periode darstellen.

In diesem Posten sind hauptsächlich Auszahlungen der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2023 enthalten.

3.6 Eigenkapital

EUR 56.846.357,05

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 32.341.665,62)

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 10.083.853,10

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 8.916.636,15)

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 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1. - Eigenkapital	24.978.208	28.423.597	28.720.214	32.341.666	56.846.357
1.1. - Nettoposition	18.636.361	18.636.361	18.636.361	18.636.361	18.636.361
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	528.841	4.777.321	8.916.636	10.083.853
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	512.018	4.760.498	8.896.291	0
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	16.824	16.824	20.345	10.083.853
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	6.341.847	9.258.395	5.306.532	4.788.669	28.126.143
1.3.1. - Ergebnisvortrag	2.202.532	5.813.006	5.009.914	1.167.217	3.621.452
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	2.999.133	6.622.908	3.581.606	-436.172	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-796.600	-809.902	1.428.308	1.603.389	3.621.452

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.139.315	3.445.389	296.617	3.621.452	24.504.691
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.135.793	1.207.178	118.015	-3.415.162	20.761.203
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.522	2.238.210	178.602	7.036.614	3.743.488

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 3.621.451,66

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.167.216,95)

Aus dem Jahresabschluss 2021 ermittelte sich ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR 3.621.451,66 im außerordentlichen Ergebnis. Dieser Gewinnvortrag wird im Jahresabschluss 2023 den Rücklagen aus außerordentlichen Ergebnissen zugeführt.

3.6.1.3 Ordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 20.761.202,97

(Bilanz per 31.12.2021 EUR -3.415.162,44)

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

Im Jahr 2022 zeigen sich im Vergleich zur Haushaltsplanung folgende Ergebnisse:

	Ergebnis 2022	Haushaltsplanung 2022	Abw. Ist zu Haus- haltsplanung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	68.921.406,20	49.626.900,00	19.294.506,20
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	48.160.203,23	49.600.610,00	-1.440.406,77
Ordentliches Ergebnis	20.761.202,97	26.290,00	20.734.912,97

3.6.1.4 Außerordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 3.743.488,46

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 7.036.614,10)

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 3.743.488,46 ab.

Hauptursächlich für den Überschuss sind Veräußerungen von Grundstücken im Rahmen des Projektes „Königsteiner Höfe“ Bischof-Kaller-Straße.

3.7 Sonderposten

3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge

EUR 9.243.381,15

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 9.412.938,76)

3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 2.815.520,00

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 2.803.992,00)

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.369.265,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	195.683,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	0,00 EUR
Sonderposten Zuschuss verbundene Unternehmen etc.	30.045,00 EUR
Sonderposten pauschale Investitionszuweisungen	6.125,00 EUR
Zuschuss Sonderinvestitionsprogramm Konjunkturpaket	1.213.247,00 EUR
Sonderposten aus rückzahlb. Zuweisung Invest. SozVers.	1.155,00 EUR
	<u>2.815.520,00 EUR</u>

3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

EUR 2.752.300,15

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.233.598,00)

Der Anstieg der Zuschüsse um TEUR 1.513 vom nicht öffentlichen Bereich zum Vorjahr resultiert aus der Aktivierung des Erschließungsgebietes „Am Hardtberg“ und mit den in diesem Zusammenhang erhaltenen Zuschüssen aus dem Städtebaulichen Vertrag.

Zuschüsse von privaten Unternehmen (nicht rückzahlbar)	667.486,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen (nicht rückzahlbar)	539.284,15 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen (Pauschale)	16.347,00 EUR
Zuschüsse bedingt rückzahlb. für Investitionen übriger Bereich	15.867,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen	1.513.316,00 EUR
	<u>2.752.300,15 EUR</u>

3.7.4 Investitionsbeiträge

EUR 3.675.561,00

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 5.375.348,76)

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 97.401,57

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 159.103,31)

In dieser Position wird der Bestand der Abfallrücklage dargestellt. Hierzu wird auf die Erläuterung unter Gliederungspunkt 4.2.2 verwiesen.

3.7.6 Sonstige Sonderposten

EUR 2.644.754,51

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 2.789.659,37)

In dieser Position sind folgenden Sonderposten enthalten:

Sportplatz Schneidhain	1.871.413,00 EUR
Spielplatz Heinrich-Dorn-Halle	392.663,00 EUR
Übrige Sonderposten	18.851,00 EUR
Rücklage Fehlbelegung	74.888,68 EUR
Rücklage Stellplätze	218.633,71 EUR
Rücklage Ersatzbepflanzung Bäume	68.305,12 EUR
	<u>2.644.754,51 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 7.577.984,03

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 7.185.536,67)

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	4.317.582,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.100.158,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	48.902,03 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	1.111.342,00 EUR
	<u>7.577.984,03 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 31.12.2022 1,78% betrug.

3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

EUR 7.900.000,00

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 25.539.631,01)

Die gesetzlichen Vorschriften bezüglich der Rückstellungen haben sich verändert.

Die Stadt Königstein wird diese Änderung in mehreren Schritten vollziehen.

Im Jahr 2022 erfolgte eine erste große Auflösung der Rückstellung für die Kreisumlagen in Höhe von TEUR 11.583 und Schulumlage in Höhe von TEUR 6.056. So dass sich der Stand der Rückstellungen wie folgt entwickelt hat:

Rückstellung für Kreisumlage	5.300.000,00 EUR
Rückstellung für Schulumlage	2.600.000,00 EUR
Sonstige Rückstellung Finanzausgleich und Steuerschuldverh.	0,00 EUR
	<u>7.900.000,00 EUR</u>

Damit kommt die Stadt Königstein im Taunus der Vorschrift des § 39 Abs.1 Nr.7 GemHVO nach, wonach nur noch für Umlagen aus ungewöhnlich hohen Steuererträgen eine Rückstellung

gebildet werden darf. Von ungewöhnlich hohen Steuererträgen ist auszugehen, wenn die Steuerkraftmesszahl nach den Planungsdaten des HFAG (Hessisches Finanzausgleichsgesetz) gegenüber den Planungsdaten des Vorjahres um mindestens 10 % steigt.

3.8.3 Sonstige Rückstellungen

EUR 3.033.352,19

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 2.701.578,32)

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	58.700,00 EUR
Verpflichtungen für unterlassene Instandhaltungen	530.992,00 EUR
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	397.051,48 EUR
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.970.140,00 EUR
	<u>3.033.352,19 EUR</u>

3.9 Verbindlichkeiten

3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

EUR 33.737.128,19

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 35.496.273,43)

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

3.9.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

EUR 33.737.128,19

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 35.450.352,24)

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

3.9.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

EUR 44.177,49

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 45.921,19)

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 31.12.2021 EUR 0,00)

Die Stadt Königstein weist keine Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten per 31.12.2022 aus.

3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

EUR 162.437,70

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 151.594,46)

Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Bund	0,00 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Land	0,00 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb.	95.971,17 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen	0,00 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	65.497,11 EUR
Transferleistungen gegenüber Übrige Bereiche	969,42 EUR
	<u>162.437,70 EUR</u>

3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 736.745,32

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 1.411.127,91)

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

3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 19,72

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 153.393,11)

Im konkreten Fall handelt es sich um eine Nachforderung an Grundsteuer aus einer Nebenkostenabrechnung.

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

EUR 288.945,43

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 254.833,65)

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 (Wolters Kluwer). Die Stadt Königstein im Taunus erstellt im Namen und für Rechnung der Stadtwerke die Bescheide über Wasserbezug und Kanalnutzung. Daneben weist die Stadt Königstein im Taunus hier Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuern aus, die sich aus den Einzelbuchhaltungen der verbundenen Unternehmen und dem Eigenbetrieb ermitteln.

3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 539.577,33

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 975.294,79)

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 2022 ist das eine Verbindlichkeit in Höhe von EUR 86.193,33.

3.10 Rechnungsabgrenzungsposten

3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung

EUR 3.597.660,87

(Bilanz per 31.12.2021 EUR 3.877.206,27)

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 Stadtteilstädtfriedhöfe. Zur Datenermittlung für die periodengerechte Zuordnung der Grabnutzungsgebühren wird für jeden einzelnen Friedhof der Zeitraum seit dem 01. Januar 1979 betrachtet, und die vereinnahmten Nutzungsgebühren nach Grabart und Laufzeit aufgelistet. Die Auflösung der Gebühren erfolgt gemäß den Beträgen, die in den entsprechenden Jahren ausgewiesen wurden.

Der Rückgang der passiven Rechnungsabgrenzungsposten im Vergleich zum Vorjahr ist auf den Ausgleich einer Gewerbesteuerzahlung im Jahr 2021 in Höhe von TEUR 330 zurückzuführen, die für eine in 2022 fällige Steuerschuld geleistet wurde.

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 2022 weist in der Ergebnisrechnung ein ordentliches Jahresergebnis in Höhe von 20.761.202,97 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2022 in Höhe von 26.290,00 EUR beträgt die Veränderung im ordentlichen Ergebnis 20.734.912,97 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 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.572,11	1.579,82	2.287,74	707,92
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.247,50	2.677,75	2.358,15	-319,60
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	693,95	863,15	756,07	-107,08
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	30,05	--	13,05	13,05
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	33.942,52	33.010,00	37.182,77	4.172,77
06 - Erträge aus Transferleistungen	1.090,99	1.400,00	1.490,22	90,22
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.086,15	2.615,25	4.104,49	1.489,24
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.111,77	805,08	865,48	60,40
09 - Sonstige ordentliche Erträge	2.503,46	6.476,50	19.665,31	13.188,81
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	45.278,51	49.427,55	68.723,29	19.295,74
11 - Personalaufwendungen	9.187,79	10.317,47	9.693,04	-624,43
12 - Versorgungsaufwendungen	2.062,80	1.394,25	1.839,06	444,81
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.327,64	8.799,26	7.893,92	-905,34
14 - Abschreibungen	2.681,24	2.309,04	2.619,22	310,18
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	5.229,89	7.079,11	4.889,07	-2.190,04
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	20.839,36	17.763,00	19.014,49	1.251,49
17 - Transferaufwendungen	2,17	17,60	3,21	-14,39
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.588,84	844,13	1.219,53	375,40
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	47.919,73	48.523,86	47.171,53	-1.352,33
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	-2.641,22	903,69	21.551,75	20.648,06
21 - Finanzerträge	286,20	199,35	198,12	-1,23
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.060,14	1.076,75	988,67	-88,08
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	-773,94	-877,40	-790,55	86,85
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	-3.415,16	26,29	20.761,20	20.734,91
25 - Außerordentliche Erträge	10.125,42	0,00	5.249,06	5.249,06
26 - Außerordentliche Aufwendungen	3.088,80	0,00	1.505,57	1.505,57
27 - Außerordentliches Ergebnis	7.036,61	0,00	3.743,49	3.743,49
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	3.621,45	26,29	24.504,69	24.478,40
29 - Summe Aufwand gesamt	52.068,67	49.600,61	49.665,77	65,16
30 - Summe Ertrag gesamt	55.690,12	49.626,90	74.170,47	24.543,57
Aufwand-Ertrag	-3.621,45	-26,29	-24.504,69	-24.478,40
31 - ILV Aufwand	4.310,51	4.994,00	4.102,38	-891,62
32 - ILV Ertrag	4.310,51	4.994,00	4.102,38	-891,62
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	3.621,45	26,29	24.504,69	24.478,40

Das Jahresergebnis 2022 hat sich im Vergleich zum Ansatz 2022 um TEUR 24.478 verbessert. Diese Ertragsentwicklung lässt sich in erster Linie auf die Auflösung von Rückstellungen zurückführen. Hier wurde insgesamt ein Betrag in Höhe von TEUR 19.655 aufgelöst, darin enthalten ist eine Auflösung der Kreis- und Schulumlage in Höhe von TEUR 17.640.

Damit kommt die Stadt Königstein im Taunus der Vorschrift des § 39 Abs.1 Nr.7 GemHVO nach, wonach nur noch für ungewöhnlich hohe Steuererträge eine Rückstellung gebildet werden darf. Von ungewöhnlich hohen Steuererträgen ist auszugehen, wenn die Steuerkraftmesszahl nach den Planungsdaten des HFAG gegenüber den Planungsdaten des Vorjahres um mindestens 10 % steigt.

Weiterhin liegen die Steuererträge mit TEUR 37.183 um TEUR 4.172 über dem Ansatz von TEUR 33.010. Im Gegensatz dazu stiegen die Steueraufwendungen einschl. der Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen um TEUR 1.251 von TEUR 17.763. auf TEUR 19.014.

Das außerordentliche Ergebnis resultiert in erster Linie aus einem Grundstücksverkauf.

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 2022 ging von einem Zuschussbedarf von 4.784.750,00 EUR aus. Im Jahresergebnis betrug der Zuschuss letztlich 3.541.378,97 EUR.

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

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	1,84	1,84	0,00 →
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129,18	266,50	179,56	-86,94 ↘
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	23,60	5,00	29,30	24,30 ↗
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	1.338,49	1.684,25	1.450,10	-234,15 ↘

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	15,26	8,18	11,71	3,54
09 - Sonstige ordentliche Erträge	96,73	126,00	186,08	60,08
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	1.605,10	2.091,77	1.858,59	-233,18
11 - Personalaufwendungen	1.411,39	2.009,65	1.717,97	-291,68
12 - Versorgungsaufwendungen	87,60	134,45	108,69	-25,76
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320,48	549,95	773,35	223,40
14 - Abschreibungen	123,95	114,10	172,40	58,30
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	2.987,04	3.993,00	2.993,08	-999,92
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,06	0,20	0,00	-0,20
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11-18)	4.930,52	6.801,35	5.765,49	-1.035,86
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	-3.325,42	-4.709,58	-3.906,89	802,69
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	-3.325,42	-4.709,58	-3.906,89	802,69
25 - Außerordentliche Erträge	1.155,53	--	1.174,32	1.174,32
26 - Außerordentliche Aufwendungen	1.080,30	--	751,54	751,54
27 - Außerordentliches Ergebnis	75,23	--	422,78	422,78
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-3.250,18	-4.709,58	-3.484,11	1.225,47
29 - Summe Aufwand gesamt	6.010,81	6.801,35	6.517,03	-284,32
30 - Summe Ertrag gesamt	2.760,63	2.091,77	3.032,91	941,14
Aufwand-Ertrag	3.250,18	4.709,58	3.484,11	-1.225,47
31 - ILV Aufwand	30,31	96,67	57,26	-39,41
32 - ILV Ertrag	--	21,50	--	-21,50
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-3.280,50	-4.784,75	-3.541,38	1.243,37

4.2.2 Abfallwirtschaft

Produkt 1501 – Abfallwirtschaft

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	7,11	5,00	4,80	-0,20
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.224,46	1.265,35	1.215,97	-49,38
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	--	--

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
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	24,60	25,00	100,91	75,91
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	299,32	--	61,70	61,70
09 - Sonstige ordentliche Erträge	97,98	510,00	198,54	-311,46
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	1.653,46	1.805,35	1.581,92	-223,43
11 - Personalaufwendungen	51,37	77,90	52,52	-25,38
12 - Versorgungsaufwendungen	3,19	5,20	3,26	-1,94
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554,43	75,55	912,29	836,74
14 - Abschreibungen	7,19	1,90	2,59	0,69
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	872,08	1.417,00	498,99	-918,01
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,65	0,80	0,65	-0,15
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11-18)	1.488,91	1.578,35	1.470,30	-108,05
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	164,55	227,00	111,62	-115,38
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	164,55	227,00	111,62	-115,38
25 - Außerordentliche Erträge	-5,12	--	125,86	125,86
26 - Außerordentliche Aufwendungen	-37,95	--	36,68	36,68
27 - Außerordentliches Ergebnis	32,82	--	89,19	89,19
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	197,37	227,00	200,80	-26,20
29 - Summe Aufwand gesamt	1.450,97	1.578,35	1.506,98	-71,37
30 - Summe Ertrag gesamt	1.648,34	1.805,35	1.707,78	-97,57
Aufwand-Ertrag	-197,37	-227,00	-200,80	26,20
31 - ILV Aufwand	197,37	227,00	200,80	-26,20
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 TEUR 201 auszugleichen, musste der Sonderposten "Abfallwirtschaft" um einen Betrag in Höhe von TEUR 62 aufgelöst werden.

Der Sonderposten "Abfallwirtschaft" verfügt zum 31.12.2022 somit über einen Bestand von EUR 97.401,57 (siehe auch Gliederungspunkt 3.7.5).

Die Stadt Königstein im Taunus hat im Jahr 2022 aufgrund der in der Jahresabschlussprüfung 2020 festgestellten fehlerhaften Behandlung der Abfallrücklage eine Gebührenkalkulation in Auftrag gegeben. Dies wird sich voraussichtlich im Haushalt 2023 auswirken.

4.2.3 Bestattungswesen

Der im Ansatz 2022 vorgesehene Fehlbetrag betrug 477.250,00 EUR (nach interner Leistungsverrechnung). Tatsächlich wurde im Gebührenhaushalt „Bestattungswesen“ ein Defizit in Höhe von 431.343,96 EUR ausgewiesen.

Produkt 1704 – Bestattungswesen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	--	--
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277,55	300,00	264,80	-35,20 ↘
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	10,34	11,00	10,34	-0,66 ↘
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	--	--
09 - Sonstige ordentliche Erträge	4,32	1,30	7,70	6,40 ↗
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	292,21	312,30	282,84	-29,46 ↘
11 - Personalaufwendungen	--	--	--	--
12 - Versorgungsaufwendungen	--	--	--	--
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130,15	145,00	114,20	-30,80 ↘
14 - Abschreibungen	22,06	19,80	25,49	5,69 ↗
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	--	--	--	--
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	--	--	--	--
17 - Transferaufwendungen	--	--	--	--
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	--	--
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	152,21	164,80	139,69	-25,11 ↘
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	140,00	147,50	143,15	-4,35 ↘
21 - Finanzerträge	--	--	--	--
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	--	--	--	--
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	--	--	--	--
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	140,00	147,50	143,15	-4,35 ↘

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
25 - Außerordentliche Erträge	--	--	--	--
26 - Außerordentliche Aufwendungen	4,81	--	-0,91	-0,91
27 - Außerordentliches Ergebnis	-4,81	--	0,91	0,91
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	135,19	147,50	144,06	-3,44
29 - Summe Aufwand gesamt	157,02	164,80	138,78	-26,02
30 - Summe Ertrag gesamt	292,21	312,30	282,84	-29,46
Aufwand-Ertrag	-135,19	-147,50	-144,06	3,44
31 - ILV Aufwand	557,08	675,75	626,40	-49,35
32 - ILV Ertrag	51,00	51,00	51,00	0,00
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-370,89	-477,25	-431,34	45,91

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 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.729.567,22	43.612.120,00	48.494.200,62	4.882.080,62
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.084.902,89	47.138.670,00	44.897.353,48	-2.241.316,52
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.644.664,33	-3.526.550,00	3.596.847,14	7.123.397,14
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.614.363,84	2.050.100,00	5.439.664,01	3.389.564,01
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.611.231,64	15.733.700,00	5.889.009,69	-9.844.690,31
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	9.003.132,20	-13.683.600,00	-449.345,68	13.234.254,32
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	10.647.796,53	-17.210.150,00	3.147.501,46	20.357.651,46
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.041.000,00	5.554.900,00	--	-5.554.900,00
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.812.627,15	1.824.800,00	1.753.575,66	-71.224,34
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	228.372,85	3.730.100,00	-1.753.575,66	-5.483.675,66
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-18.858,85	--	-89.974,80	-89.974,80
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	10.857.310,53	-13.480.050,00	1.303.951,00	14.784.001,00

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 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.599.958,08	1.839.600,00	373.648,48	-1.465.951,52 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	6.368.137,08	50.000,00	4.822.796,00	4.772.796,00 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	4.646.268,68	160.500,00	243.219,53	82.719,53 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.614.363,84	2.050.100,00	5.439.664,01	3.389.564,01 ↗
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	91.239,87	406.000,00	145.737,83	-260.262,17 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	119.309,51	602.500,00	131.253,90	-471.246,10 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.061.042,49	12.397.100,00	4.961.493,40	-7.435.606,60 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	317.887,88	2.306.100,00	626.557,90	-1.679.542,10 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	21.751,89	22.000,00	23.966,66	1.966,66 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.611.231,64	15.733.700,00	5.889.009,69	-9.844.690,31 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	9.003.132,20	-13.683.600,00	-449.345,68	13.234.254,32 ↗

4.3.3 Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2022 waren folgende Ein- und Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit geplant:

Finanzzahlungen

	Ergebnis 2021	Fortgeschr. Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2022
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.041.000,00	5.554.900,00	--	-5.554.900,00 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.812.627,15	1.824.800,00	1.753.575,66	-71.224,34 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	228.372,85	3.730.100,00	-1.753.575,66	-5.483.675,66 ↘

Die Auszahlungen dienten der Tilgung von aufgenommenen Darlehen.

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

Darlehensaufnahme 2022	0,00 EUR
------------------------	----------

5 Sonstige Angaben

5.1 Rechtliche Grundlagen

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

Die Stadt Königstein im Taunus hat 17.043 Einwohner (Hauptwohnsitze zum 31.12.2022), 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	12 Sitze
CDU	11 Sitze
FDP	6 Sitze
Die Grünen	4 Sitze
SPD	2 Sitze
AfD	1 Sitze
Klimaliste	1 Sitze

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten zum 01. Januar 2022 die folgenden Personen an:

ALK

- 1 Brill, Hannelore
- 2 Chill, Detlef
- 3 Colloseus, Andreas
- 4 Colloseus, Manfred
- 5 Fischer, Sabine
- 6 Hammerschmidt, Runa
- 7 Hesse, Dr. Michael
- 8 Kilb, Stefan
- 9 Klein, Markus
- 10 Majchrzak, Nadja
- 11 Ostermann, Günther
- 12 Zyweck, Julius Peter

CDU

- 1 Alter, Heinrich
- 2 Boller, Thomas
- 3 Dawson, Helen
- 4 Georgi, Daniel
- 5 Hartwich, Hans-Dieter
- 6 Hees, Alexander
- 7 Hogh, Annette
- 8 Lingner, Anja
- 9 Metz, Franziska
- 10 Orlopp, Martin
- 11 Schäfer, Walter F.

FDP

- 1 Bokr, Jürgen
- 2 Hablitzel, Gerhard
- 3 Iredi, Ascan
- 4 Nick, Josef
- 5 Otto, Michael-Klaus
- 6 Reul, Stefanie

Die Grünen

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

SPD

- 1 Ebeling, Evelina
- 2 Lupp, Felix

AfD

- 1 Schneider, Arno

Klimaliste

- 1 Jacubowsky, Cordula

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

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende

Ausschüsse:

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

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

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und dem ehrenamtlichem Ersten Stadtrat sowie acht ehrenamtlichen Stadträten. Er setzt sich zum 01. Januar 2022 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

1. Helm, Leonhard (Bürgermeister)
2. Pöschl, Jörg (Erster Stadtrat)
3. Adler, Gerhard Dr.
4. Kerger, Rolf
5. Leppin, Hans-Reinhard
6. Mauerwerk, Sabine
7. Metz, Katja
8. Meyer, Norbert
9. Paulsen, Hartmut
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 20,00 EUR gezahlt.

Die Anzahl der Mitarbeiter der Verwaltung ergibt sich gemäß dem Stellenplan zum 31. Dezember 2022 wie folgt:

Beamte	7,00
Beschäftigte	<u>166,50</u>
Gesamt	<u>173,50</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 2022 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 12/2024)	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 Immobilien und Büroeinheiten über das Wirtschaftsjahr hinaus und solche, für die eine Kündigungsfrist bis 1 Jahr besteht. Daneben bestehen drei Erbbaurechtsverträge mit einer Restlaufzeit bis 2089. Die hieraus sich ergebenden finanziellen Verpflichtungen teilen sich wie folgt auf:

	1 Jahr TEUR	2-5 Jahre TEUR	über 5 Jahre TEUR	Summe TEUR
Erbbaurechtsverträge	34	137	1.982	2.154
Leasing-, und Mietverträge	490	56	0	546

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 31.12.2022 berücksichtigten Fremdmittel und zweckgebundenen Gelder.

Bestände aus Verwahrgelder aus den Bereichen	EUR
Finanzamt/Personalabrechnungen	-112.772,92
Sicherheiten und Kautions	-16.415,12
Jagdgenossenschaft	-30.321,05
Übriger Bereich	-33.028,53
Amtshilfeersuchen Sonstige	-90.654,90
Amtshilfeersuchen Glashütten	-20.236,08
	-303.428,60

5.8 Entwicklung der Jahresergebnisse

	<i>Entwicklung</i>		<i>Entwicklung</i>	
	ordentliches Ergebnis	Ergebnisvortrag ordentl. Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Ergebnisvortrag außer- ordentl. Ergebnis
2009	-1.602.085,96	0,00	2.972.618,23	0,00
2010	-2.121.951,68	-1.602.085,96	-385.679,11	2.972.618,23
2011	-2.985.016,94	-3.724.037,64	272.738,79	2.586.939,12

2012	-3.570.993,90	-4.122.115,46	-176.120,19	0,00
2013	-3.666.621,94	-7.420.370,57	3.209.753,28	0,00
2014	-1.770.625,66	-10.910.872,32	-3.140.625,81	0,00
2015	845.716,07	-2.607.081,15	-255.839,99	0,00
2016	512.017,77	-1.761.365,08	16.823,58	255.839,99
2017	4.248.480,11	-1.249.347,31	-557.583,88	-239.016,41
2018	4.135.792,81	2.999.132,80	3.521,88	-796.600,29
2019	1.207.178,48	6.622.907,84	2.238.210,28	-809.901,99
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
2022	20.761.202,97	0,00	3.743.488,46	3.621.451,66

5.9 Beteiligungen

Hier wird auf den gesondert verfassten Beteiligungsbericht 2022 (enthält die Jahresergebnisse 2021) verwiesen.

5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften

Eigenbetrieb der Stadt Königstein	Kapital-anteil	Bilanzdaten 2021			GuV-Daten 2021		
		Anlage-vermögen TEUR	Eigen-kapital TEUR	Bilanz-summe TEUR	Umsatz-erlöse TEUR	Personal-aufwand TEUR	Jahres-ergebnis TEUR
Stadtwerke Königstein	(100 %)	31.349	13.622	37.477	6.341	792	445
Kapitalgesellschaften, an denen die Stadt Königstein unmittelbar beteiligt ist	Kapital-anteil	Bilanzdaten 2021			GuV-Daten 2021		
		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 %)	16.697	4.823	17.662	1.283	219	176
Königsteiner Kurgesell-schaft mbH	(100 %)	1.198	1.888	3.050	293	535	-1.545
Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH	(100 %)	64	211	243	425	208	12

5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein

Beteiligungen	Anteil	Bilanzwert	Bilanzwert
	2021	2021	2020
	%	TEUR	TEUR
Abwasserverband Kronberg (Zweckverband)	24%	362	362
Abwasserverband Main-Taunus (Zweckverband)	7%	3.470	3.470
ekom 21 - KGRZ Hessen (Zweckverband)	< 1%	0,001	0,001
Frankfurter Volksbank eG	< 1%	0,1	0,1
Hochtaunus eG	< 1%	7	7
Holzagentur-Taunus GmbH	5%	2	2
Regionalpark RheinMain Taunushang GmbH	10%	25	25
Sankt-Josef-Krankenhaus-Betriebs-GmbH	49%	0,001	0,001
Verkehrsverband Hochtaunus (Zweckverband)	3%	0	0
Wasserbeschaffungsverband Taunus (Zweckverband)	7%	457	457
insgesamt		4.323	4.323

5.10 Öko-Punkte

Der bei der unteren Naturschutzbehörde geführte Stand des städtischen Ökokontos belief sich zum Stichtag 31.12.2022 auf 35.113 Wertpunkte.

6 Anlagen zum Anhang

6.1. **Anlagenspiegel**

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	€	€	€	€	€	€	€	€		€	€	€
		+	-	+ / -			+	-	+ / -			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	200.162,44	36.104,06	0,00	0,00	236.266,50	-150.825,44	0,00	-30.955,06	0,00	-181.780,50	54.486,00	49.337,00
1.2 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.793.609,98	113.461,15	0,00	53.685,28	3.960.756,41	-1.788.809,98	0,00	-137.048,43	0,00	-1.925.858,41	2.034.898,00	2.004.800,00
Summe 1.:	3.993.772,42	149.565,21	0,00	53.685,28	4.197.022,91	-1.939.635,42	0,00	-168.003,49	0,00	-2.107.638,91	2.089.384,00	2.054.137,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.604.176,93	245.894,94	-943.604,62	0,00	37.906.467,25	-110.879,00	0,00	0,00	0,00	-110.879,00	37.795.588,25	38.493.297,93
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	37.412.969,18	16.109,17	-64.226,38	1.083.327,94	38.448.179,91	-12.583.881,18	0,00	-911.441,34	0,00	-13.495.322,52	24.952.857,39	24.829.088,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.782.868,05	106.232,70	0,00	4.992.171,17	34.881.271,92	-17.358.437,36	0,00	-987.858,53	0,00	-18.346.295,89	16.534.976,03	12.424.430,69
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.120.399,70	23.385,07	0,00	0,00	1.143.784,77	-837.168,54	0,00	-52.964,03	0,00	-890.132,57	253.652,20	283.231,16
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.124.169,35	622.438,44	-4.282,52	226.738,70	8.969.063,97	-6.206.378,35	0,00	-406.732,22	0,00	-6.613.110,57	2.355.953,40	1.917.791,00
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.278.881,45	4.769.249,79	0,00	-6.355.923,09	2.692.208,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.692.208,15	4.278.881,45
Summe 2.:	119.323.464,66	5.783.310,11	-1.012.113,52	-53.685,28	124.040.975,97	-37.096.744,43	0,00	-2.358.996,12	0,00	-39.455.740,55	84.585.235,42	82.226.720,23
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.661.388,90	0,00	0,00	0,00	12.661.388,90	-2.948.871,04	0,00	0,00	0,00	-2.948.871,04	9.712.517,86	9.712.517,86
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.028.559,07	0,00	-144.188,45	0,00	1.884.370,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.884.370,62	2.028.559,07
3.3 Beteiligungen	4.315.868,69	0,00	0,00	0,00	4.315.868,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.315.868,69	4.315.868,69
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	271.448,17	23.966,98	0,00	0,00	295.415,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	295.415,15	271.448,17
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.148.497,16	0,00	-99.031,08	0,00	1.049.466,08	-4.459,22	0,00	0,00	0,00	-4.459,22	1.045.006,86	1.144.037,94
Summe 3.:	20.425.761,99	23.966,98	-243.219,53	0,00	20.206.509,44	-2.953.330,26	0,00	0,00	0,00	-2.953.330,26	17.253.179,18	17.472.431,73
Gesamtsumme (1. bis 3.):	143.742.999,07	5.956.842,30	-1.255.333,05	0,00	148.444.508,32	-41.989.710,11	0,00	-2.526.999,61	0,00	-44.516.709,72	103.927.798,60	101.753.288,96

6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Beschreibung		Buchwert 31.12.22 €
AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		
AiB-00195	Sanierung Archiv Falkenstein, Bergweg 2	341.398,01
AiB-00233	Umbau Rathaus, Aufzug, Bürgerbüro, Solaranlage	160.050,12
Summen AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		501.448,13
AiB Straßen		
AiB-00199	Straßenbaumaßnahme Altkönigstraße 2. BA	366.133,93
AiB-00204	Neubau Gehweg (KTC)	14.061,01
AiB-00212	Fahrradwege Konzeption und Umsetzung	30.243,73
AiB-00231	Straßenbaumaßnahme Hohemarkstraße	484.346,38
Summen für AiB Straßen		894.785,05
AiB Allgemeines Grundvermögen		
AiB-00206	Sanierung Burgruine 2021	270.398,15
AiB-00228	Neugestaltung Kreisel Innenfläche	25.119,71
AiB-00230	Grundstückskauf Am Kaltenborn	2.820,55
Summen für AiB Grundvermögen		298.338,41
AiB übrige Aufgabenbereiche		
AiB-00141	Sanierung Bürgerhaus Falkenstein	156.084,28
AiB-00205	Überdachung Innenhof Friedhofsgebäude Falkenstein	38.751,85
AiB-00210	Zuschuss Wohnungsbau	84.000,00
AiB-00227	Stromversorgung Kurpark / Rathausplatz	29.911,21
AiB-00235	Freibad Küche Kiosk	8.067,22
AiB-00237	Kur- und Stadtinformation Neugestaltung	1.360,00
Summen für AiB übrige Aufgabenbereiche		318.174,56
AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau		
AiB-00148	Barrierefreie Bushaltestellen	215.639,90
AiB-00185	Wanderparkplatz, ehemalige Kläranlage	119.726,95
AiB-00188	Fahrradstände (Anlehnbügel; Lager) HdB	178,74
AiB-00193	Neue Stadtmitte Königstein	343.845,98
AiB-00211	Fahrradstände (Anlehnbügel; Lager)	70,43
		679.462,00
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.692.208,15

6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres	davon		
	01.01.2022	31.12.2022	Restlaufzei- ten bis 1 Jahr 31.12.2023	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre 01.01.24 bis 31.12.27	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre 01.01.28 bis Lauf- zeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.450	33.693	1.790	6.761	25.142
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	46	44	2	7	35
2.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	152	162	162	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.412	737	737	0	0
5. Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	153	0	0	0	0
6. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	255	289	289	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	645	540	540	0	0
	38.113	35.465	3.520	6.768	25.177

6.4 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres	davon		
	01.01.2022	31.12.2022	Restlauf- zeiten bis 1 Jahr	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre
	TEUR	TEUR	31.12.2023	01.01.24 bis 31.12.27	01.01.27 bis Lauf- zeitende
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.175	1.433	375	252	806
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.050	3.076	2.973	74	29
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.521	355	355	0	0
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	649	398	398	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	396	243	242	1	0
	4.791	5.505	4.343	327	835

6.5 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2022 EUR	Verbrauch EUR	Zuführung EUR	Auflösung EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
<u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u>					
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	4.642.146,00	0,00	0,00	324.564,00	4.317.582,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.551.098,00	0,00	549.060,00	0,00	2.100.158,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	45.819,67	0,00	34.227,25	31.144,89	48.902,03
Beihilfeverpflichtungen	946.473,00	0,00	164.869,00	0,00	1.111.342,00
	7.185.536,67	0,00	748.156,25	355.708,89	7.577.984,03
<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 Steuerschuldverhältnisse</u>					
Rückstellung für Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellung für Kreisumlage	16.883.248,96	0,00	0,00	11.583.248,96	5.300.000,00
Rückstellung für Schulumlage	8.656.382,05	0,00	0,00	6.056.382,05	2.600.000,00
	25.539.631,01	0,00	0,00	17.639.631,01	7.900.000,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	161.000,00	151.731,11	544.723,11	23.000,00	530.992,00
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverfahren	76.468,71	1.895,08	20.000,00	18.104,92	76.468,71
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	435.909,61	435.909,61	397.051,48	0,00	397.051,48
davon Verpflichtungen für Urlaubsguthaben	251.282,62	251.282,62	225.971,36	0,00	225.971,36
davon Verpflichtungen für Zeitguthaben	184.626,99	184.626,99	171.080,12	0,00	171.080,12
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	44.000,00	25.179,50	47.929,50	8.050,00	58.700,00
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.984.200,00	1.386.034,25	1.806.304,00	434.329,75	1.970.140,00
davon Verpflichtungen für Kosten zur Prüfung der Bilanzen	40.000,00	16.164,00	15.804,00	0,00	39.640,00
davon Verpflichtungen für Kosten der Archivierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.701.578,32	2.000.749,55	2.816.008,09	483.484,67	3.033.352,19
					<u>18.511.336,22</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 in EUR	Bewegung HH-Reste EUR in 2022	Übertragung nach 2023 in EUR
HR aus 2019 nach 2020				
I19018	Personalmanagement EDV Programm	35.000,00	0,00	35.000,00
I19004	Erschließungsgebiet K58 Kaltenborn 3	20.000,00	0,00	0,00
I19003	Erschließungsgebiet K69 Hardtberg	1.097.300,00	1.199.154,52	0,00
I10019	Kath. Kindergarten Königstein	35.000,00	0,00	35.000,00
		1.187.300,00	1.199.154,52	70.000,00
HR aus 2020 nach 2021				
I20011	Schallschutzmauer B8 Kreisel	400.000,00	0,00	200.000,00
I20010	Fahrradwege (Konzeption u.Umsetzung)	28.000,00	17.495,86	10.000,00
I20009	Stromversorgung u.Abwasser f.Kurpark u.W.-markt	70.000,00	29.911,21	40.000,00
I20007	ZOB Georg-Pingeler-Straße	749.000,00	277.936,71	471.000,00
I20001	Abenteuerspielplatz Am Kaltenborn III	100.000,00	0,00	100.000,00
I19018	Personalmanagement EDV Programm	3.000,00	0,00	3.000,00
I19012	Bergweg 2	52.500,00	52.500,00	0,00
I19010	Trauerhalle Falkenstein	27.900,00	27.445,29	0,00
I18013	Barrierefreie Bushaltestellen	309.000,00	34.217,75	270.000,00
I17003	Hardtbergturm	151.900,00	151.900,00	0,00
I15009	Woogtalstr. 6	60.000,00	0,00	0,00
I14006	Ev. Kindergarten Königstein	3.000,00	3.000,00	0,00
I13013	Ankauf/Verkauf von Straßenflächen	45.000,00	0,00	45.000,00
I13006	Feuerwehr Anschaffung Fahrzeuge	70.000,00	36.771,00	0,00
I09136	Betriebs- u. Geschäftsausstattung Ordnungsamt	20.000,00	20.000,00	0,00
I09122	Bürgerhaus Falkenstein	93.000,00	62.179,98	30.800,00
I09101	Dorfgemeinschaftshaus Mammolshain	35.000,00	0,00	10.000,00
I09098	Wartehallen - Konzeptumsetzung	14.000,00	0,00	0,00
I09056	Thewaltstraße 1-19	96.000,00	83.062,41	12.000,00
I09046	Betriebshof Anschaffung u. Verkauf von Geräten	18.000,00	18.000,00	0,00
		2.345.300,00	814.420,21	1.191.800,00
HR aus 2021 nach 2022				
I09002	Burggruine Sanierung	195.000,00	161.263,22	0,00
I09012	Büroausstattung - Ergänzungen	7.700,00	7.595,66	0,00
I09027	Kinderhort - Anschaffung Anlagevermögen	11.300,00	11.300,00	0,00
I09046	Betriebshof Anschaffung u. Verkauf Fahrzeuge	280.000,00	280.000,00	0,00
I09048	Betriebshof - Anschaffung von Geräten	50.000,00	0,00	0,00
I09056	Thewaltstraße 1-19	85.000,00	0,00	85.000,00
I09059	Feuerwehr - Anlagevermögen	33.000,00	0,00	0,00
I09062	Friedhof Königstein	60.000,00	0,00	40.000,00
I09075	Hauptstraße bis Frankfurter Straße	100.000,00	0,00	100.000,00
I09111	Ev. Kindergarten Falkenstein	19.000,00	6.949,69	12.050,00
I09122	Bürgerhaus Falkenstein	295.000,00	0,00	295.000,00
I09136	Betriebs- u. Geschäftsausstattung Ordnungsamt	20.000,00	20.000,00	0,00

	HR aus 2021 nach 2022			
I10017	Kath. Kindergarten Mammolshain	83.500,00	0,00	83.500,00
I10018	Kath. Kindergarten Falkenstein	22.500,00	0,00	22.500,00
I10019	Kath. Kindergarten Königstein	83.000,00		83.000,00
I10025	Anlagevermögen Kur-u. Stadtinformation	2.600,00	0,00	0,00
I10031	Bürgerbüro Anschaffung von Ausrüstungsgegenständen	19.000,00	0,00	0,00
I11008	Umsetzung Pflegewerk Woogtal	19.700,00	0,00	19.700,00
I11010	Kapuzinerplatz Gebäude	100.000,00	0,00	0,00
I12004	Betriebsausstattung städt. Gebäude	22.000,00	0,00	0,00
I13013	Ankauf/Verkauf von Straßenflächen	15.000,00	0,00	15.000,00
I14001	An den Hohwiesen	65.000,00	60.028,00	0,00
I14006	Ev. Kindergarten Königstein	18.000,00	18.000,00	0,00
I14009	Rathaus, Burgweg 5	141.000,00	141.000,00	0,00
I18008	Dynamische Fahrgastinformation	250.000,00	5.519,52	244.000,00
I19002	Wiesbadener Straße Gehwegerneuerung	50.000,00	50.000,00	0,00
I19008	Altkönigstraße	1.008.800,00	509.925,23	494.000,00
I19010	Trauerhalle Falkenstein	5.000,00	0,00	5.000,00
I19012	Bergweg 2	760.000,00	234.102,69	525.000,00
I19015	Treppe Bischof-Neumann-Schule/Sodener Str.	120.000,00	0,00	0,00
I19032	Stadtmarketing	39.000,00	0,00	39.000,00
I20002	Sportplätze, Umrüstung Flutlichtanlagen auf LED	110.000,00	0,00	110.000,00
I20006	Kapuzinerplatz Brunnen	250.000,00	0,00	250.000,00
I21004	Kronberger Str. 9-13	50.000,00	0,00	50.000,00
I21005	Erneuerung BÜ Blumenstr/FKE-Bahn Stadtteil	20.000,00	0,00	20.000,00
I21007	Brunnen, Johannisbrunnen	22.000,00	0,00	22.000,00
I21008	Brunnen, Georg-Pingler-Brunnen	22.000,00	0,00	22.000,00
I21010	Wilde Bäche in Hessen, Umsetzung der Maßnahmen	50.000,00	0,00	0,00
I21011	Klimaschutzmaßnahmen	8.000,00	0,00	0,00
I21012	Ladestationen E-Bikes	10.000,00	0,00	10.000,00
I21013	Dialogplattform	19.000,00	2.082,50	15.000,00
I21014	Trauerhalle Königstein	5.000,00	0,00	5.000,00
I21015	Trauerhalle Schneidhain	5.000,00	0,00	5.000,00
I21016	Trauerhalle Mammolshain	5.000,00	0,00	5.000,00
I21018	Neugestaltung Kreisel Innenfläche	40.000,00	25.119,71	14.000,00
		4.596.100,00	1.532.886,22	2.590.750,00
	HR aus 2022 nach 2023			
I09004	Spielplätze - Beschaffung Spielgeräte	10.000,00		10.000,00
I09005	Jugendhaus - Anschaffung Ausstattungsgegenständen	4.200,00		4.200,00
I09008	Sportplatz Schneidhain	15.000,00		15.000,00
I09012	Büroausstattung - Ergänzungen	1.200,00		1.200,00
I09013	EDV-Ausstattung - Ergänzungen	41.100,00		41.100,00
I09015	Anschaffung Ausstattungsgegenstände	2.000,00		2.000,00
I09027	Kinderhort - Anschaffung Anlagevermögen	4.600,00		4.600,00
I09046	Betriebshof Anschaffung u. Verkauf Fahrzeuge	80.000,00		80.000,00
I09048	Betriebshof - Anschaffung von Geräten	16.900,00		16.900,00
I09054	Erwerb von Grundstücken	10.000,00		10.000,00
I09056	Thewaltstraße 1-19	145.000,00		145.000,00

	HR aus 2022 nach 2023			
I09058	Geschwindigkeitsmessenanlagen	75.000,00		75.000,00
I09098	Wartehallen - Konzeptumsetzung	50.000,00		50.000,00
I09111	Ev. Kindergarten Falkenstein	10.000,00		10.000,00
I09122	Bürgerhaus Falkenstein	1.200.000,00		1.200.000,00
I09129	Freibad - Ausrüstungsgegenstände	80.000,00		80.000,00
I10018	Kath. Kindergarten Falkenstein	60.000,00		60.000,00
I10025	Anlagevermögen Kur-u. Stadtinformation	10.000,00		10.000,00
I10032	Betriebsausstattung Rathaus	25.000,00		25.000,00
I11010	Kapuzinerplatz Gebäude	100.000,00		100.000,00
I12004	Betriebsausstattung städt. Gebäude	20.000,00		20.000,00
I13013	Ankauf/Verkauf von Straßenflächen	15.000,00		15.000,00
I14006	Ev. Kindergarten Königstein	19.200,00		19.200,00
I14009	Rathaus, Burgweg 5	339.100,00		339.100,00
I15006	Dorfgemeinschaftshaus Schneidhain	10.000,00		10.000,00
I15009	Woogtalstr. 6	80.000,00		80.000,00
I19002	Wiesbadener Straße Gehwegerneuerung	10.000,00		10.000,00
I19008	Altkönigstraße	780.000,00		780.000,00
I19029	Rückbau ehem. Kläranlage /WanderPP	190.000,00		190.000,00
I19032	Stadtmarketing	35.000,00		35.000,00
I20002	Sportplätze, Umrüstung Flutlichtanlagen auf LED	56.000,00		56.000,00
I20010	Fahrradwege (Konzeption u. Umsetzung)	50.000,00		50.000,00
I22003	Katastrophenschutz	50.000,00		50.000,00
I22005	Treppe Philosophenweg / B455	20.000,00		20.000,00
I22006	Photovoltaik auf städtischen Gebäuden	50.000,00		50.000,00
I22009	Gestaltung Eckfläche Kronb. Str. / Alt Falkenstein	10.000,00		10.000,00
I22010	Belegungsrechte	50.000,00		50.000,00
I22011	Weihnachtsbeleuchtung	2.500,00		2.500,00
I22015	Kinder-Erlebnis-Pfad	10.000,00		10.000,00
I14004	Hohemarkstraße	109.000,00		109.000,00
		3.845.800,00	0,00	3.845.800,00

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 2022 dargestellt. In den weiteren Ausführungen werden der geschaffene Vermögenszuwachs anhand der Investitionen und deren Finanzierung aufgezeigt (Vermögensrechnung). In der Ergebnis- und Finanzrechnung werden die für die Aufgabenerfüllung erforderlichen Erträge und Aufwendungen analysiert.

6.7.1.1 Jahresergebnis

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

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

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

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

Der Jahresabschluss 2022 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 24.504.691,43 Euro aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2022 in Höhe von 26.290 Euro beträgt die Veränderung 24.478.401,43 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

Das Jahr 2022 war geprägt von den gesamtwirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine Krieges, der Energiekrise und der sehr hohen Inflation. Diese Begebenheiten erschweren es den Kommunen, den nach wie vor vorhandenen Schuldenberg abzubauen und Rückstände bei der Erneuerung der Infrastruktur zu beseitigen. Es bedarf weiterhin einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte. Auch stellt sich der demografische Wandel und der Fachkräftemangel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

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

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2022 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2022 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Ordentliche Erträge	45.278.505,26	49.427.550,00	68.723.286,95	19.295.736,95	39,04
Ordentliche Aufwendungen	47.919.728,51	48.523.860,00	47.171.533,56	-1.352.326,44	-2,79
Verwaltungsergebnis	-2.641.223,25	903.690,00	21.551.753,39	20.648.063,39 	2.284,86
Finanzerträge	286.199,86	199.350,00	198.119,25	-1.230,75	-0,62
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.060.139,05	1.076.750,00	988.669,67	-88.080,33	-8,18
Finanzergebnis	-773.939,19	-877.400,00	-790.550,42	86.849,58 	9,90
Ordentliches Ergebnis	-3.415.162,44	26.290,00	20.761.202,97	20.734.912,97 	78.869,96
Außerordentliche Erträge	10.125.416,28	0,00	5.249.060,09	5.249.060,09	--
Außerordentliche Aufwendungen	3.088.802,18	0,00	1.505.571,63	1.505.571,63	--
Außerordentliches Ergebnis	7.036.614,10	0,00	3.743.488,46	3.743.488,46 	--
Jahresergebnis	3.621.451,66	26.290,00	24.504.691,43	24.478.401,43 	93.109,17

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 21.551.753,39 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 24.192.976,64 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 20.648.063,39 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -790.550,42 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -16.611,23 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 86.849,58 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 20.761.202,97 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 24.176.365,41 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 20.734.912,97 Euro.

Diese Ertragsentwicklung lässt sich in erster Linie auf die Auflösung von Rückstellungen zurückführen. Hier wurde insgesamt ein Betrag in Höhe von TEUR 19.655 aufgelöst, darin enthalten ist eine Auflösung der Kreis- und Schulumlage in Höhe von TEUR 17.640.

Damit kommt die Stadt Königstein im Taunus der Vorschrift des § 39 Abs.1 Nr.7 GemHVO nach, wonach nur noch für ungewöhnlich hohe Steuererträge eine Rückstellung gebildet werden darf. Von ungewöhnlich hohen Steuererträgen ist auszugehen, wenn die Steuerkraftmesszahl nach den Planungsdaten des HFAG gegenüber den Planungsdaten des Vorjahres um mindestens 10 % steigt.

Weiterhin liegen die Steuererträge mit TEUR 37.183 um TEUR 4.172 über dem Ansatz von TEUR 33.010. Dies liegt nahezu ausschließlich an der Gewerbesteuer. Aufgrund der Auswirkungen der Corona Pandemie auf die Gewerbetreibenden wurde im Ansatz die zu erwartenden Einnahmen gesenkt. Da während der Pandemie die Reduzierung von Steuervorauszahlungen gewährt wurde, erfolgt im Jahr 2022 eine entsprechende Steuerzahlung der Unternehmen, die trotz Pandemie die gewohnten Umsätze erzielen konnten.

Im Gegensatz dazu stiegen die Steueraufwendungen einschl. der Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen um TEUR 1.251 von TEUR 17.763. auf TEUR 19.014.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 3.743.488,46 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2022 hat sich im Vergleich zum Ansatz 2022 um TEUR 24.478 verbessert.

Das außerordentliche Ergebnis resultiert in erster Linie aus einem Grundstücksverkauf an der Bischof-Kaller-Straße.

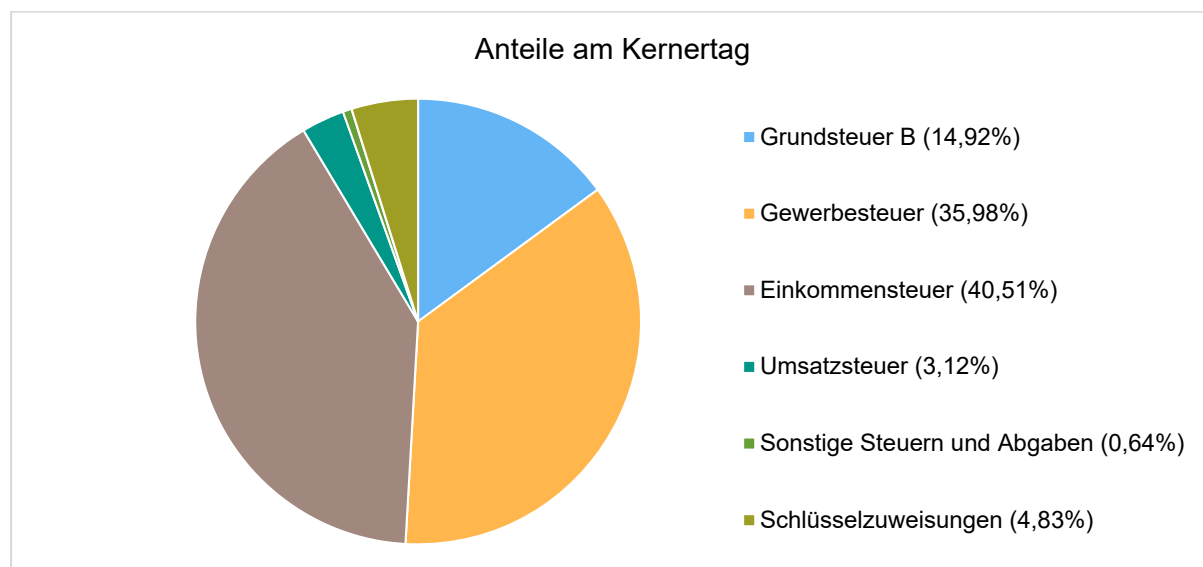
Das Jahresergebnis 2022 beträgt somit 24.504.691,43 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 20.883.239,77 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 26.290 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 24.478.401,43 Euro.

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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abwei- chung 2022 %
Privatrechtliche Leistungs- entgelte	1.572.113,27	1.579.820,00	2.287.737,48	707.917,48 ↗	44,81 ↗
Öffentlich-rechtliche Leis- tungsentgelte	2.247.501,20	2.677.750,00	2.358.152,40	-319.597,60 ↘	-11,94 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	693.945,03	863.150,00	756.071,85	-107.078,15 ↘	-12,41 ↘

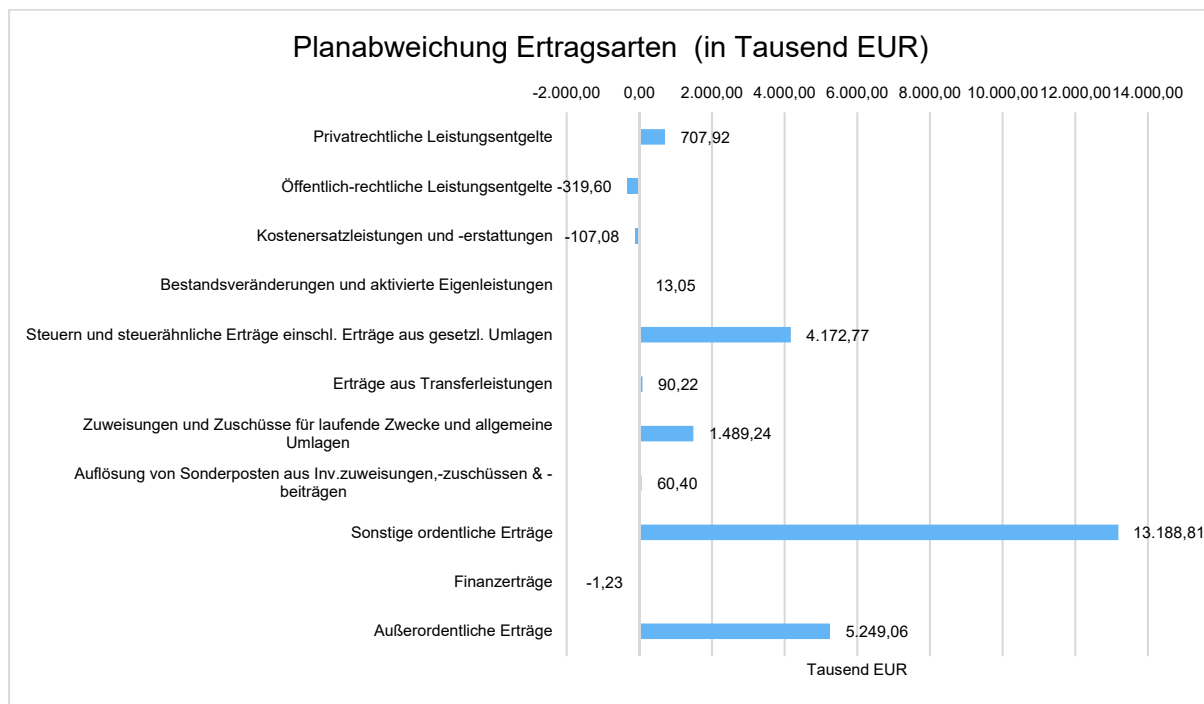
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abwei- chung 2022 %
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	30.050,50	--	13.050,26	13.050,26	--
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	33.942.516,06	33.010.000,00	37.182.771,87	4.172.771,87	12,64
Erträge aus Transferleistungen	1.090.989,47	1.400.000,00	1.490.219,47	90.219,47	6,44
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.086.154,01	2.615.250,00	4.104.494,09	1.489.244,09	56,94
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen	1.111.773,97	805.080,00	865.482,58	60.402,58	7,50
Sonstige ordentliche Erträge	2.503.461,75	6.476.500,00	19.665.306,95	13.188.806,95	203,64
Ordentliche Erträge	45.278.505,26	49.427.550,00	68.723.286,95	19.295.736,95 	39,04
Finanzerträge	286.199,86	199.350,00	198.119,25	-1.230,75	-0,62
Außerordentliche Erträge	10.125.416,28	0,00	5.249.060,09	5.249.060,09	--
Summe	55.690.121,40	49.626.900,00	74.170.466,29	24.543.566,29 	49,46

Die Erträge insgesamt weichen um 18.480.344,89 Euro vom Vorjahresergebnis und um 24.543.566,29 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 23.444.781,69 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 19.295.736,95 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



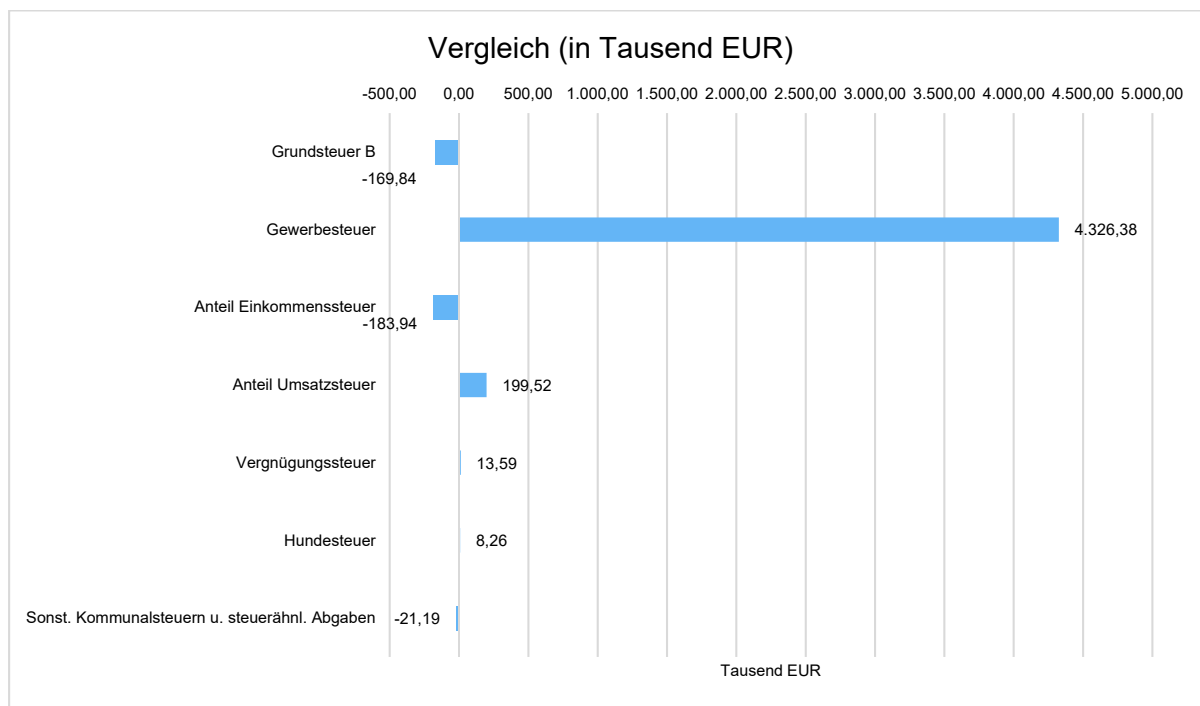
Steuern und ähnliche Abgaben

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

Steuern

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abwei- chung 2022 %
Grundsteuer B	5.821.213,05	6.000.000,00	5.830.155,28	-169.844,72 ↘	-2,83 ↘
Gewerbesteuer	10.809.223,22	9.730.000,00	14.056.383,11	4.326.383,11 ↗	44,46 ↗
Anteil Einkommenssteuer	15.719.976,32	16.010.000,00	15.826.061,84	-183.938,16 ↘	-1,15 ↘
Anteil Umsatzsteuer	1.381.565,95	1.020.000,00	1.219.518,26	199.518,26 ↗	19,56 ↗
Vergnügungssteuer	39.525,60	50.000,00	63.587,95	13.587,95 ↗	27,18 ↗
Hundesteuer	83.673,00	75.000,00	83.259,00	8.259,00 ↗	11,01 ↗
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerärtl. Abgaben	87.338,92	125.000,00	103.806,43	-21.193,57 ↘	-16,95 ↘
Summe	33.942.516,06	33.010.000,00	37.182.771,87	4.172.771,87 ↗	12,64 ↗

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.

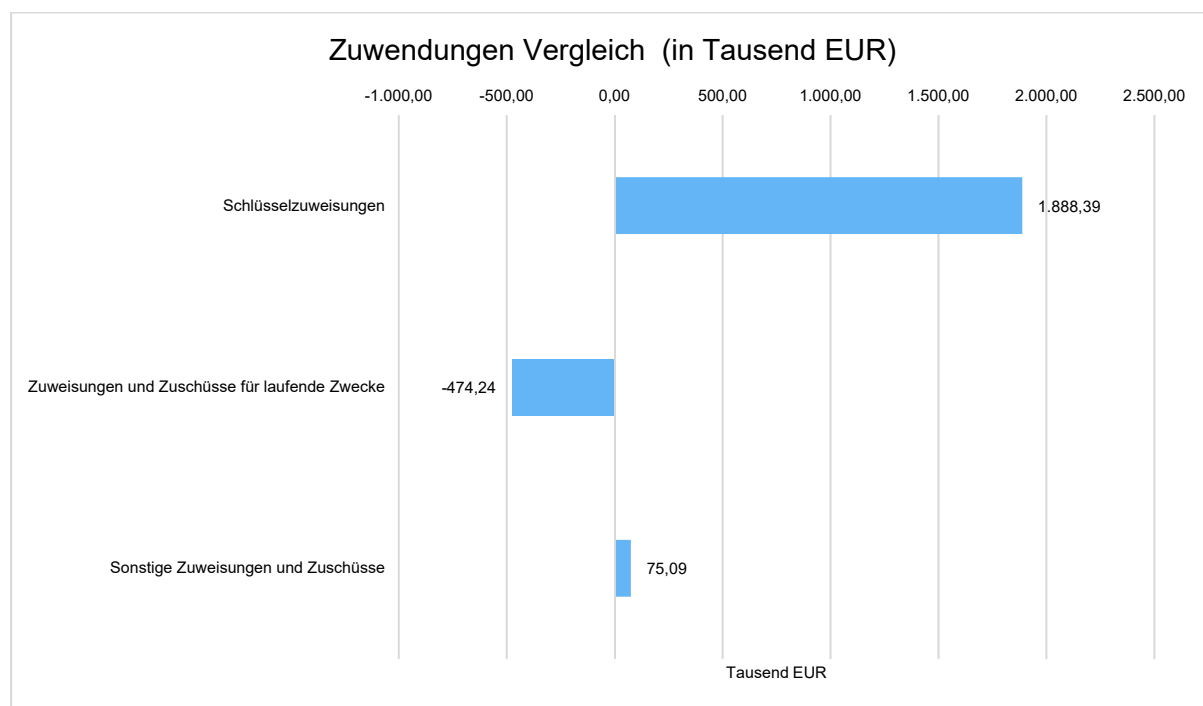
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 2.417.570,08 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 1.579.463,56 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Abgaben

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abwei- chung 2022 %
Schlüsselzuweisungen	45.757,00	--	1.888.387,00	1.888.387,00 ↗	-- ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.774.269,51	2.306.100,00	1.831.862,51	-474.237,49 ↘	-20,56 ↘
Sonstige Zuweisungen und Zu- schüsse	266.127,50	309.150,00	384.244,58	75.094,58 ↗	24,29 ↗
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lau- fende Zwecke und allge- meine Umlagen	2.086.154,01	2.615.250,00	4.104.494,09	1.489.244,09 ↗	56,94 ↗

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Aufgrund der Entwicklung der Schlüsselzuweisung der vergangenen Jahre wurde im Haushaltsplan 2022 kein Ansatz für eine Schlüsselzuweisung veranschlagt.

Sonstige Ertragsarten

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

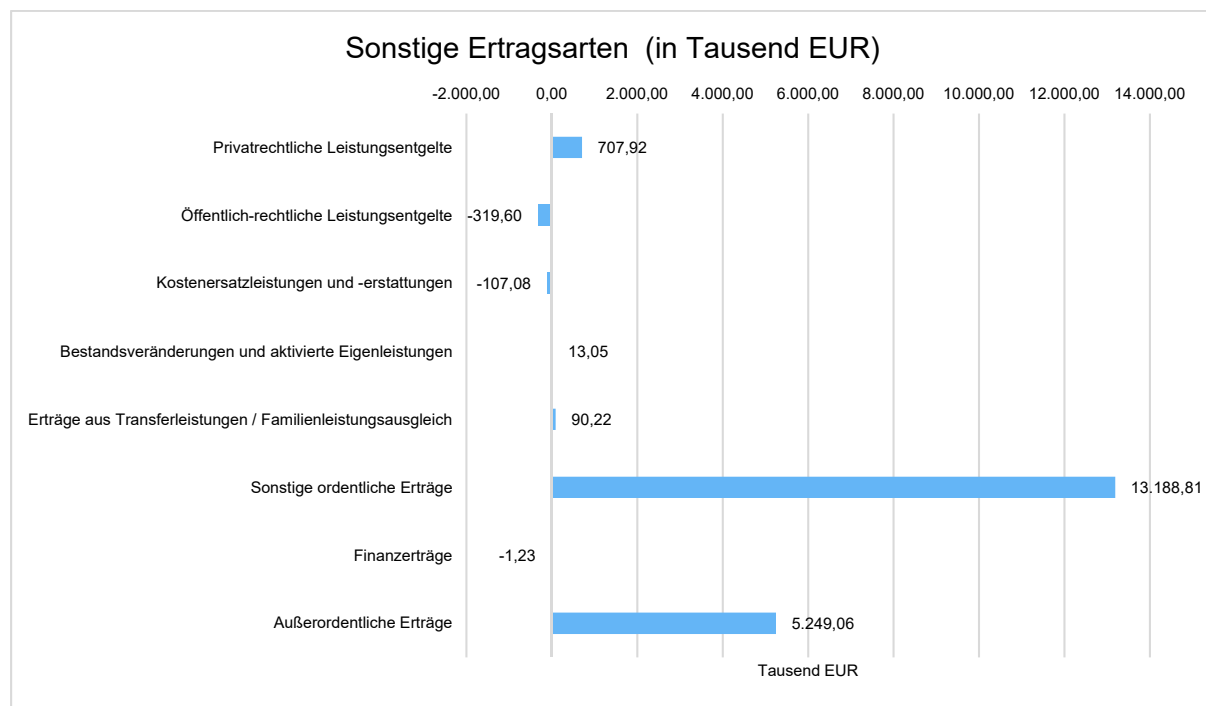
Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweich. 2022 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.572.113,27	1.579.820,00	2.287.737,48	707.917,48 ↗	44,81 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.247.501,20	2.677.750,00	2.358.152,40	-319.597,60 ↘	-11,94 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	693.945,03	863.150,00	756.071,85	-107.078,15 ↘	-12,41 ↘
Bestandsveränderungen und aktivierte Eig.leist.	30.050,50	--	13.050,26	13.050,26 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	1.090.989,47	1.400.000,00	1.490.219,47	90.219,47 ↗	6,44 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	2.503.461,75	6.476.500,00	19.665.306,95	13.188.806,95 ↗	203,64 ↗

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Ab- weich. 2022 %
Finanzerträge	286.199,86	199.350,00	198.119,25	-1.230,75 →	-0,62 →
Außerordentliche Erträge	10.125.416,28	0,00	5.249.060,09	5.249.060,09 ↗	-- ↗
Summe sonstige Ertragsarten	18.549.677,36	13.196.570,00	32.017.717,75	18.821.147,75 ↗	142,62 ↗

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.806.696,21.

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:

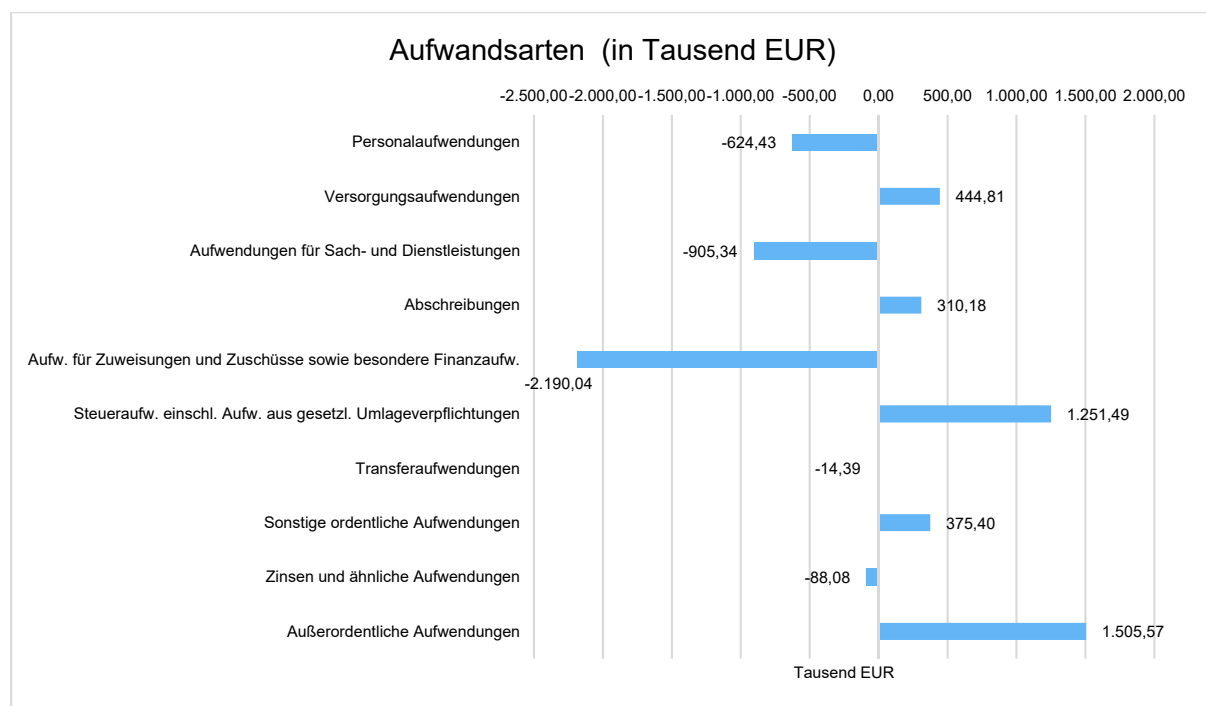
Aufwandsarten im Überblick

Aufwandsarten

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Ab- weich. 2022 %
Personalaufwendungen	9.187.785,06	10.317.470,00	9.693.037,83	-624.432,17 ↘	-6,05 ↘
Versorgungsaufwendungen	2.062.800,66	1.394.250,00	1.839.057,83	444.807,83 ↗	31,90 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.327.638,98	8.799.260,00	7.893.920,37	-905.339,63 ↘	-10,29 ↘

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Ab- weich. 2022 %
Abschreibungen	2.681.238,43	2.309.040,00	2.619.219,35	310.179,35 ↗	13,43 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie be- sondere Finanzaufw.	5.229.888,91	7.079.110,00	4.889.065,70	-2.190.044,30 ↘	-30,94 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umla- geverpflichtungen	20.839.364,86	17.763.000,00	19.014.492,58	1.251.492,58 ↗	7,05 ↗
Transferaufwendungen	2.169,57	17.600,00	3.205,19	-14.394,81 ↘	-81,79 ↘
Sonstige ordentliche Auf- wendungen	1.588.842,04	844.130,00	1.219.534,71	375.404,71 ↗	44,47 ↗
Ordentliche Aufwen- dungen	47.919.728,51	48.523.860,00	47.171.533,56	-1.352.326,44 ↘	-2,79 ↘
Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	1.060.139,05	1.076.750,00	988.669,67	-88.080,33 ↘	-8,18 ↘
Außerordentliche Auf- wendungen	3.088.802,18	0,00	1.505.571,63	1.505.571,63 ↗	-- ↗
Summe	52.068.669,74	49.600.610,00	49.665.774,86	65.164,86 ↘	0,13 ↘

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -2.402.894,88 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 65.164,86 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um -748.194,95 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -1.352.326,44 Euro.

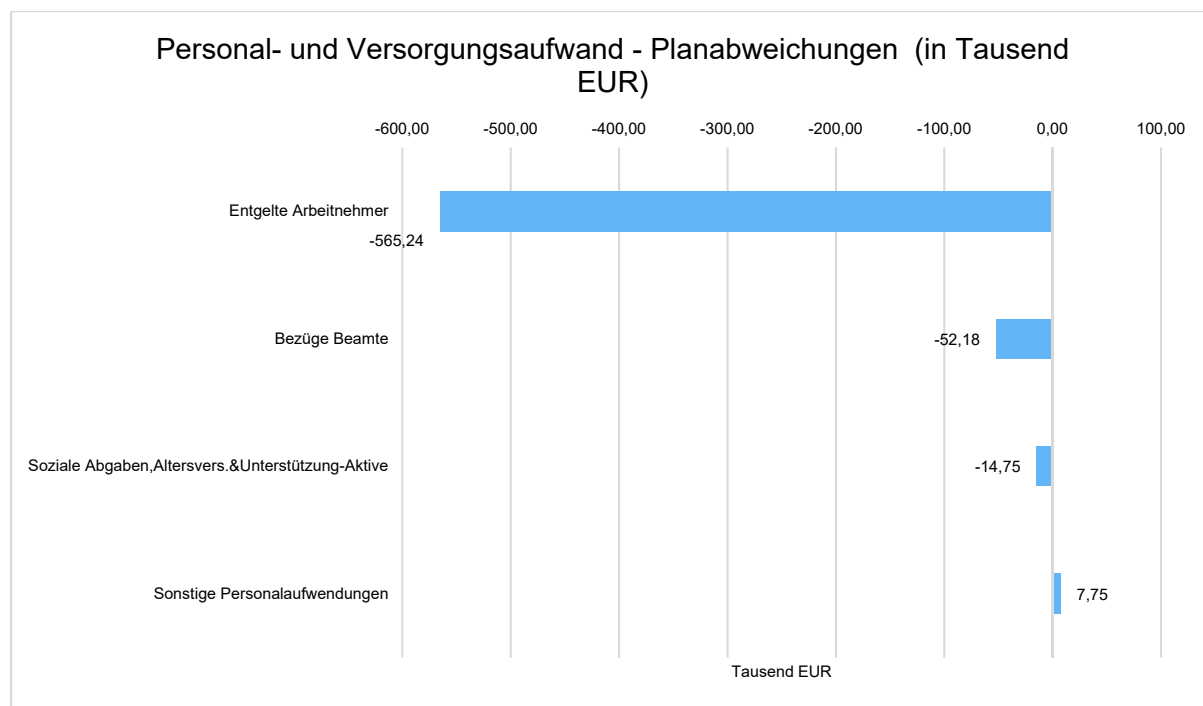
Personal- und Versorgungsaufwand

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 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Entgelte Arbeitnehmer	7.155.806,85	8.149.550	7.584.306,08	-565.243,92 ↘
Bezüge Beamte	422.641,36	493.600	441.418,43	-52.181,57 ↘
Soziale Abgaben, Altersvers.&Unterstützung-Aktive	1.550.682,34	1.613.820	1.599.066,57	-14.753,43 →
Sonstige Personalaufwendungen	58.654,51	60.500	68.246,75	7.746,75 ↗
Summe Personal- aufwendungen	9.187.785,06	10.317.470	9.693.037,83	-624.432,17 ↘
Versorgungsaufwendungen	2.062.800,66	1.394.250	1.839.057,83	444.807,83 ↗

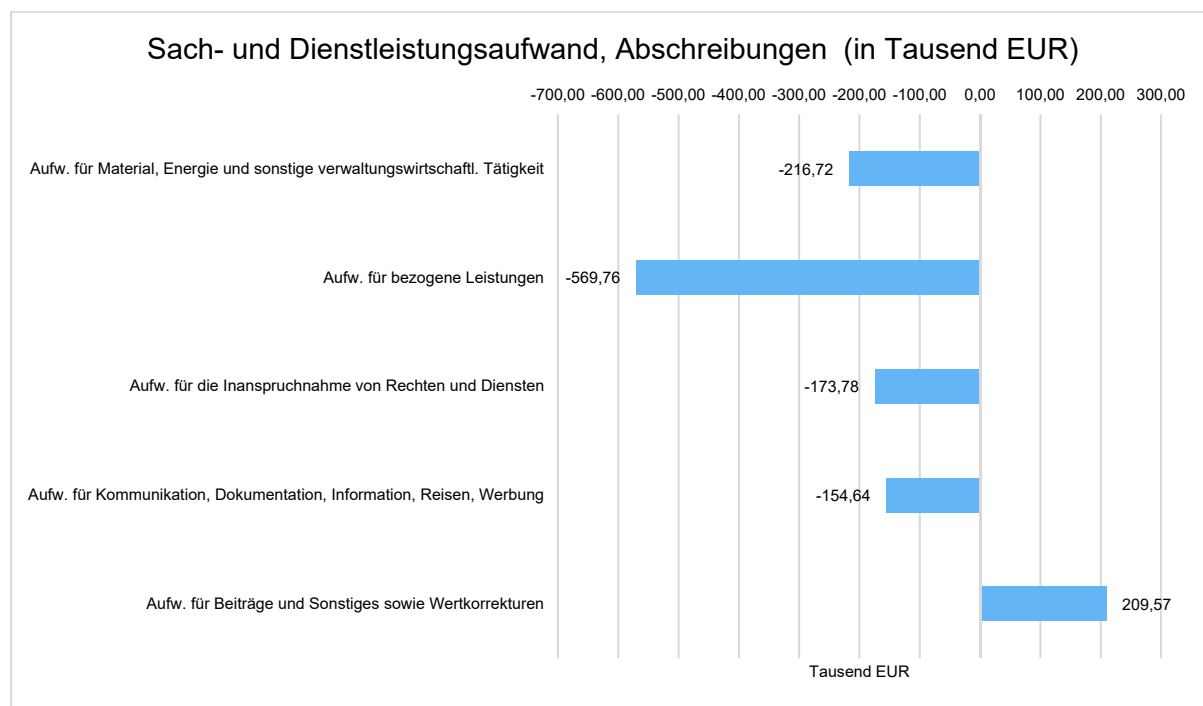


Die Abweichung vom Plansatz ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2022 nicht alle Stellen besetzt waren. Durch Eintritt in den Ruhestand oder Kündigungen durch Arbeitnehmer wurden Stellen frei. Selbst bei zeitnaher Stellenausschreibung gelingt es in der Regel kaum, einen lückenlosen Übergang an einen Nachfolger zu gestalten. Dies ist u.a. auf den aktuellen Fachkräftemangel zurückzuführen.

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.568.967,12	1.801.820	1.585.097,85	-216.722,15 ▼
Aufw. für bezogene Leistungen	2.258.288,28	3.600.300	3.030.539,86	-569.760,14 ▼
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	937.829,36	1.272.010	1.098.225,61	-173.784,39 ▼
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	723.840,25	904.240	749.597,58	-154.642,42 ▼
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	838.713,97	1.220.890	1.430.459,47	209.569,47 ▲
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	6.327.638,98	8.799.260	7.893.920,37	-905.339,63 ▼

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in TEUR:

**Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen**

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar.

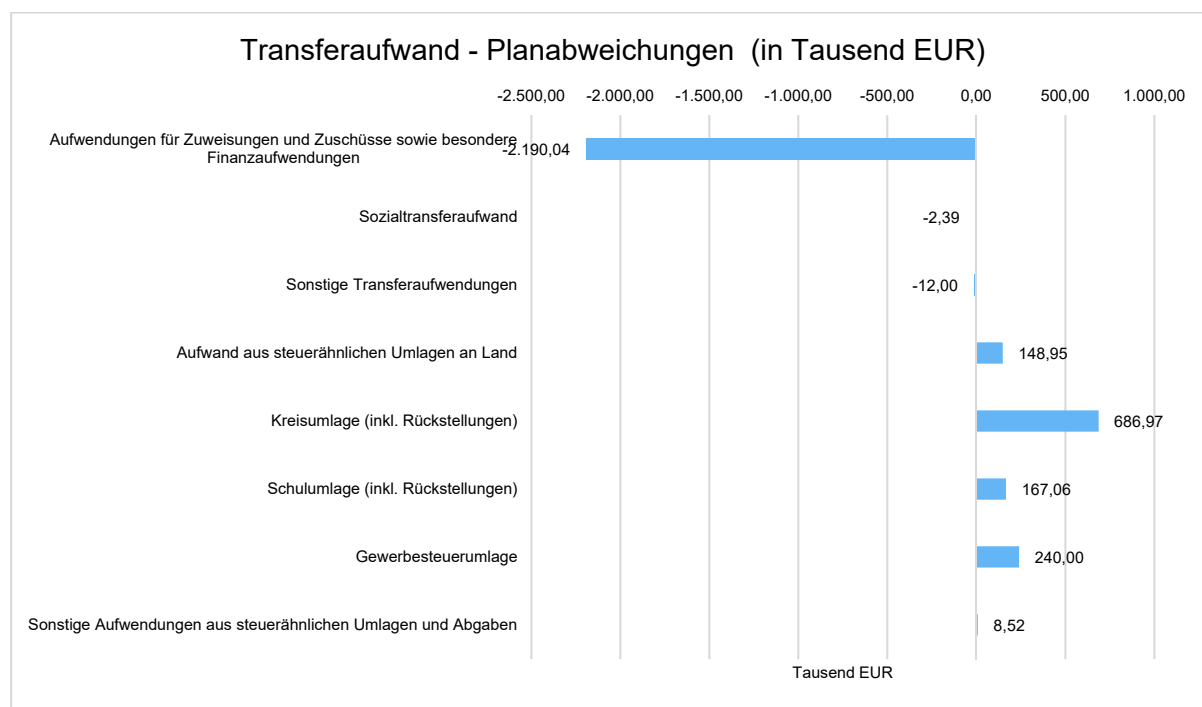
Die Aufwendungen in Höhe von 23.906.763,47 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um - 2.164.659,87 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -952.946,53 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweich. 2022 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.229.888,91	7.079.110,00	4.889.065,70	-2.190.044,30 ↘	-30,94 ↘
Sozialtransferaufwand	1.751,57	5.600,00	3.205,19	-2.394,81 ↘	-42,76 ↘
Sonstige Transferaufwendungen	418,00	12.000,00	--	-12.000,00 ↘	-- ↘
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	639.229,70	557.000,00	705.945,52	148.945,52 ↗	26,74 ↗
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	12.666.751,51	10.600.000,00	11.286.967,00	686.967,00 ↗	6,48 ↗
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	6.420.541,36	5.620.000,00	5.787.055,00	167.055,00 ↗	2,97 ↗
Gewerbsteuerumlage	1.028.645,49	896.000,00	1.136.004,31	240.004,31 ↗	26,79 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	84.196,80	90.000,00	98.520,75	8.520,75 ↗	9,47 ↗
Summe der Transferaufwendungen	26.071.423,34	24.859.710,00	23.906.763,47	-952.946,53 ↘	-3,83 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die Planabweichung bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen ist zum einen auf eine Buchungsanpassung zurückzuführen. Zum anderen wurden geplante Zuschüsse an Kinderbetreuungseinrichtungen periodenfremd ausgezahlt.

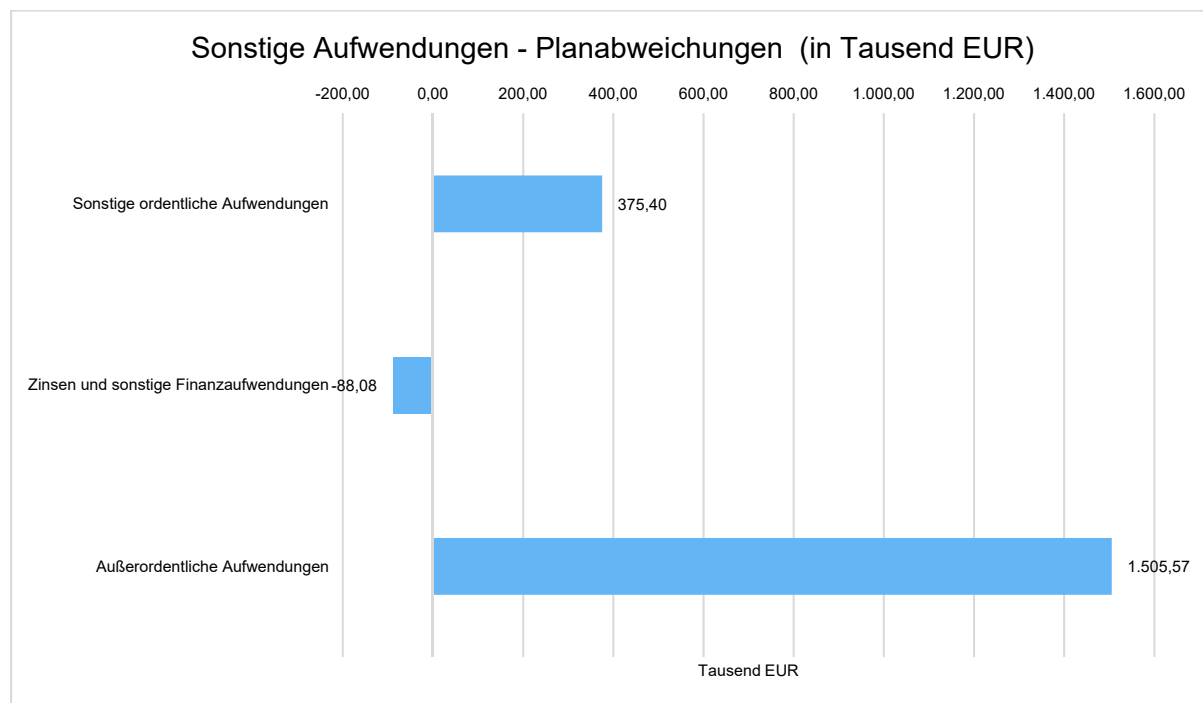
Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.588.842,04	844.130	1.219.534,71	375.404,71 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.060.139,05	1.076.750	988.669,67	-88.080,33 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	3.088.802,18	0	1.505.571,63	1.505.571,63 ↗
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	5.737.783,27	1.920.880	3.713.776,01	1.792.896,01 ↗

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die Abweichung der außerordentlichen Aufwendungen kommt nahezu ausschließlich durch periodenfremde Auszahlungen zu Stande.

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	2021	2022	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	101.753.289	103.927.799	2.174.510 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.054.137	2.089.384	35.247 ↗
1.2 - Sachanlagen	82.226.720	84.585.235	2.358.515 ↗
1.3 - Finanzanlagen	17.472.432	17.253.179	-219.253 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	20.669.852	22.439.923	1.770.071 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	399.167	0	-399.167 ↘
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.790.610	5.504.845	714.235 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	15.480.075	16.935.078	1.455.003 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26.696	38.023	11.328 ↗
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	122.449.837	126.405.745	3.955.908 ↗
1 - Eigenkapital	32.341.666	56.846.357	24.504.691 ↗
1.1 - Netto-Position	18.636.361	18.636.361	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	8.916.636	10.083.853	1.167.217 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	4.788.669	28.126.143	23.337.474 ↗
1.3.1 - Ergebnisvortrag	1.167.217	3.621.452	2.454.235 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.621.452	24.504.691	20.883.240 ↗
2 - Sonderposten	12.361.701	11.985.537	-376.164 ↘
2.1 - SoPo für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	9.412.939	9.243.381	-169.558 ↘
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	159.103	97.402	-61.702 ↘
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	2.789.659	2.644.755	-144.905 ↘
3 - Rückstellungen	35.426.746	18.511.336	-16.915.410 ↘
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.185.537	7.577.984	392.447 ↗
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	25.539.631	7.900.000	-17.639.631 ↘
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	2.701.578	3.033.352	331.774 ↗
4 - Verbindlichkeiten	38.442.517	35.464.854	-2.977.664 ↘
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	35.496.273	33.737.128	-1.759.145 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	151.594	162.438	10.843 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.411.128	736.745	-674.383 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	153.393	20	-153.373 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	254.834	288.945	34.112 ↗
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	975.295	539.577	-435.717 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.877.206	3.597.661	-279.545 ↘
Passiva	122.449.837	126.405.745	3.955.908 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

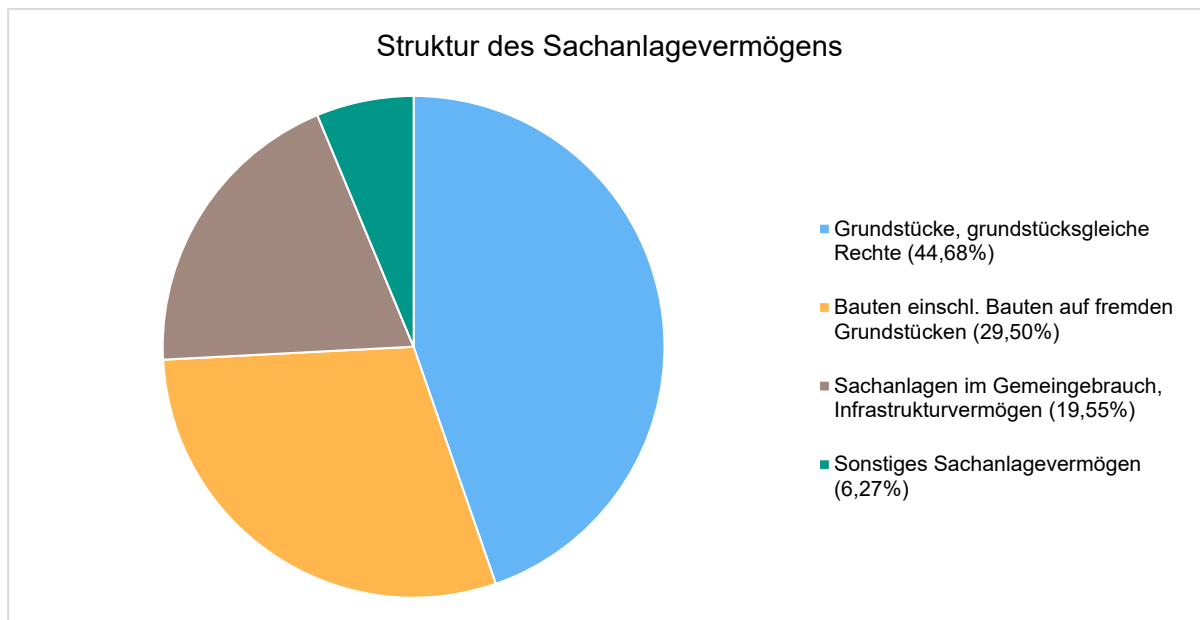
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

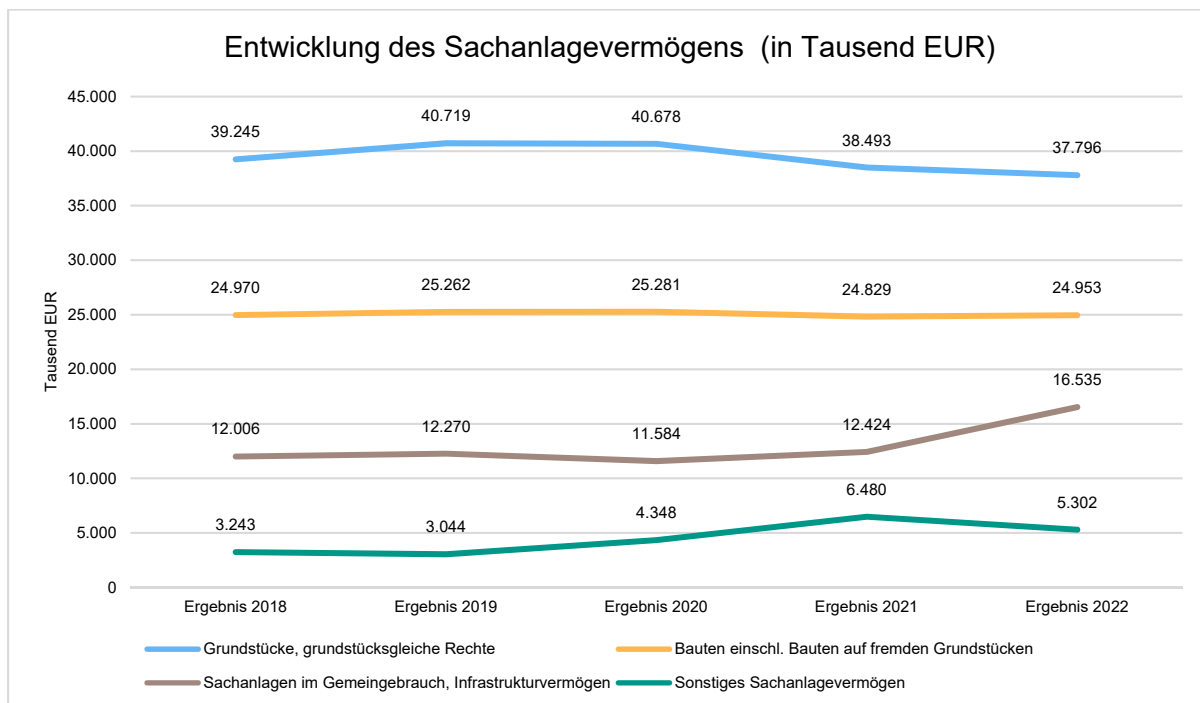
Bilanzposition	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	82.227	84.585	2.359 ↗
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	38.493	37.796	-698 ↘
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.829	24.953	124 →
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.424	16.535	4.111 ↗
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	283	254	-30 ↘
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.918	2.356	438 ↗
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.279	2.692	-1.587 ↘

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.

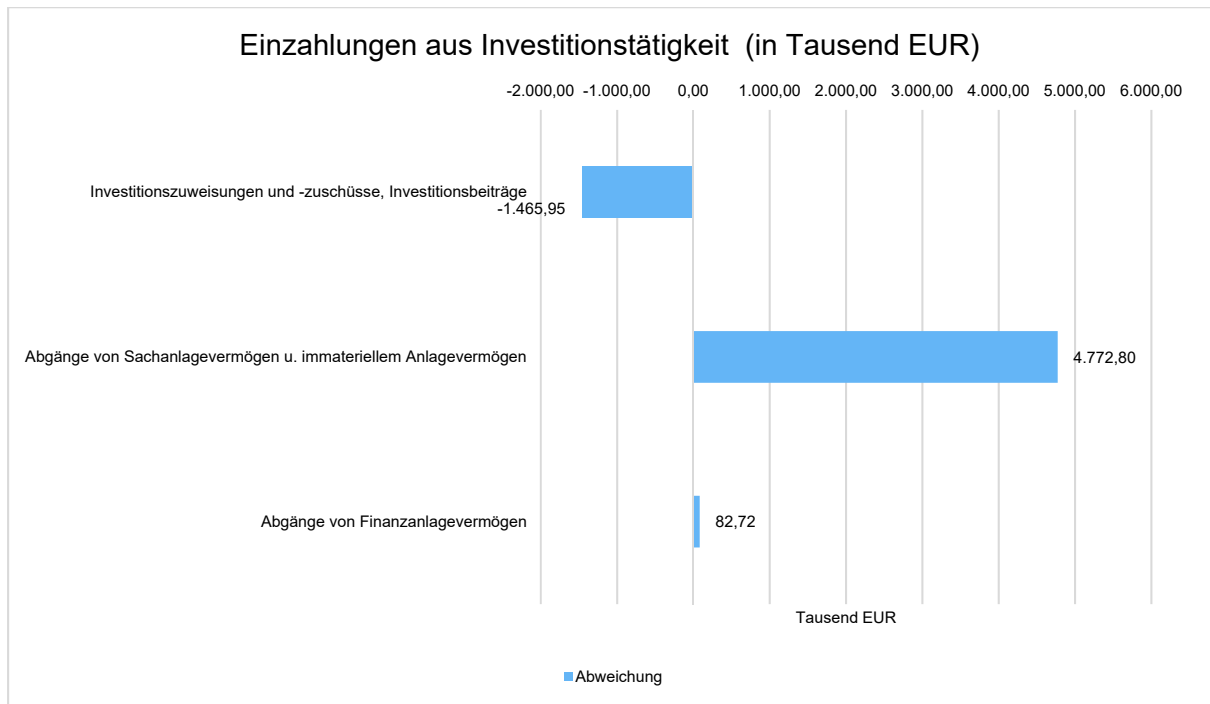
Investitionen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweich. 2022 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.599.958,08	1.839.600,00	373.648,48	-1.465.951,52 ↘	-79,69 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	6.368.137,08	50.000,00	4.822.796,00	4.772.796,00 ↗	9.545,59 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	4.646.268,68	160.500,00	243.219,53	82.719,53 ↗	51,54 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.614.363,84	2.050.100,00	5.439.664,01	3.389.564,01 ↗	165,34 ↗
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	91.239,87	406.000,00	145.737,83	-260.262,17 ↘	-64,10 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	119.309,51	602.500,00	131.253,90	-471.246,10 ↘	-78,22 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.061.042,49	12.397.100,00	4.961.493,40	-7.435.606,60 ↘	-59,98 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	317.887,88	2.306.100,00	626.557,90	-1.679.542,10 ↘	-72,83 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	21.751,89	22.000,00	23.966,66	1.966,66 ↗	8,94 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.611.231,64	15.733.700,00	5.889.009,69	-9.844.690,31 ↘	-62,57 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	9.003.132,20	-13.683.600,00	-449.345,68	13.234.254,32 ↗	96,72 ↗

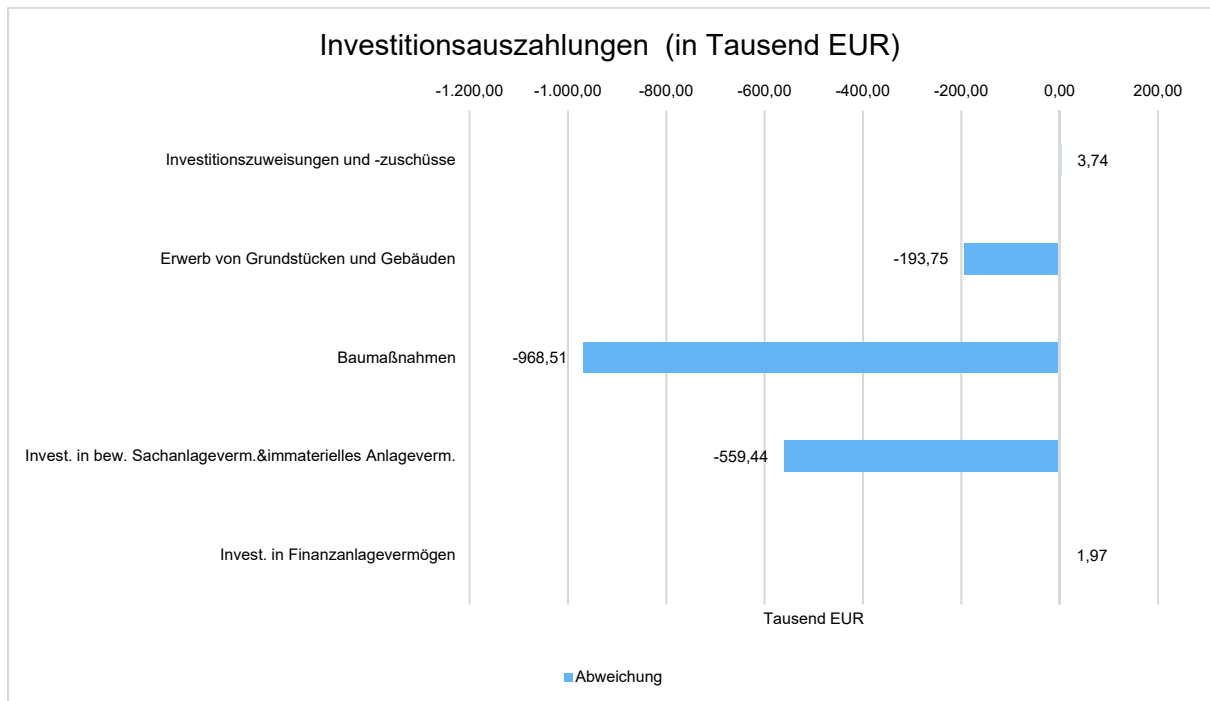
Die verhältnismäßig große Abweichung der Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen resultiert in erster Linie aus einer Nachzahlung eines Grundstücksverkaufs sowie eines weiteren Grundstücksverkaufs.

Im Jahr 2022 sowie im Vorjahr konnten die Baumaßnahmen nicht wie geplant durchgeführt werden. Aus diesem Grund wurden Haushaltsreste ins Folgejahr übertragen. Dies ist die Ursache für die Abweichung bei Auszahlungen für Baumaßnahmen.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen:

Investitionsnummer	Ansatz 2022 (einschl. HHR)	Sachposten (gebucht)	noch zur Verfügung	HHR nach 2023
I09056 Thewaltstraße 1-19	361.000,00	117.238,13	243.761,87	242.000,00
I09058 Geschwindigkeitsmessenanlagen	80.000,00	0,00	80.000,00	75.000,00
I09098 Wartehallen – Konzeptumsetz.	64.000,00	0,00	64.000,00	50.000,00
I09129 Freibad – Ausrüst.gegenstände	95.000,00	8.067,22	86.932,78	80.000,00
I10018 Kath. Kindergarten Falkenstein	82.500,00	0,00	82.500,00	82.500,00
I14009 Rathaus, Burgweg 5	491.000,00	151.839,12	339.160,88	339.100,00
I15009 Woogtalstr. 6	140.000,00	0,00	140.000,00	80.000,00
I19008 Altkönigstraße	1.908.800,00	629.773,48	1.279.026,52	1.274.000,00
I19032 Stadtmarketing	74.000,00	0,00	74.000,00	74.000,00
I20002 Sportplätze, Umrüstung Flut- lichtanlagen auf LED	166.000,00	0,00	166.000,00	166.000,00
I22003 Katastrophenschutz	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00

6.7.3 Kennzahlen

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

6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Steuern

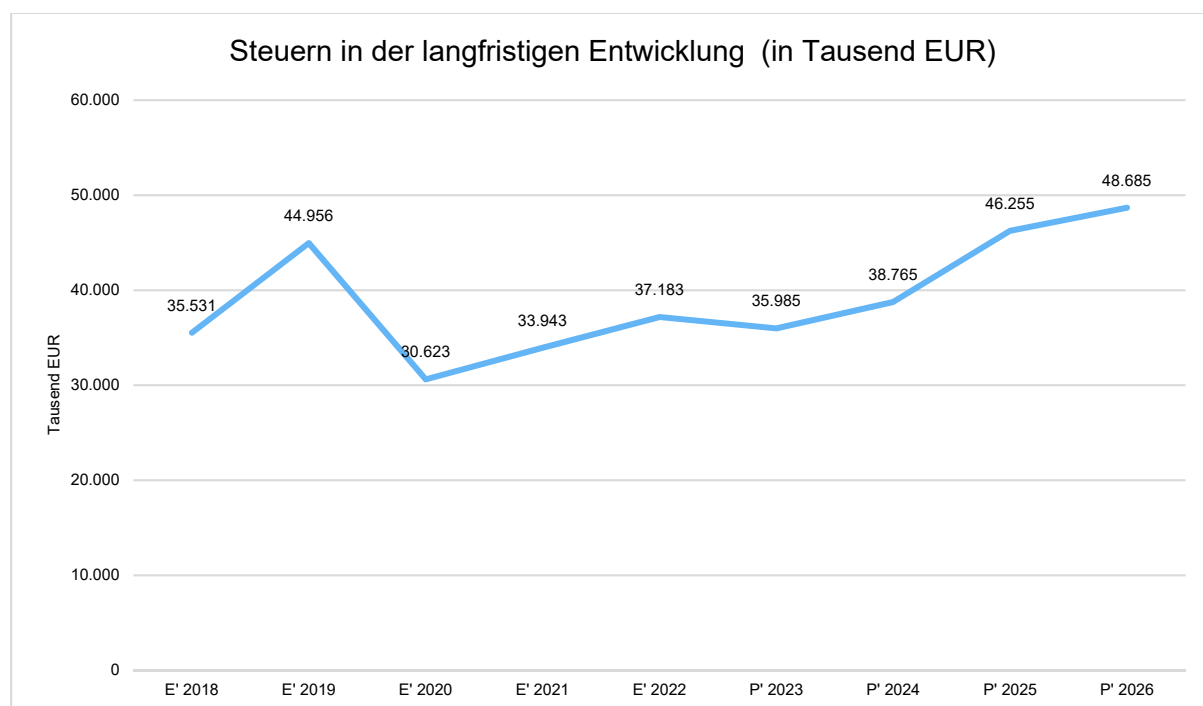
Steuern im Zeitverlauf

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Grundsteuer B	5.821.213	5.830.155	6.030.000	6.000.000	9.480.000
Gewerbesteuer	10.809.223	14.056.383	11.600.000	13.220.000	14.420.000
Anteil Einkommenssteuer	15.719.976	15.826.062	16.850.000	17.960.000	20.730.000

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Umsatzsteuer	1.381.566	1.219.518	1.220.000	1.300.000	1.340.000
Vergnügungssteuer	39.526	63.588	50.000	50.000	50.000
Hundesteuer	83.673	83.259	105.000	105.000	105.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steueräbnl. Abgaben	87.339	103.806	130.000	130.000	130.000
Summe	33.942.516	37.182.772	35.985.000	38.765.000	46.255.000

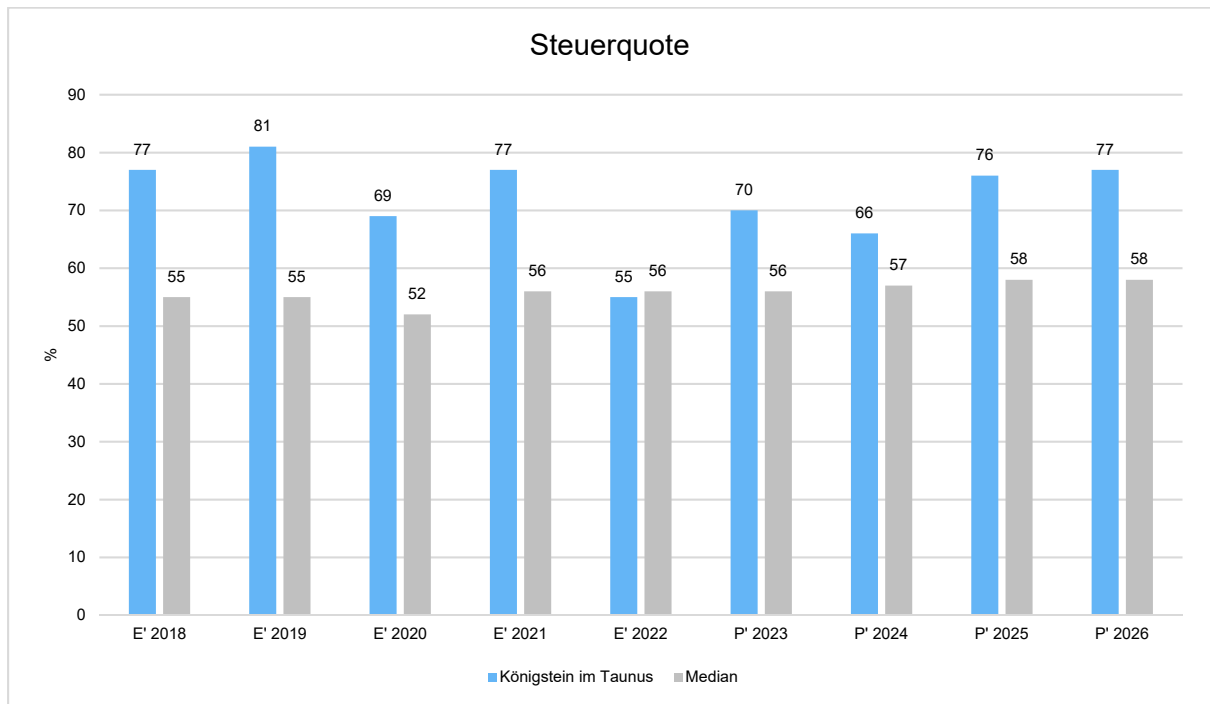
Um den Haushaltsausgleich und damit eine finanzielle Stabilität zu gewährleisten wird in der Mittelfristplanung mit einer Erhöhung der Grundsteuer B geplant.

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

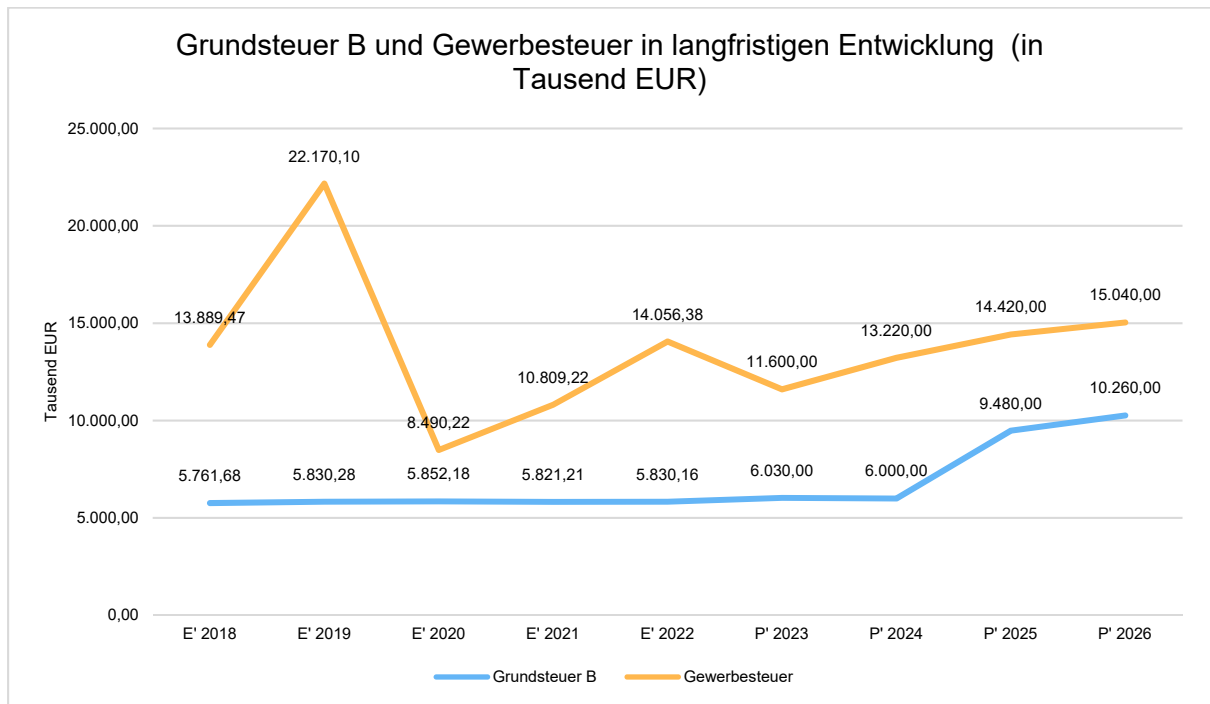
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hebesatz Grundsteuer B	540	540	540	540	540	540
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380	380	380

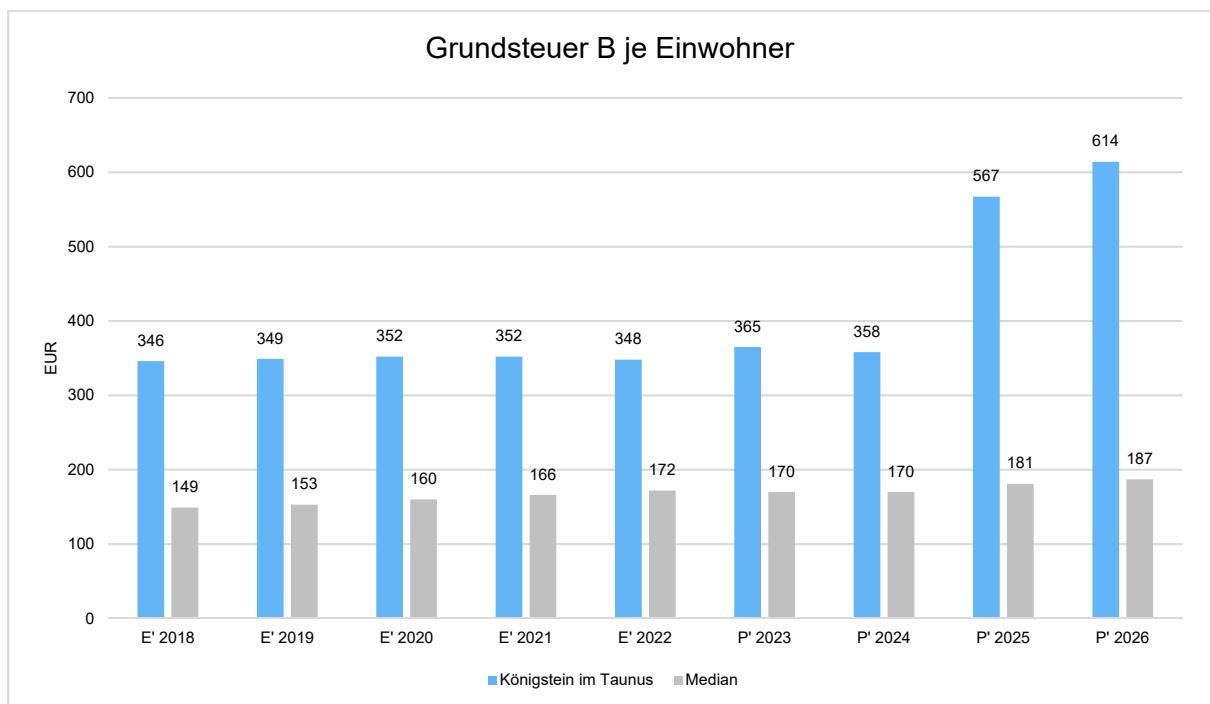
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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

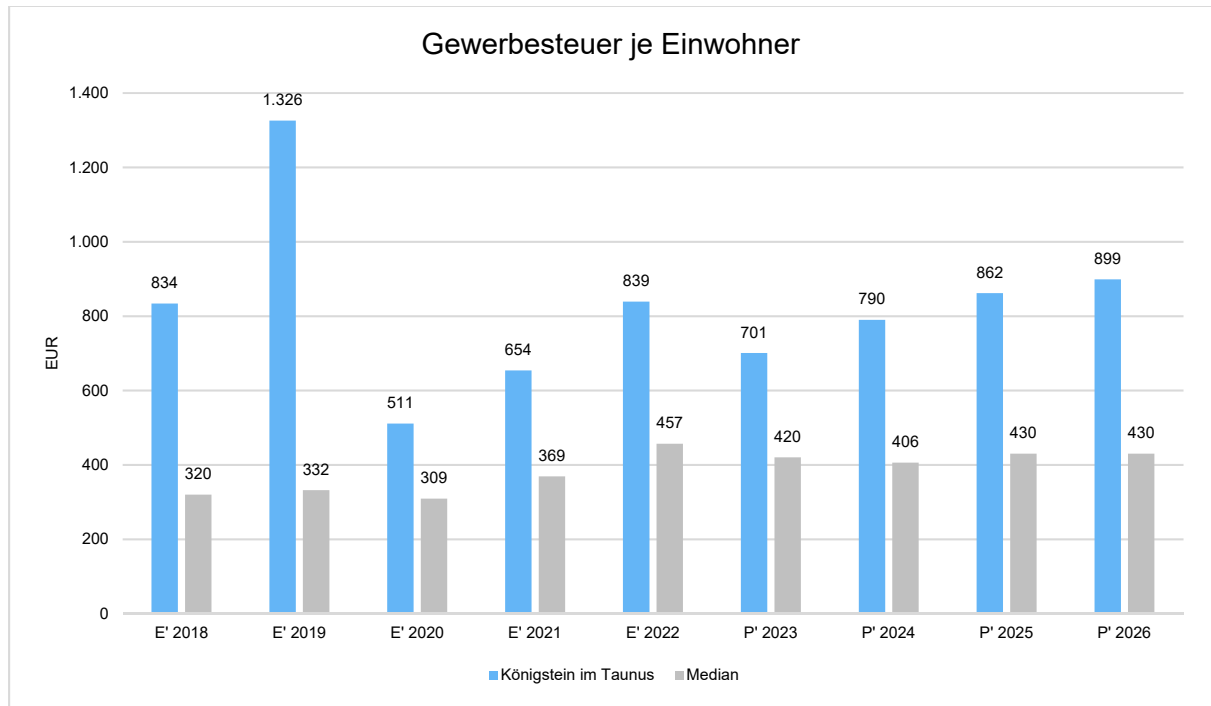
Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Um den Haushaltsausgleich und damit eine finanzielle Stabilität zu gewährleisten wird in der Mittelfristplanung mit einer Erhöhung der Grundsteuer B geplant.

Gewerbsteuer je Einwohner

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



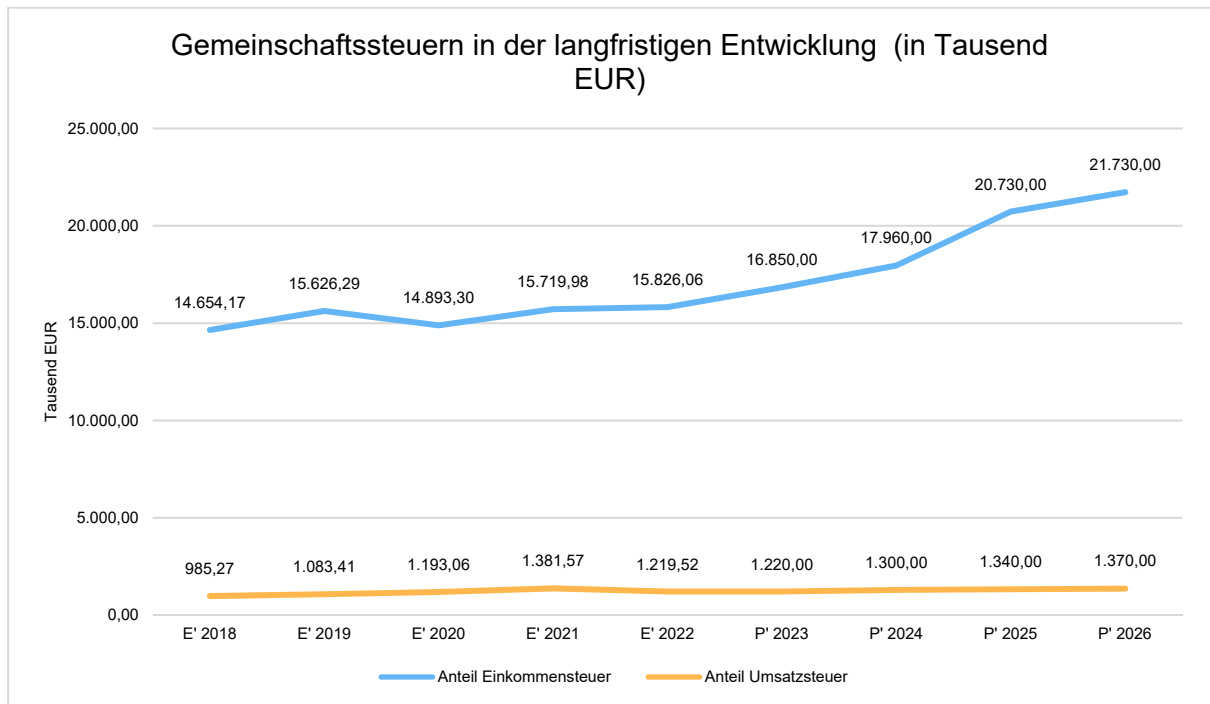
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

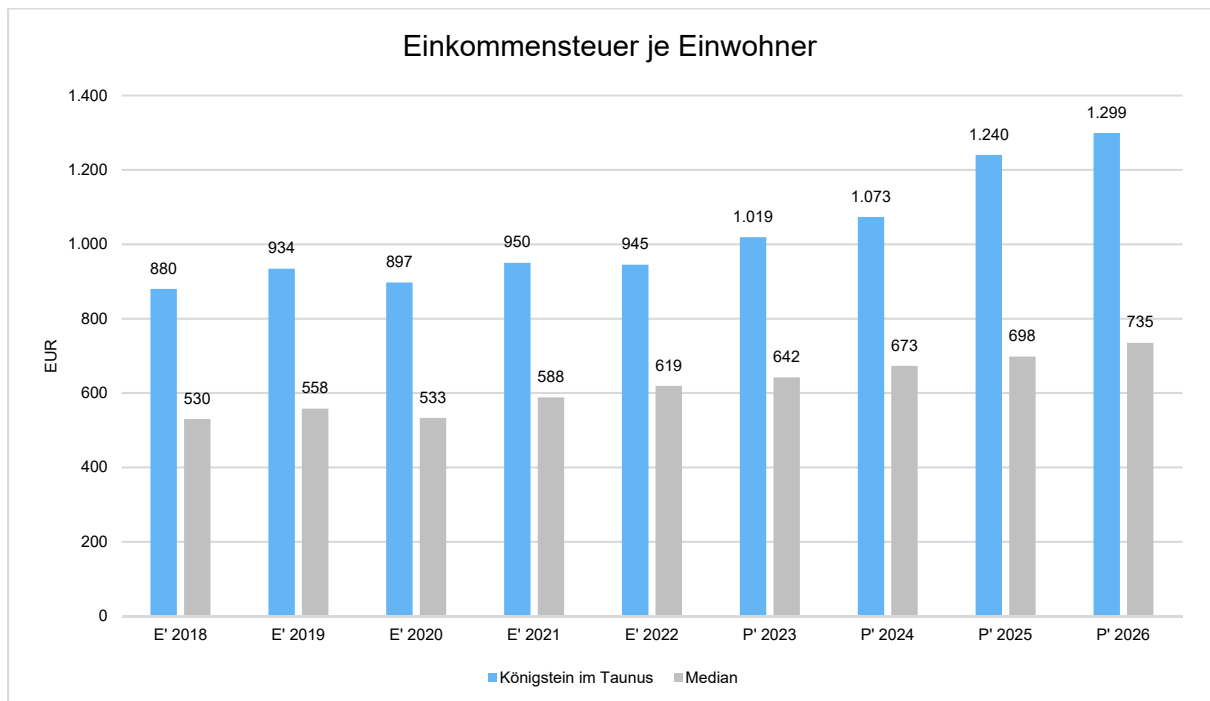
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Einkommensteuer	15.719.976	15.826.062	16.850.000	17.960.000	20.730.000
Anteil Umsatzsteuer	1.381.566	1.219.518	1.220.000	1.300.000	1.340.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

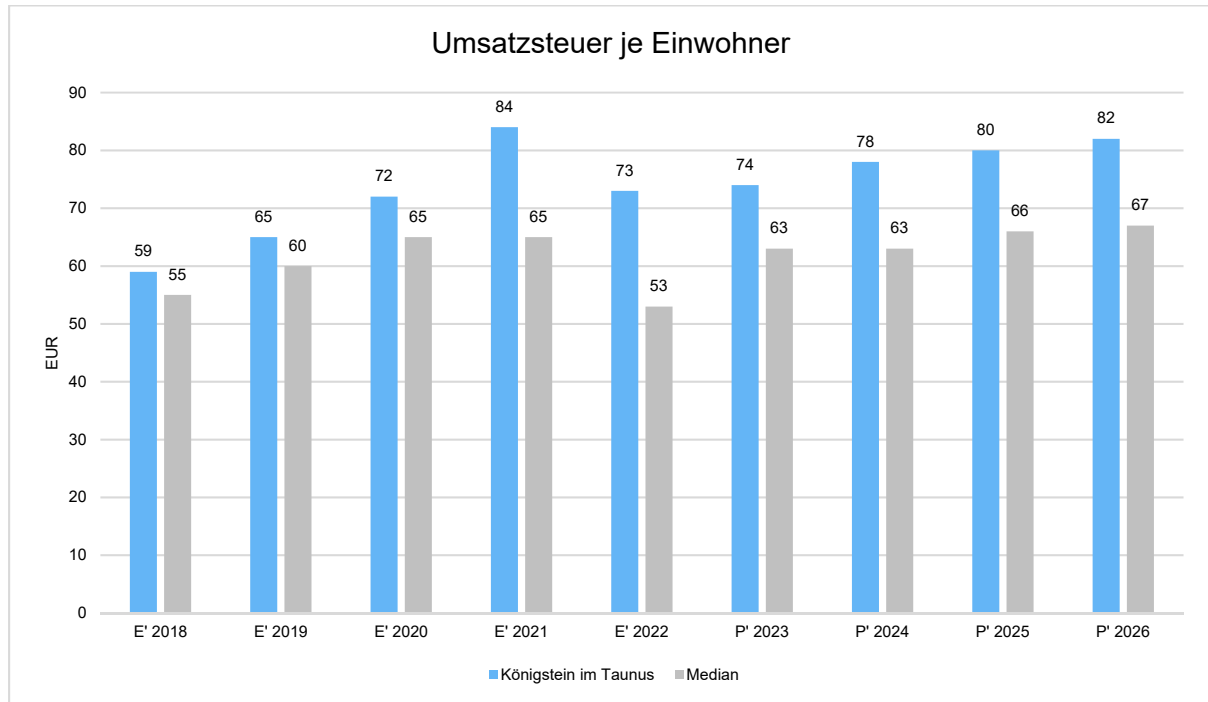
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner

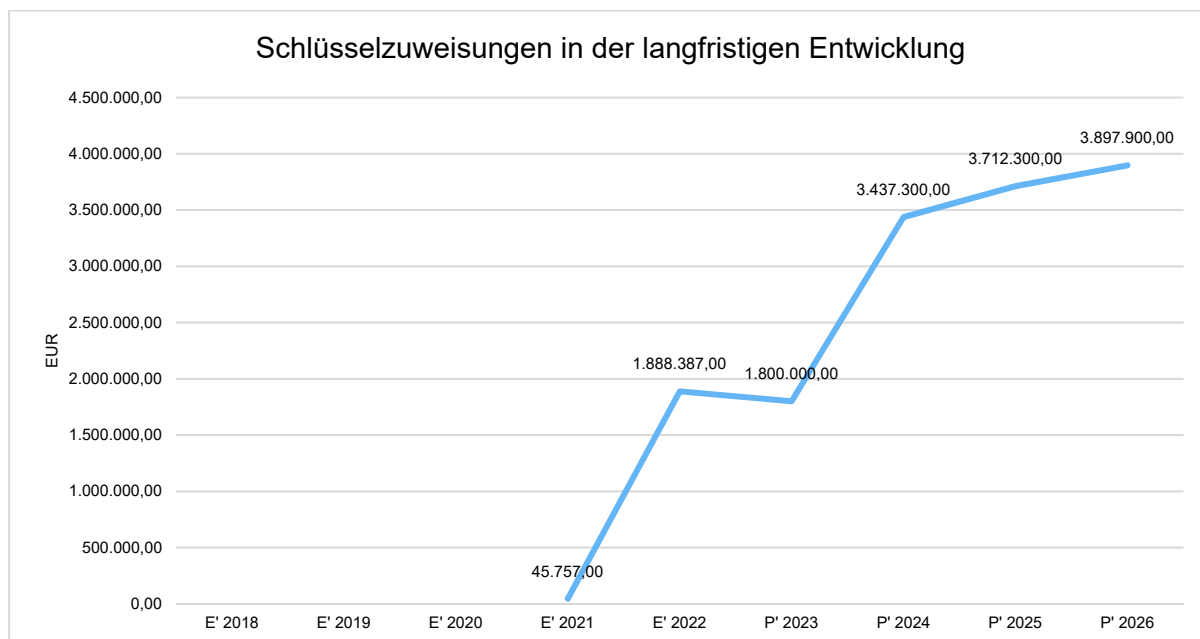


Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	3.197.928	4.969.977	5.088.300	7.941.300	7.020.400
davon Schlüsselzuweisungen	45.757	1.888.387	1.800.000	3.437.300	3.712.300
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.774.270	1.831.863	2.188.600	3.299.000	2.072.100
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.111.774	865.483	767.650	777.900	720.900
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	266.128	384.245	332.050	427.100	515.100

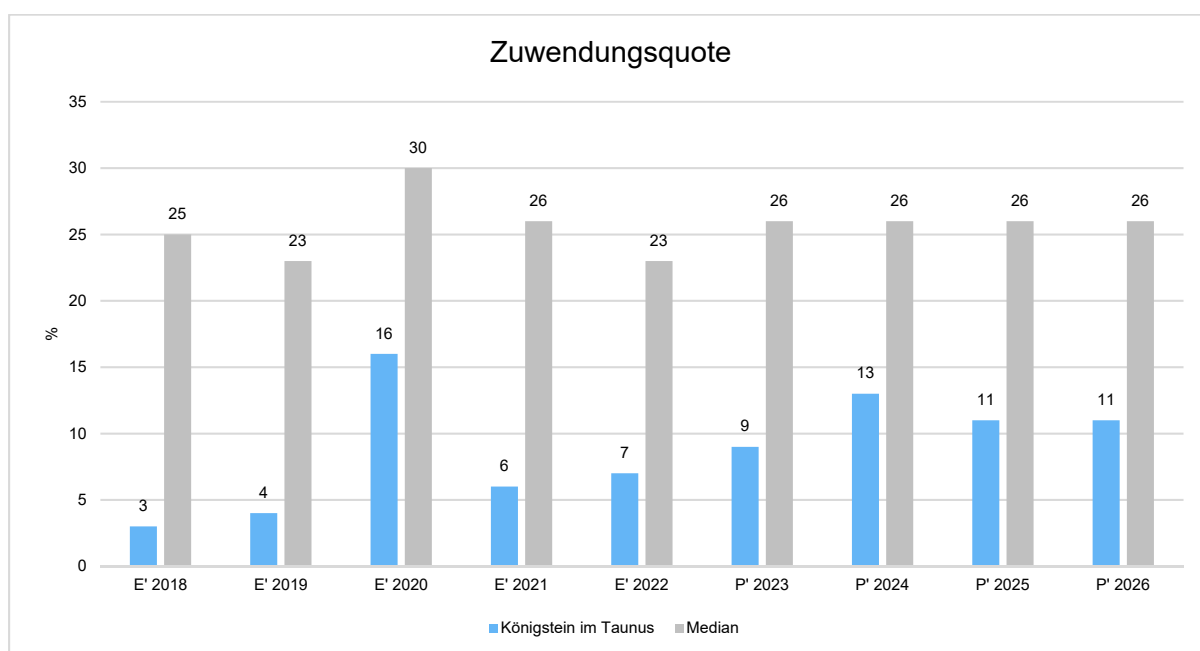
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

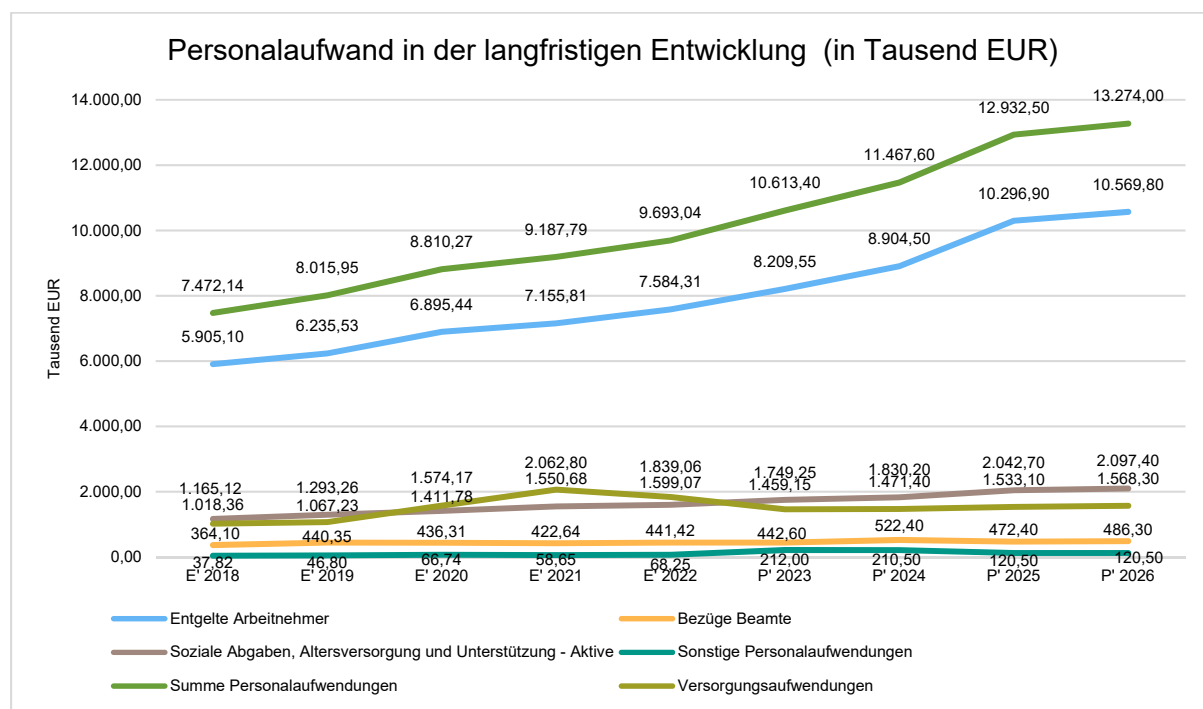
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



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

Personalaufwand

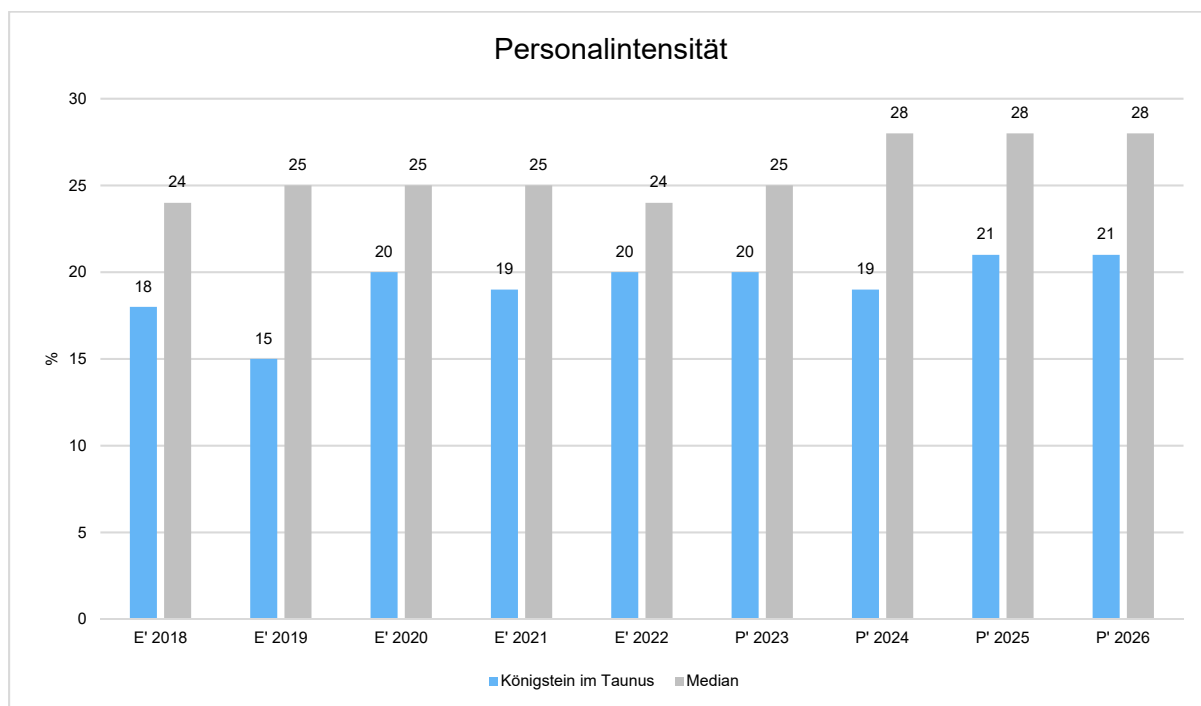
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Entgelte Arbeitnehmer	7.155.807	7.584.306	8.209.550	8.904.500	10.296.900
Bezüge Beamte	422.641	441.418	442.600	522.400	472.400
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.550.682	1.599.067	1.749.250	1.830.200	2.042.700
Sonstige Personalaufwendungen	58.655	68.247	212.000	210.500	120.500
Summe Personalaufwendungen	9.187.785	9.693.038	10.613.400	11.467.600	12.932.500
Versorgungsaufwendungen	2.062.801	1.839.058	1.459.150	1.471.400	1.533.100



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.

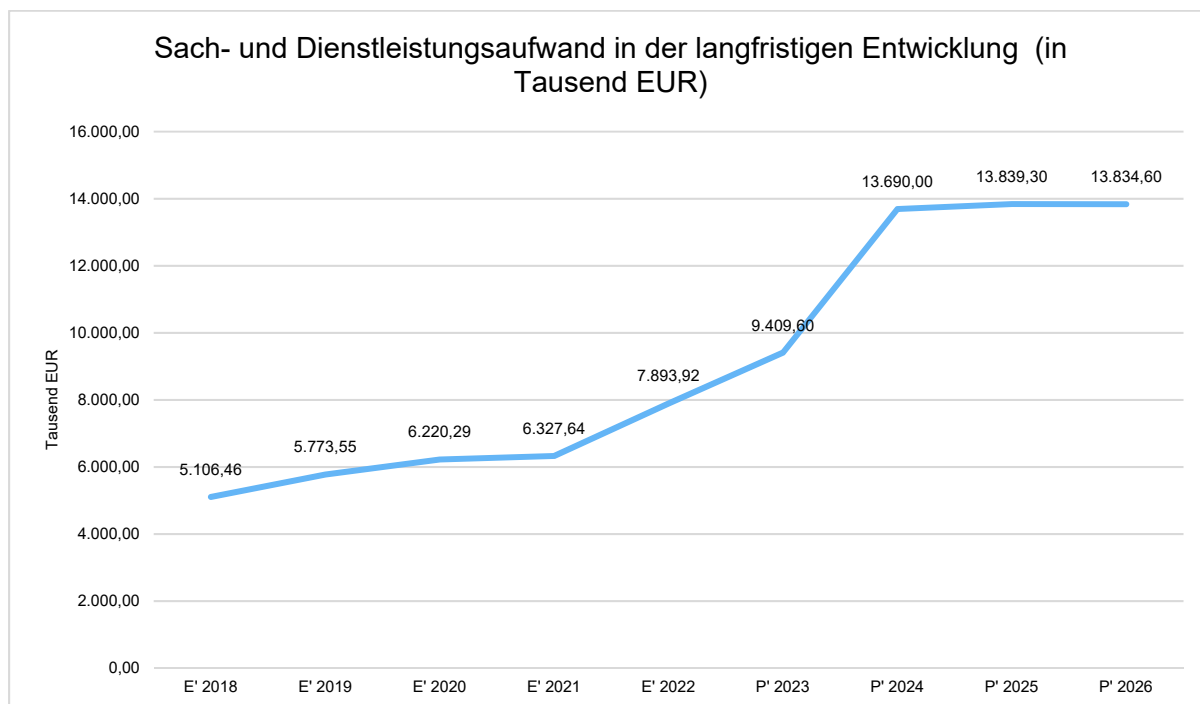


Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

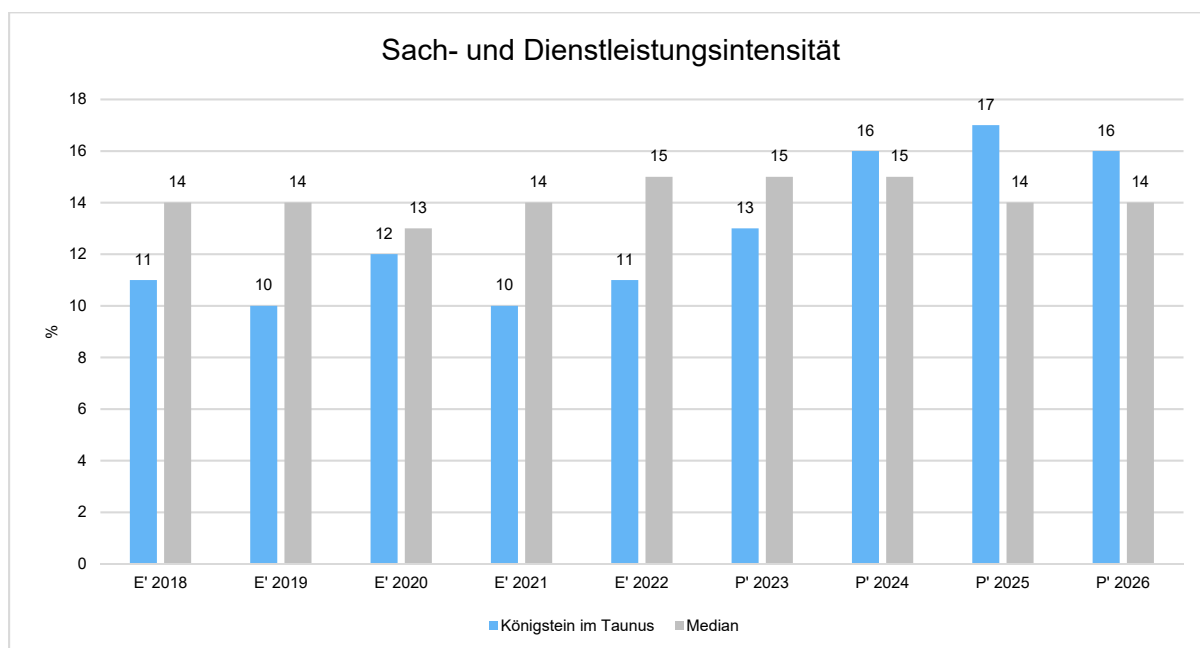
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.327.639	7.893.920	9.409.600	13.690.000	13.839.300
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.568.967	1.585.098	1.748.950	2.093.000	2.033.000
davon Aufw. für bezogene Leistungen	2.258.288	3.030.540	3.927.450	7.012.000	7.353.600
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	937.829	1.098.226	1.498.460	2.063.400	2.439.300
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	723.840	749.598	869.300	905.400	694.400
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	838.714	1.430.459	1.365.440	1.616.200	1.319.000

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.



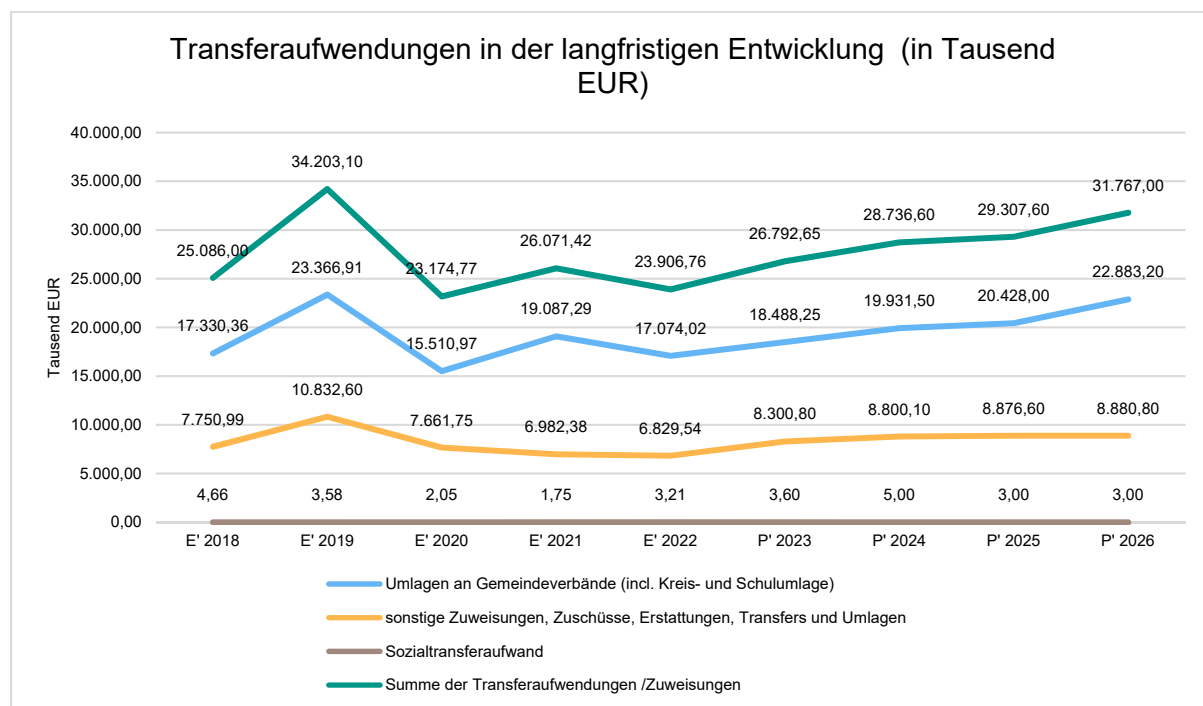
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

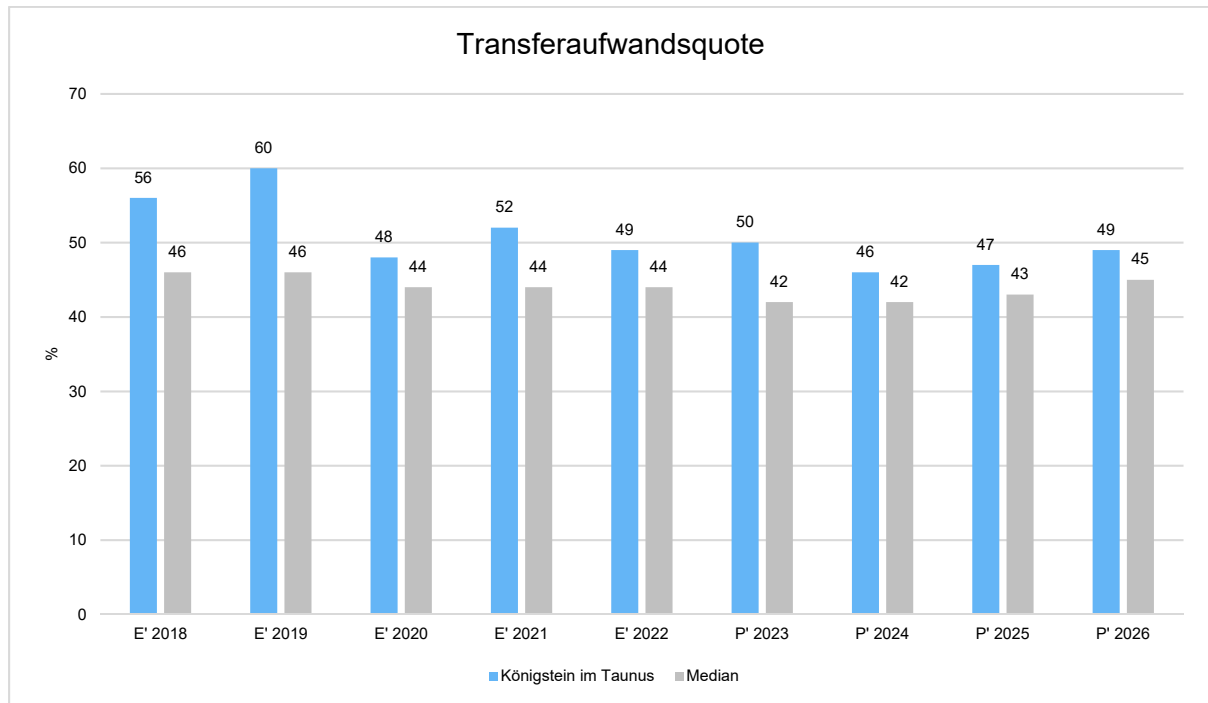
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	19.087.293	17.074.022	18.488.250	19.931.500	20.428.000
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	6.982.379	6.829.536	8.300.800	8.800.100	8.876.600
Sozialtransferaufwand	1.752	3.205	3.600	5.000	3.000
Summe der Transferaufwendungen /Zuweisungen	26.071.423	23.906.763	26.792.650	28.736.600	29.307.600

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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

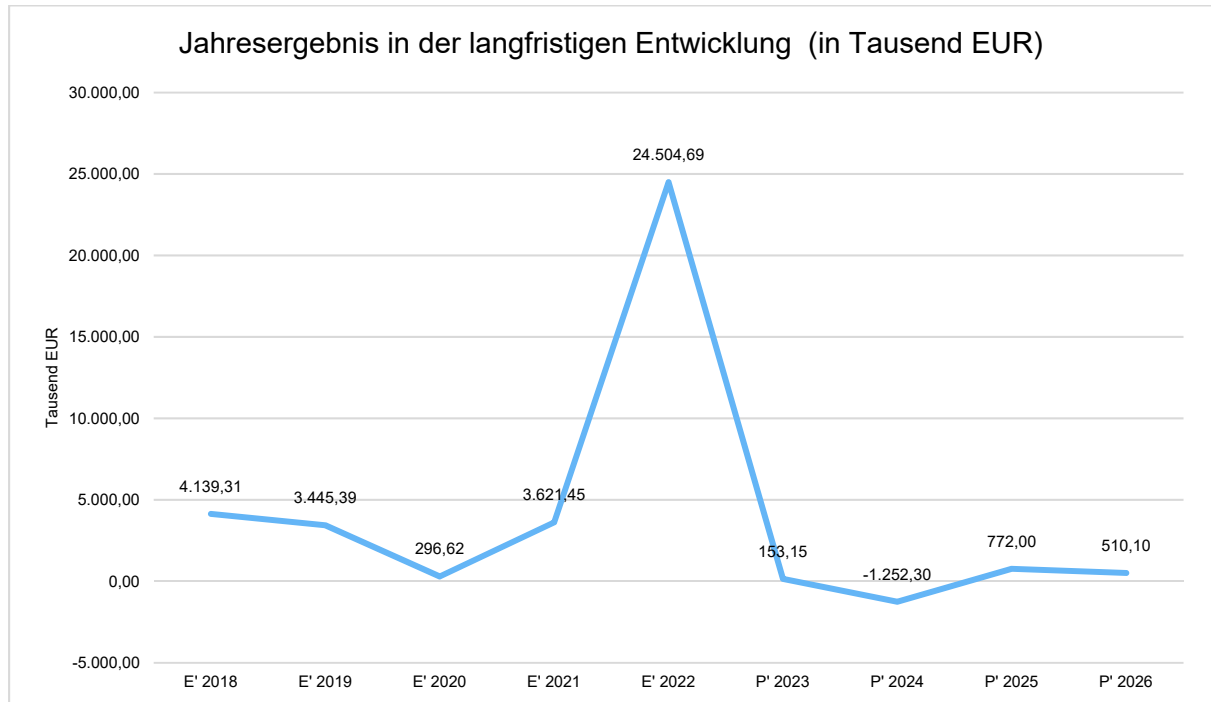


Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

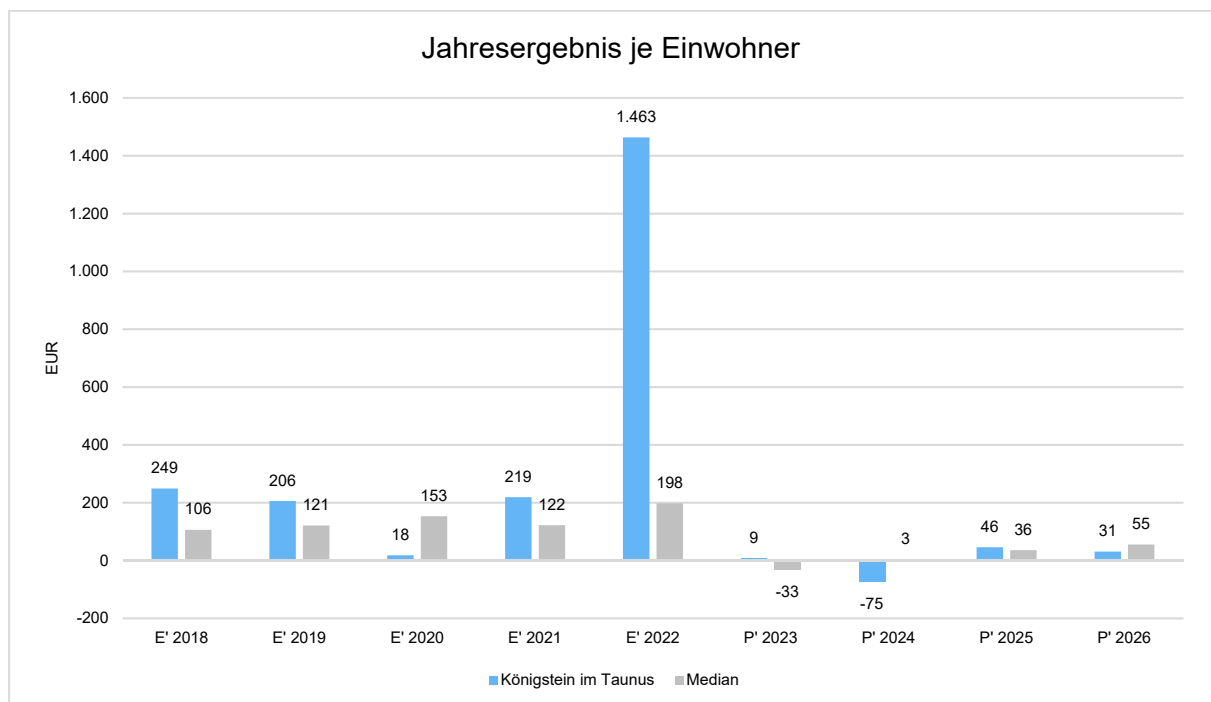
	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Verwaltungsergebnis	-2.641.223	21.551.753	989.200	-492.700	1.740.600
Finanzergebnis	-773.939	-790.550	-836.050	-759.600	-968.600
Ordentliches Ergebnis	-3.415.162	20.761.203	153.150	-1.252.300	772.000
Außerordentliches Ergebnis	7.036.614	3.743.488	0	0	0
Jahresergebnis	3.621.452	24.504.691	153.150	-1.252.300	772.000

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

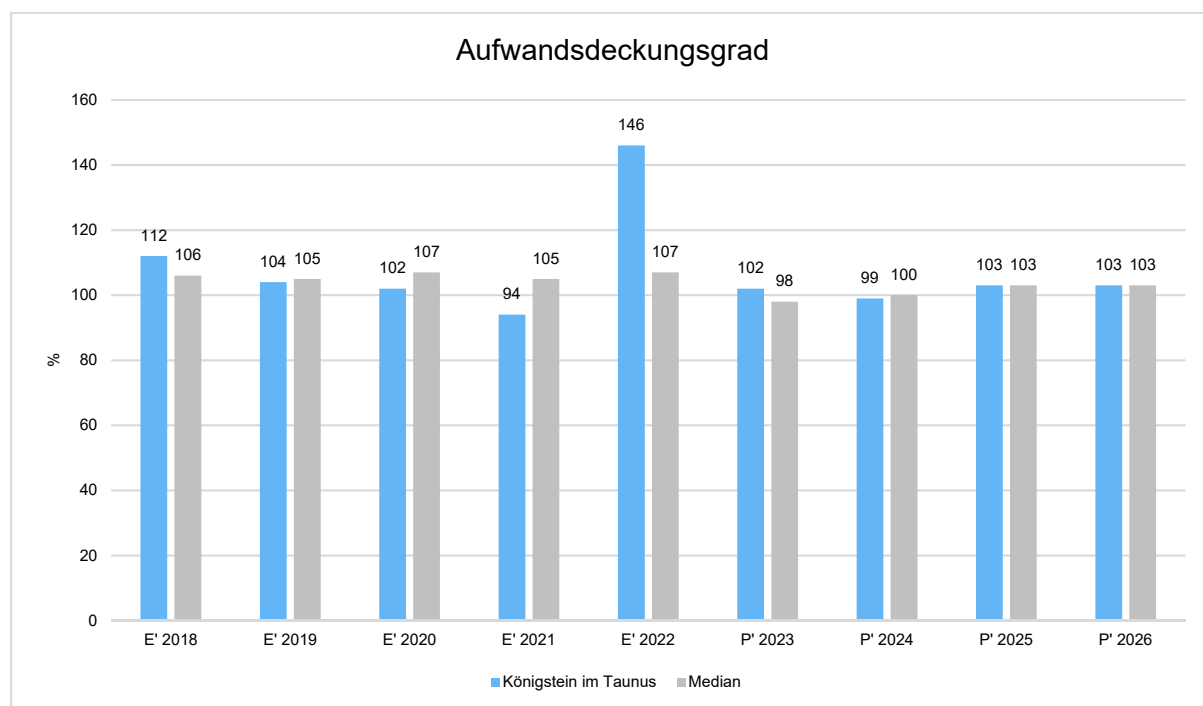
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

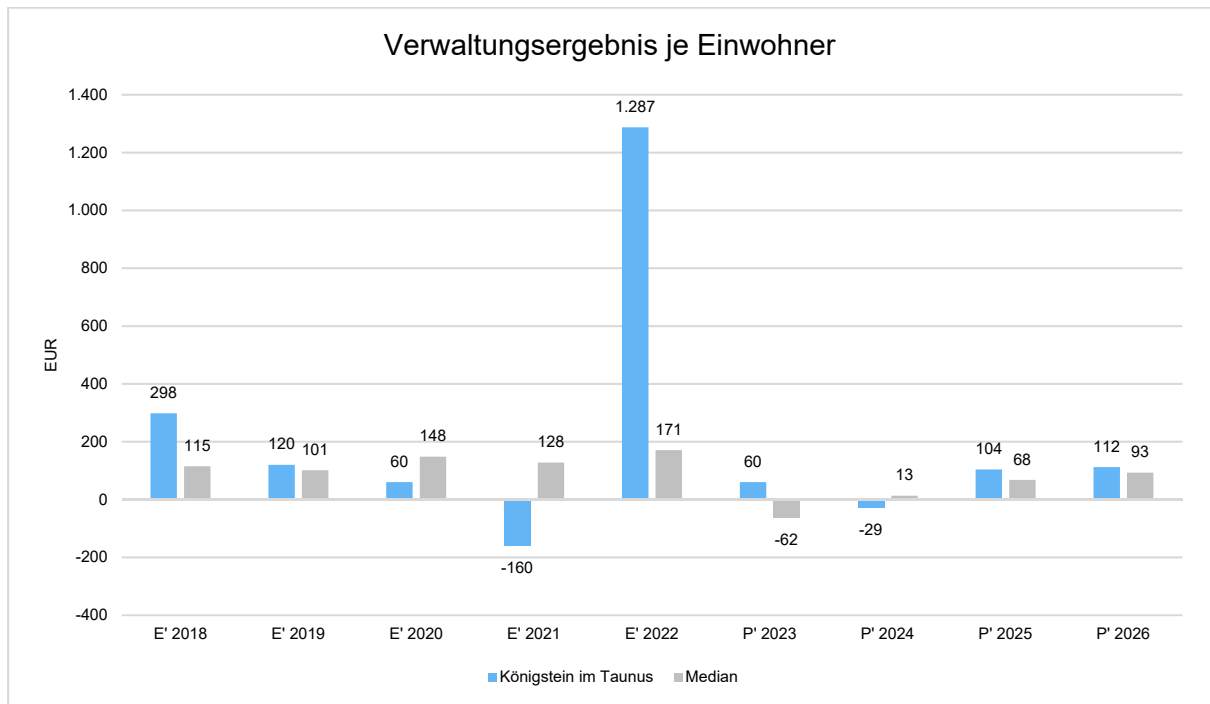
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

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.



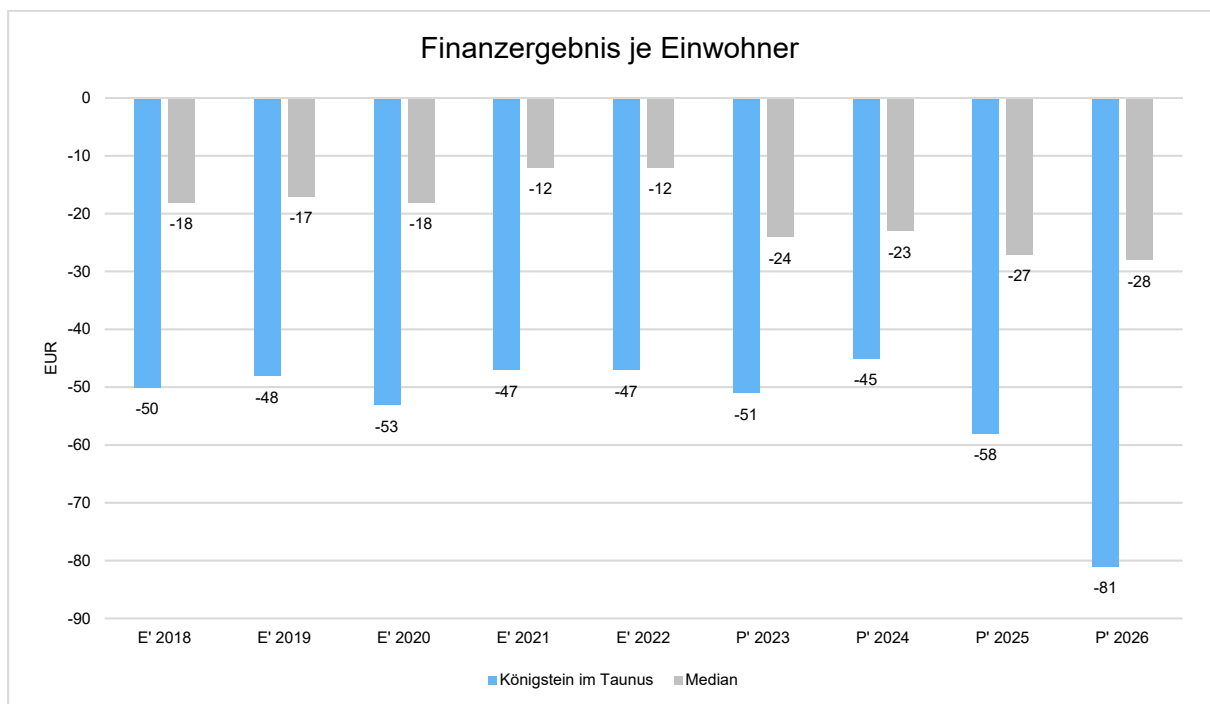
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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.



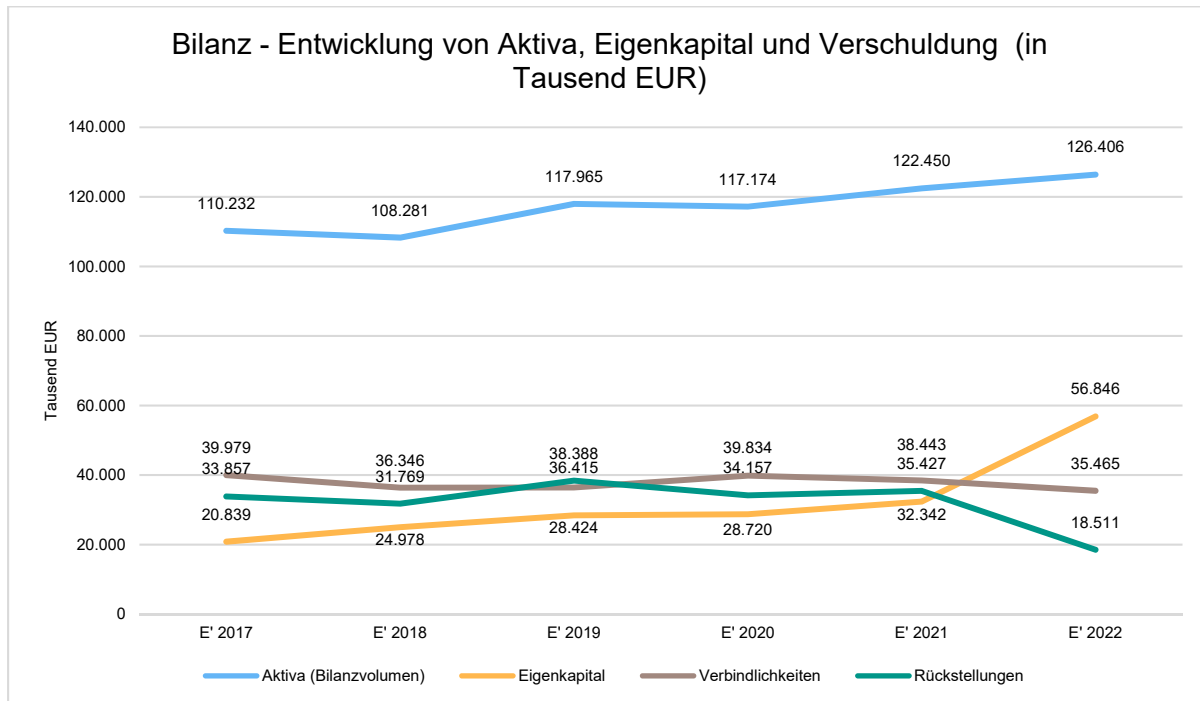
Finanzergebnis je Einwohner

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



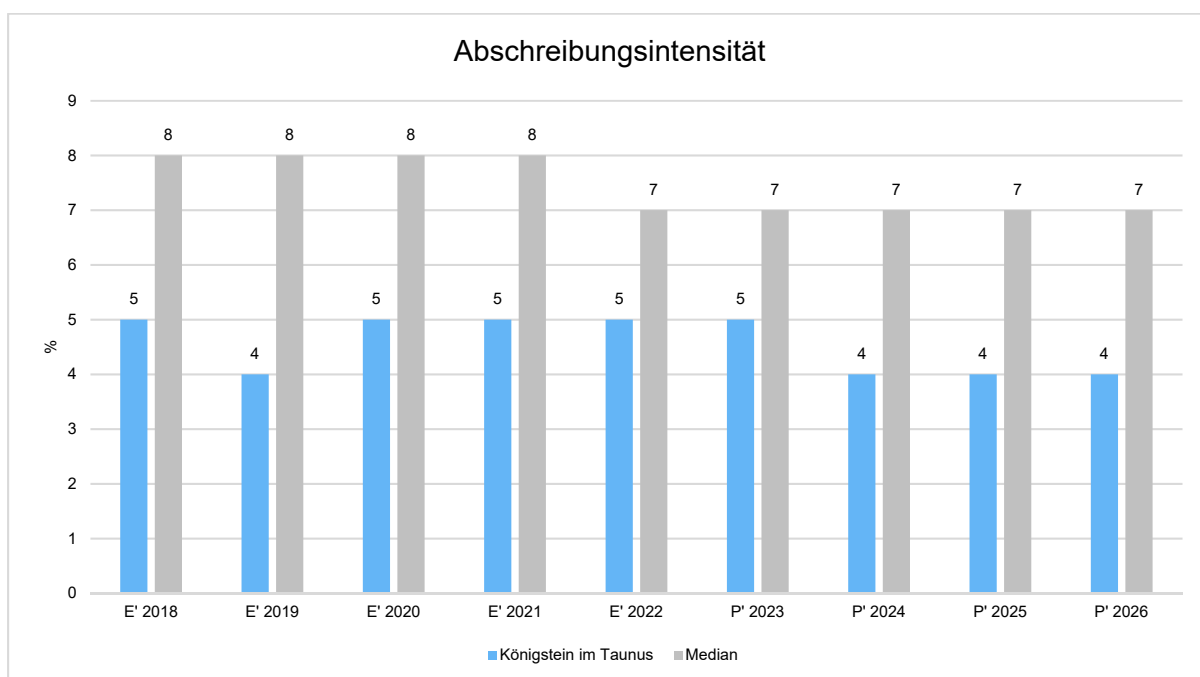
6.7.3.2 Kennzahlen der Bilanz

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



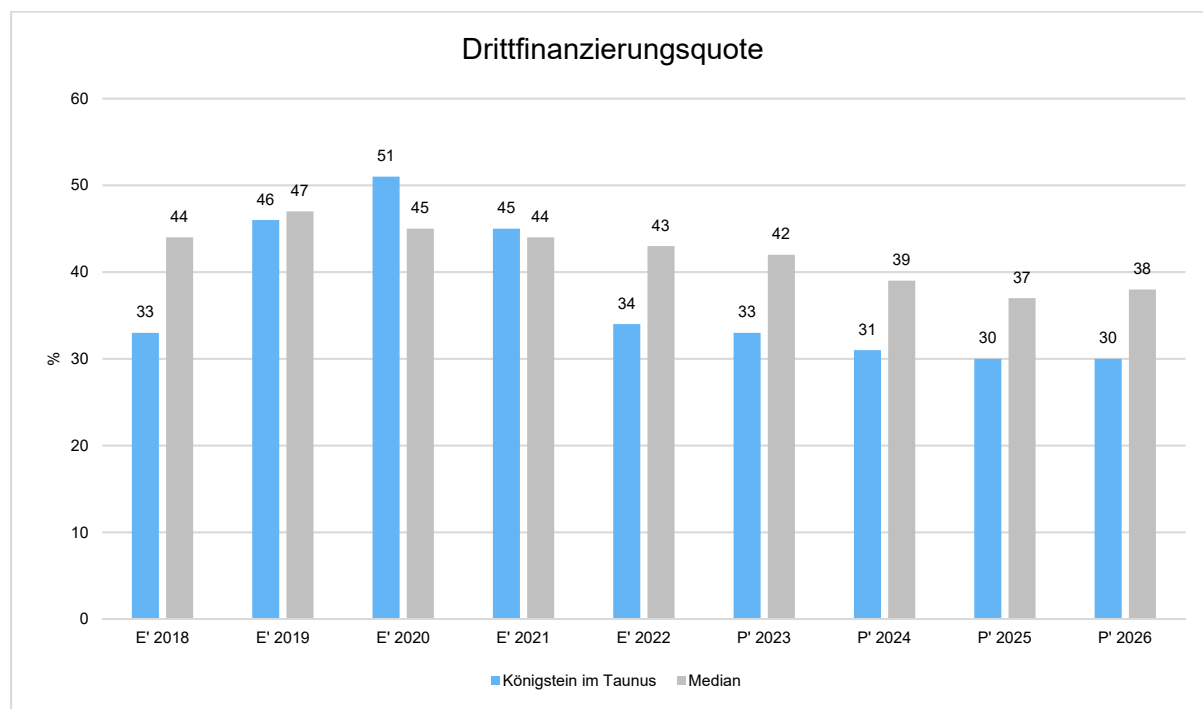
Abschreibungsintensität

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

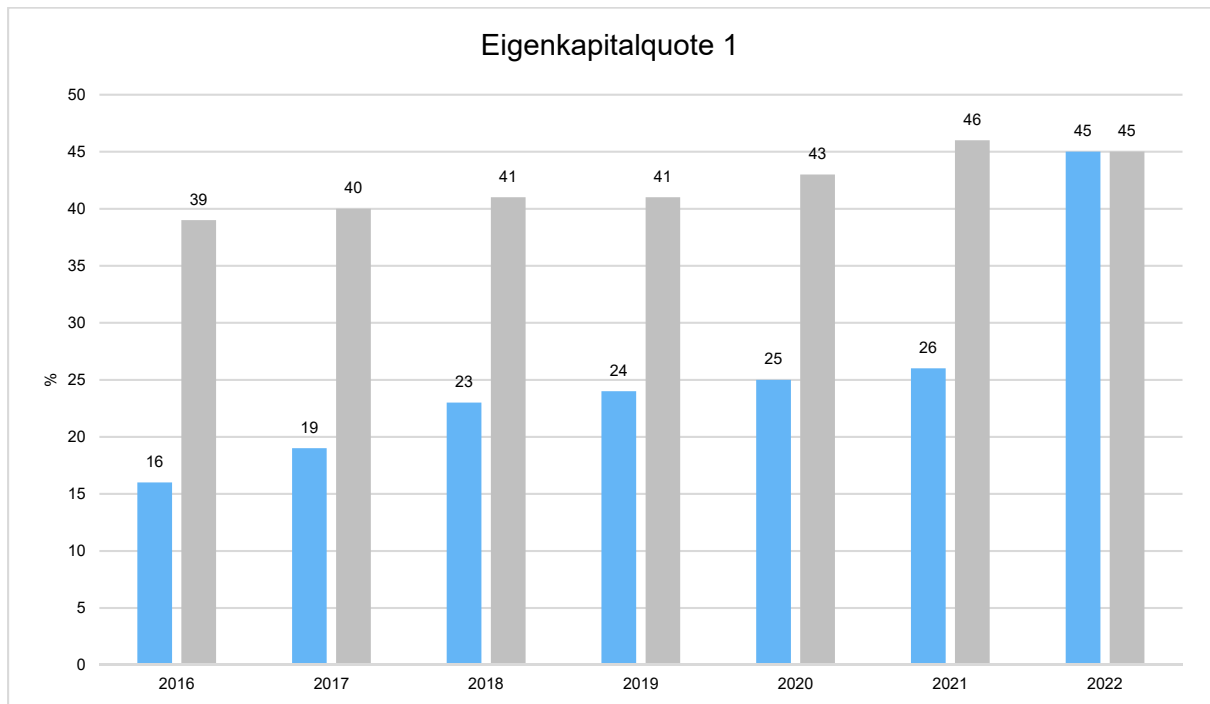
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



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

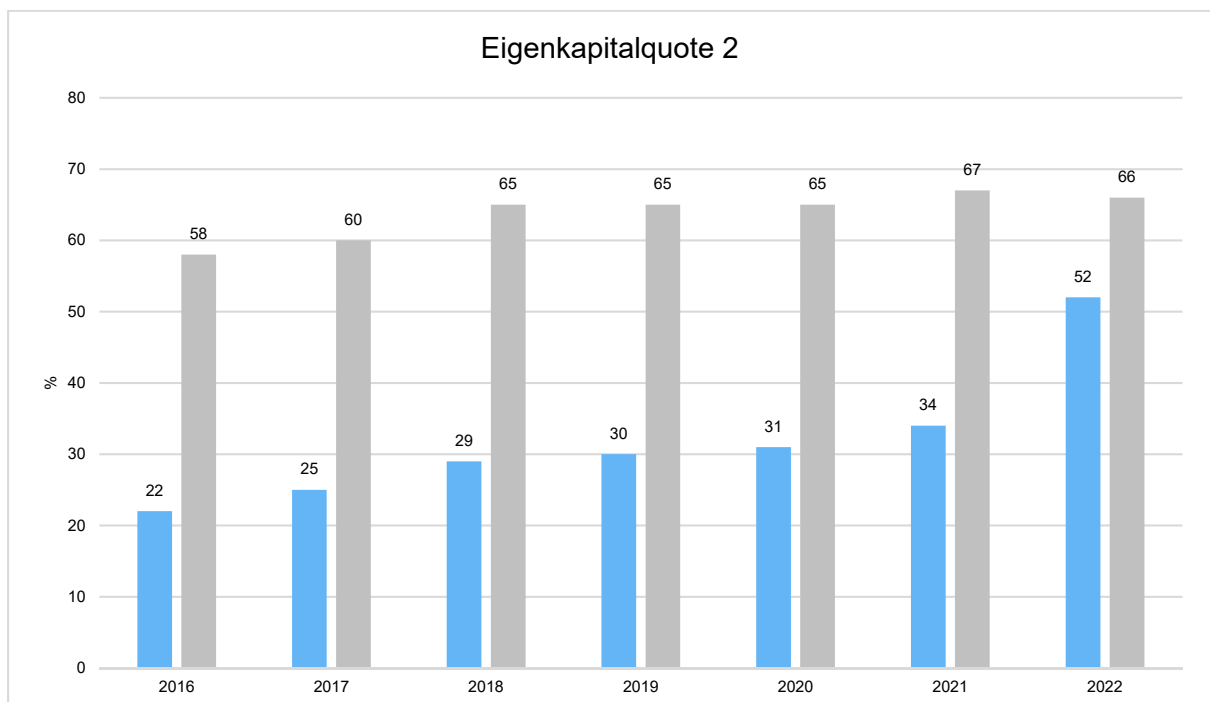
Eigenkapitalquote 1

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.

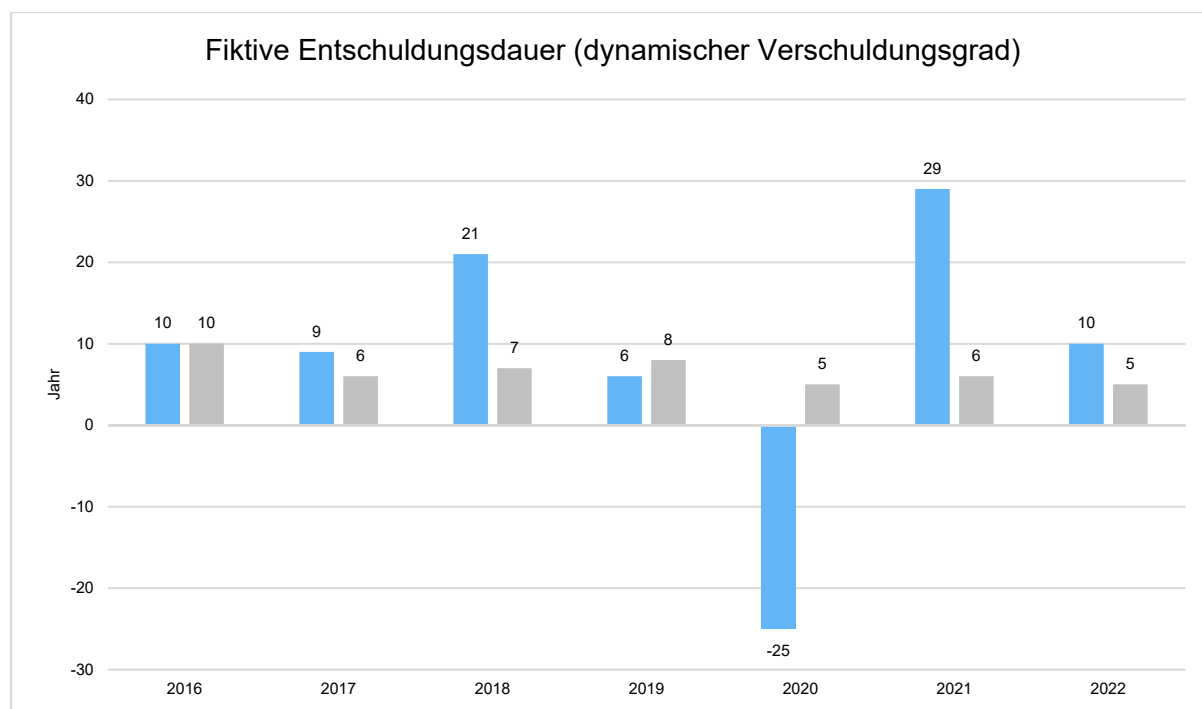


Dynamischer Verschuldungsgrad

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.

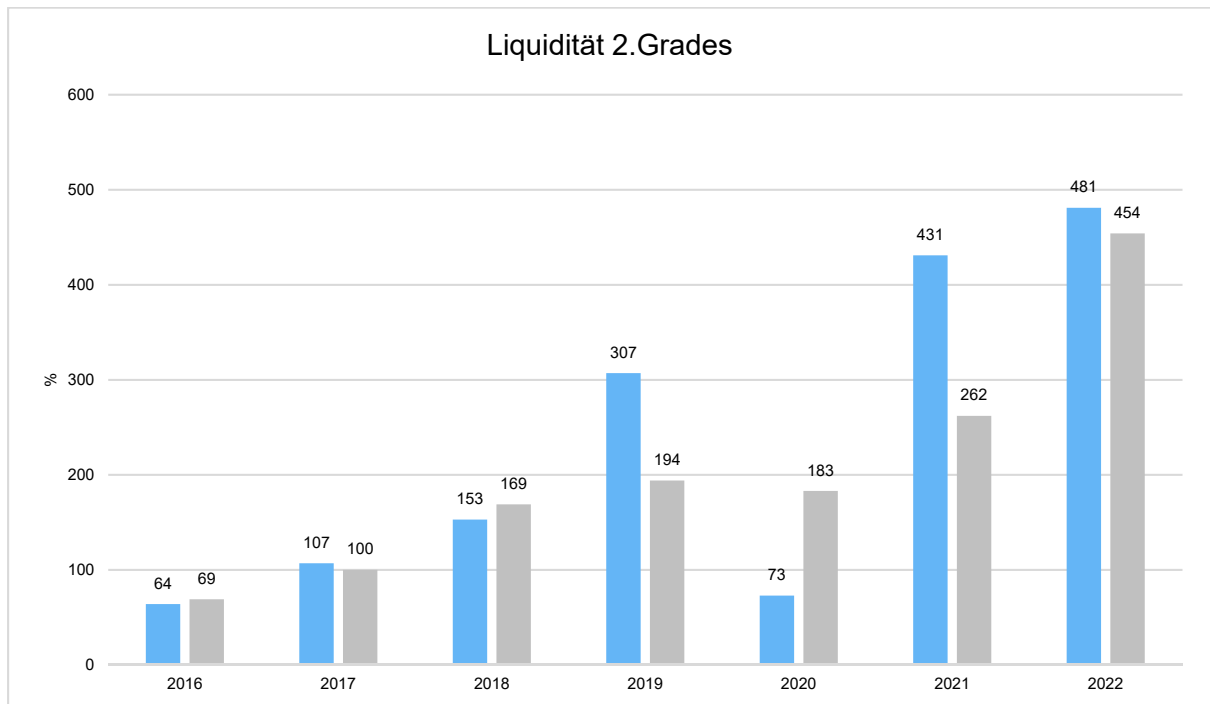
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausschlag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



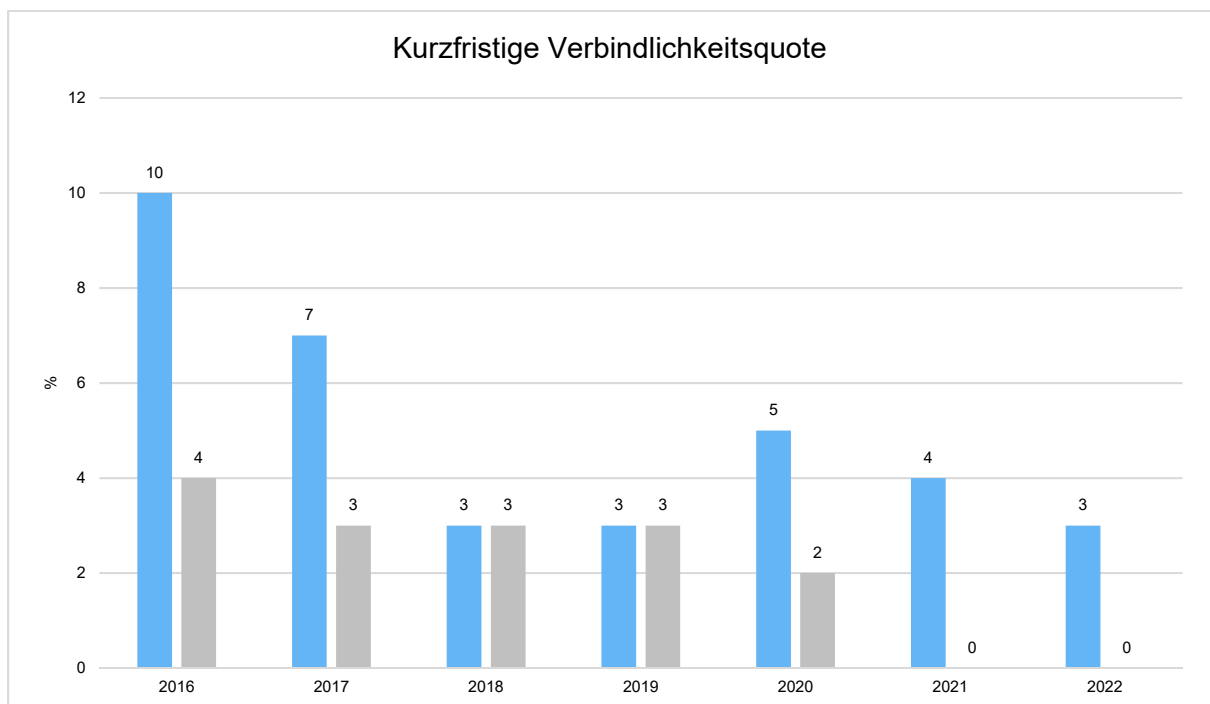
Liquidität 2. Grades

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.



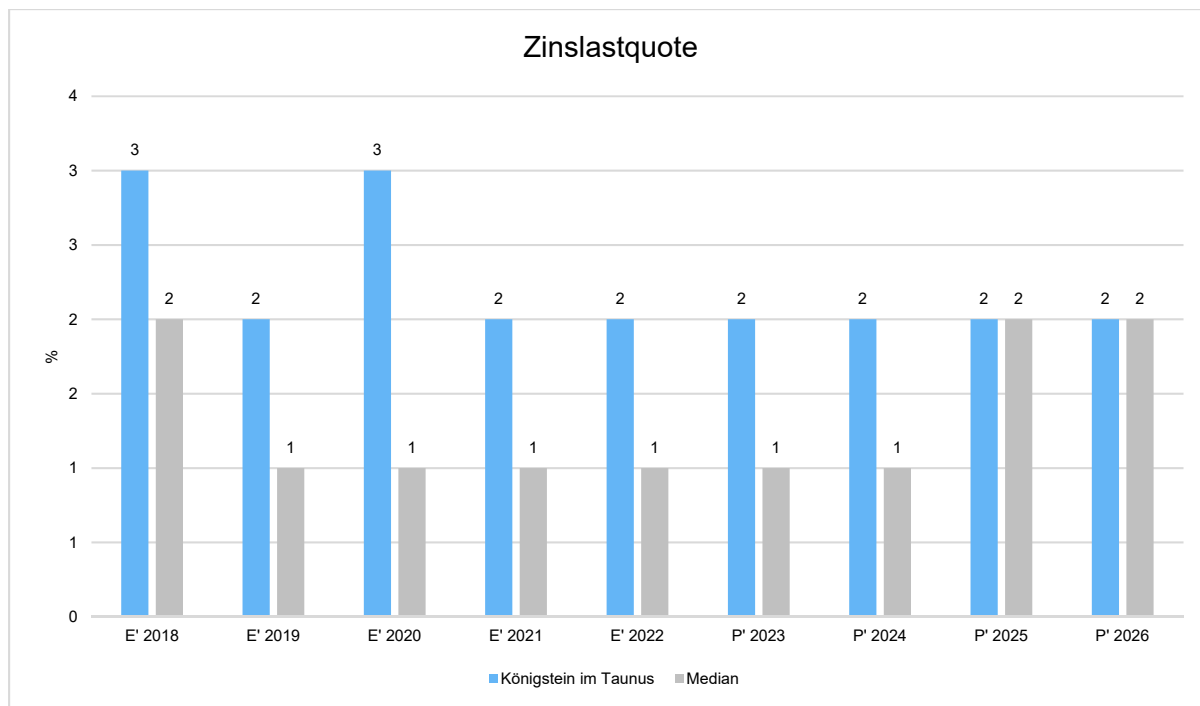
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 2022 sind über die dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Königstein für das Jahr 2022 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

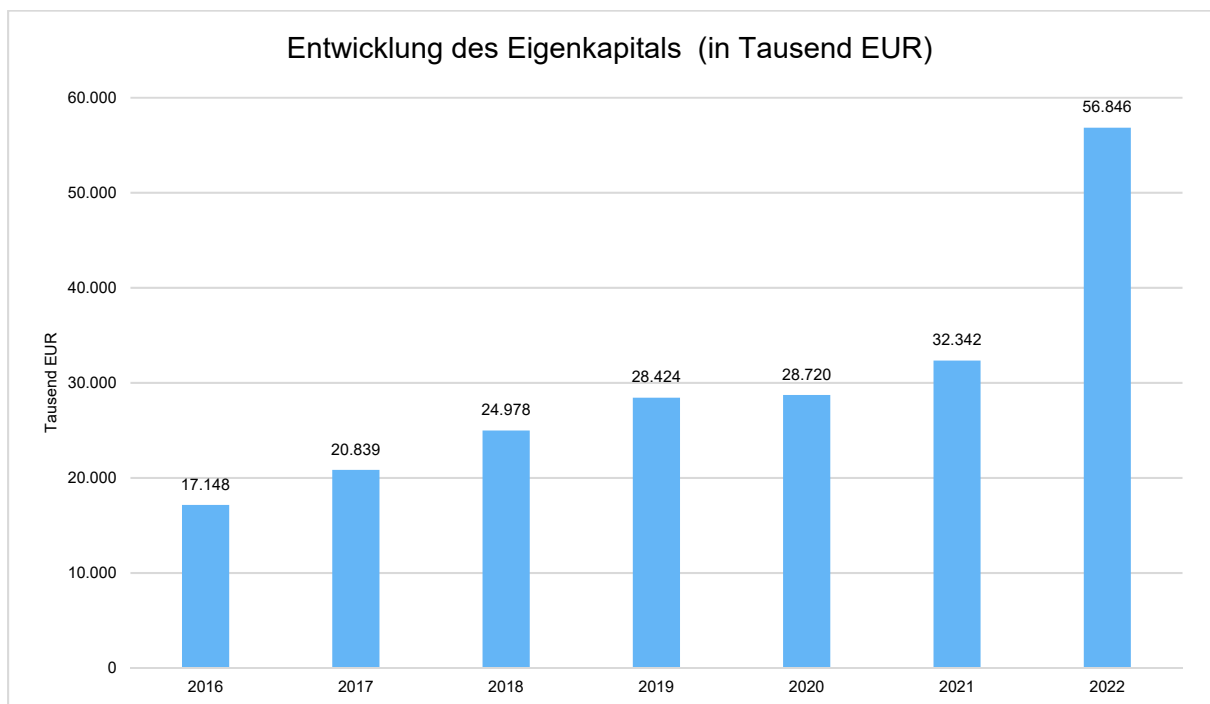
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

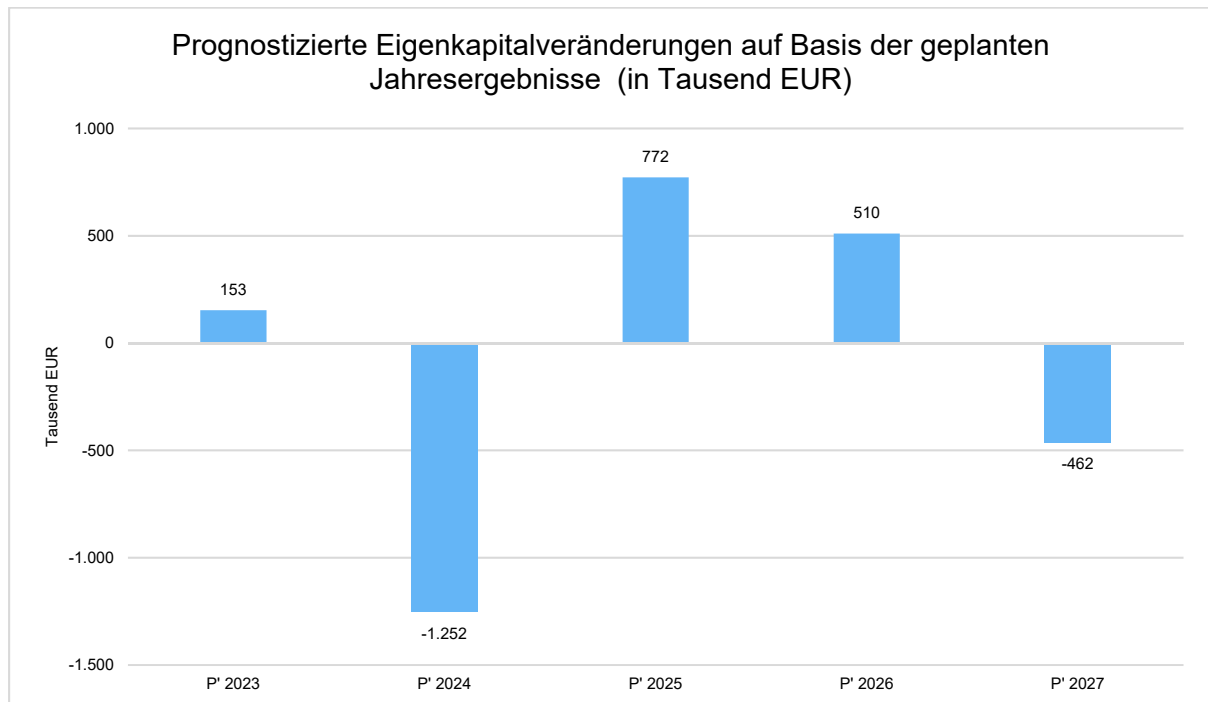
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



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.

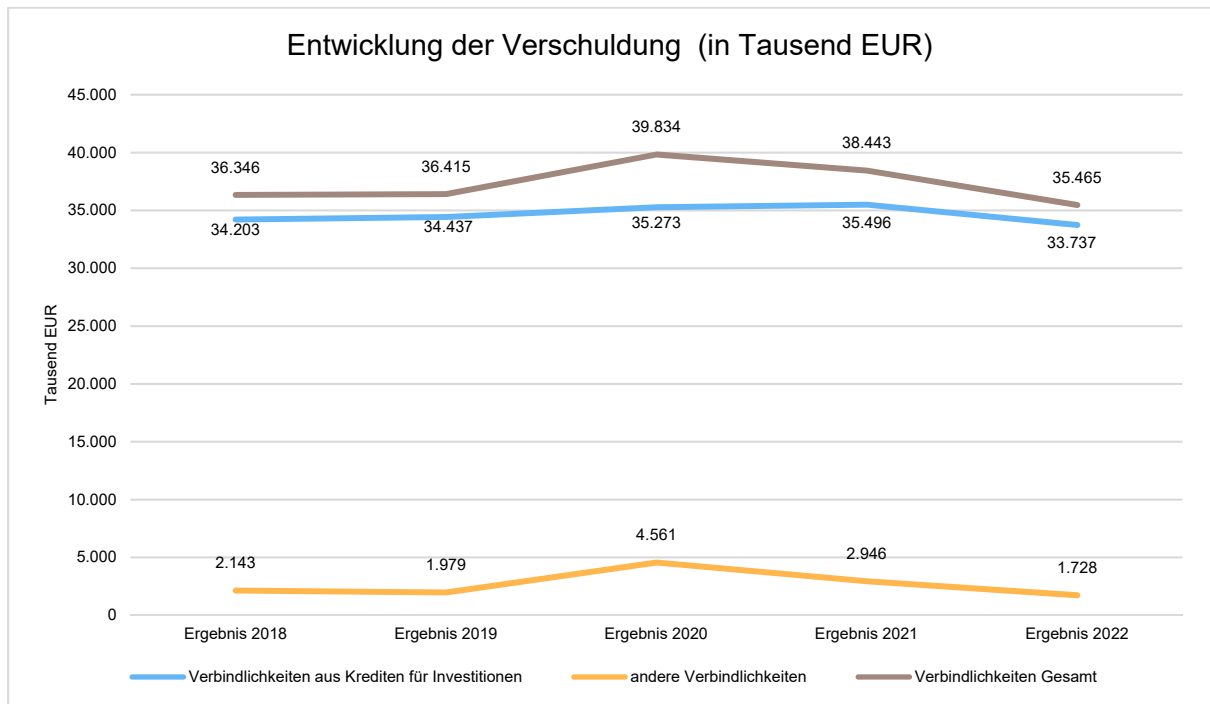


6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

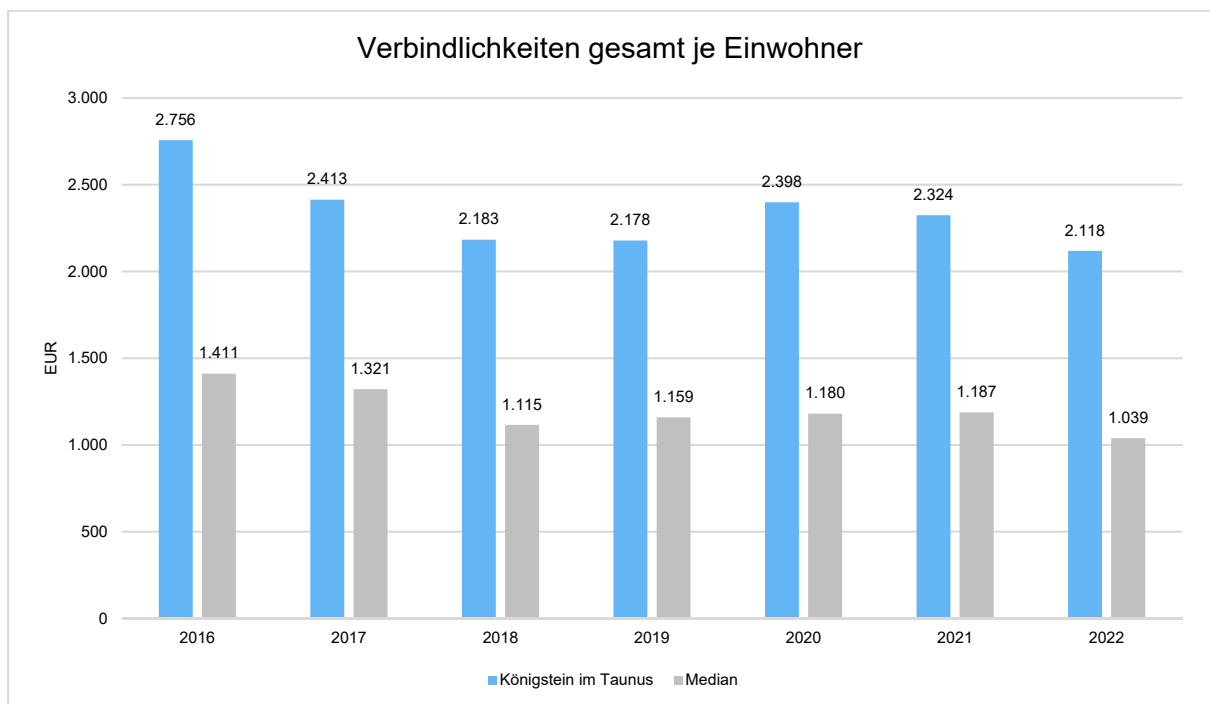
Entwicklung der Verbindlichkeiten

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.203.161	34.436.757	35.273.289	35.496.273	33.737.128
andere Verbindlichkeiten	2.142.960	1.978.579	4.560.766	2.946.244	1.727.726
Verbindlichkeiten Gesamt	36.346.121	36.415.336	39.834.056	38.442.517	35.464.854

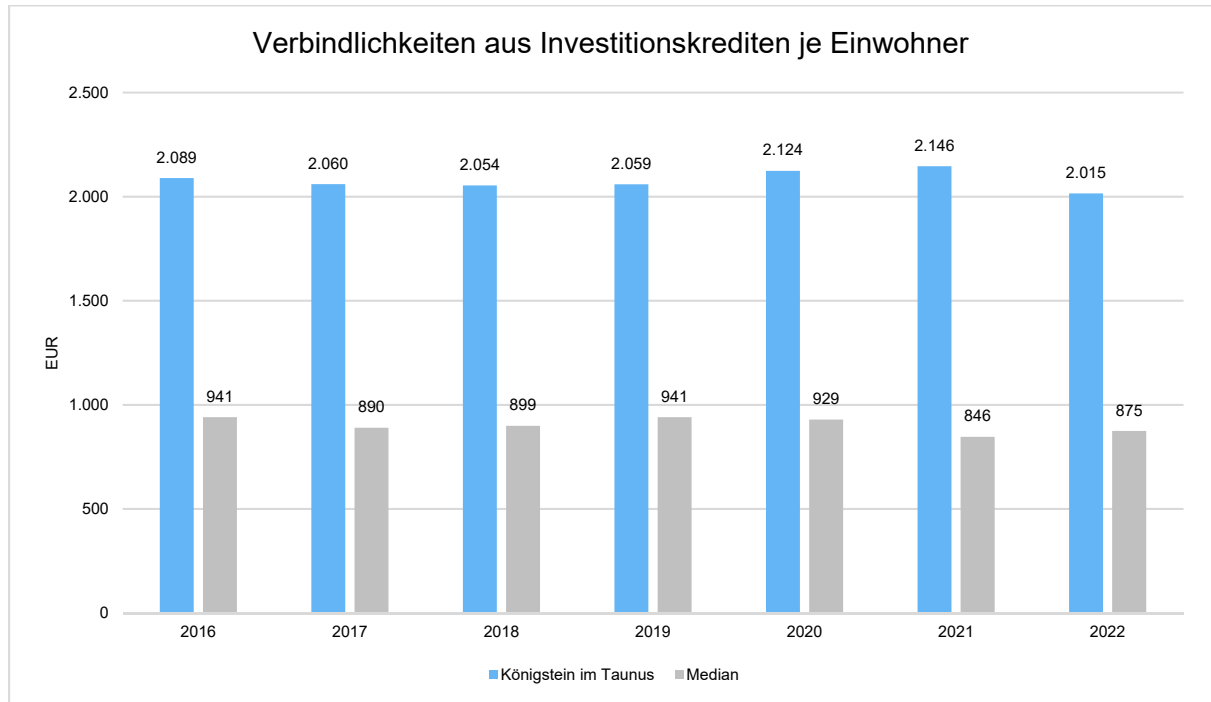


Verschuldung je Einwohner

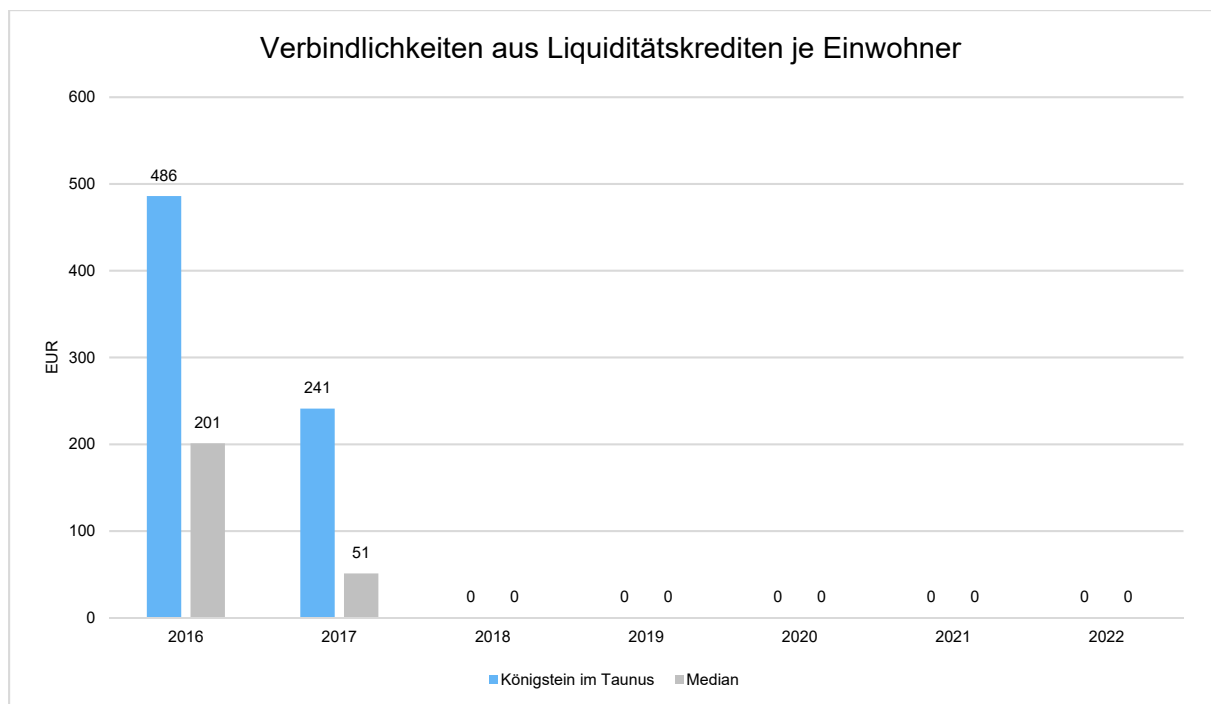
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



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)

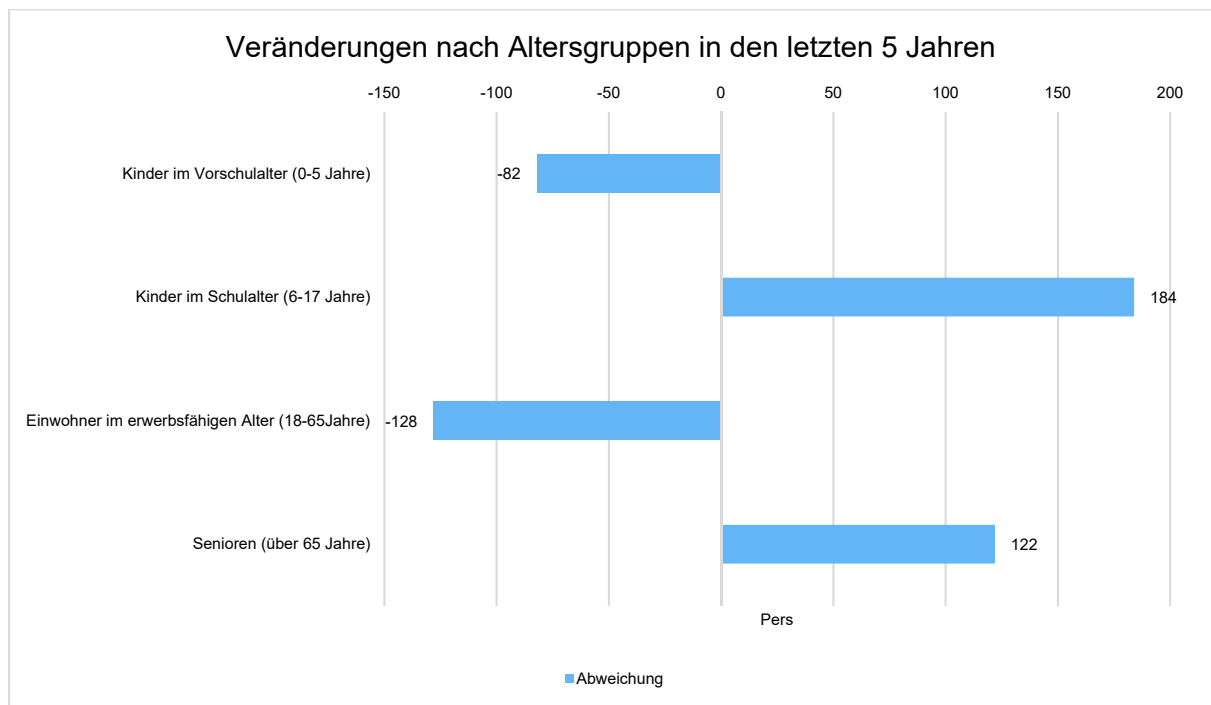
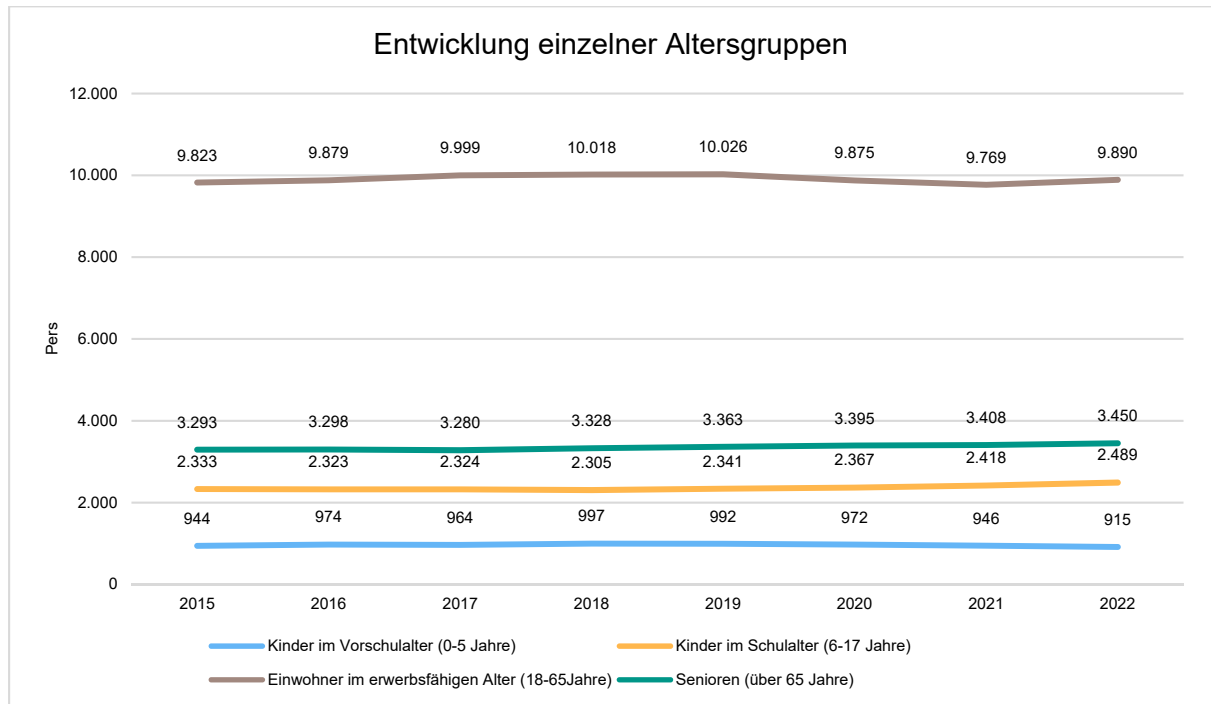
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Einwohner gesamt	16.648	16.722	16.608	16.540	16.744
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	997	992	972	946	915
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	468	467	445	426	406
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	529	525	527	520	509
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.305	2.341	2.367	2.418	2.489

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	10.018	10.026	9.875	9.769	9.890
Senioren (über 65 Jahre)	3.328	3.363	3.395	3.408	3.450

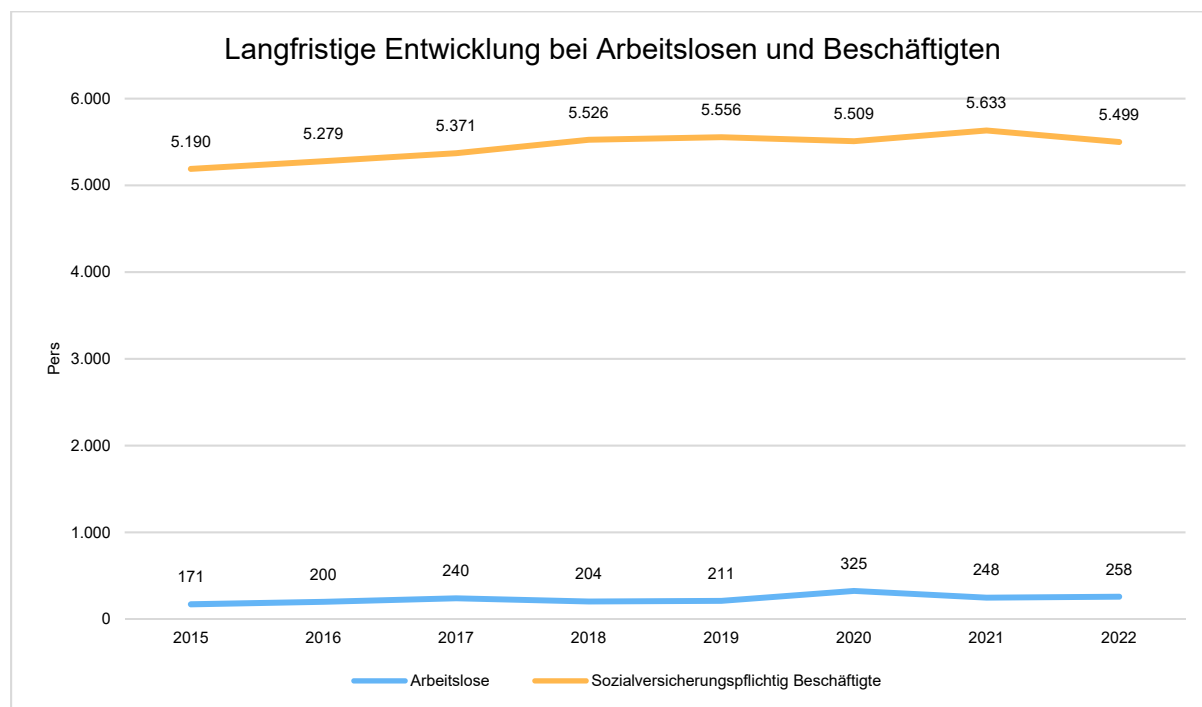


6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

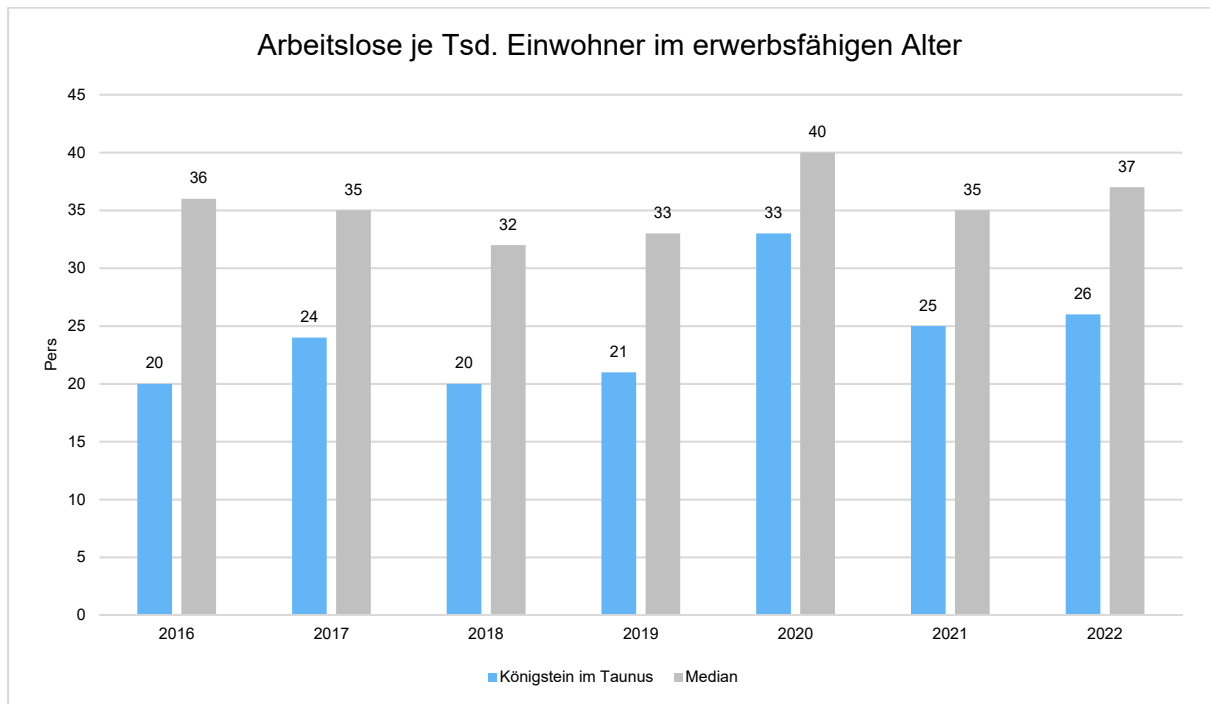
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Arbeitslose zum 30.6.	204	211	325	248	258
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	18	16	25	20	22
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	36	42	71	61	63
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	5.526	5.556	5.509	5.633	5.499



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

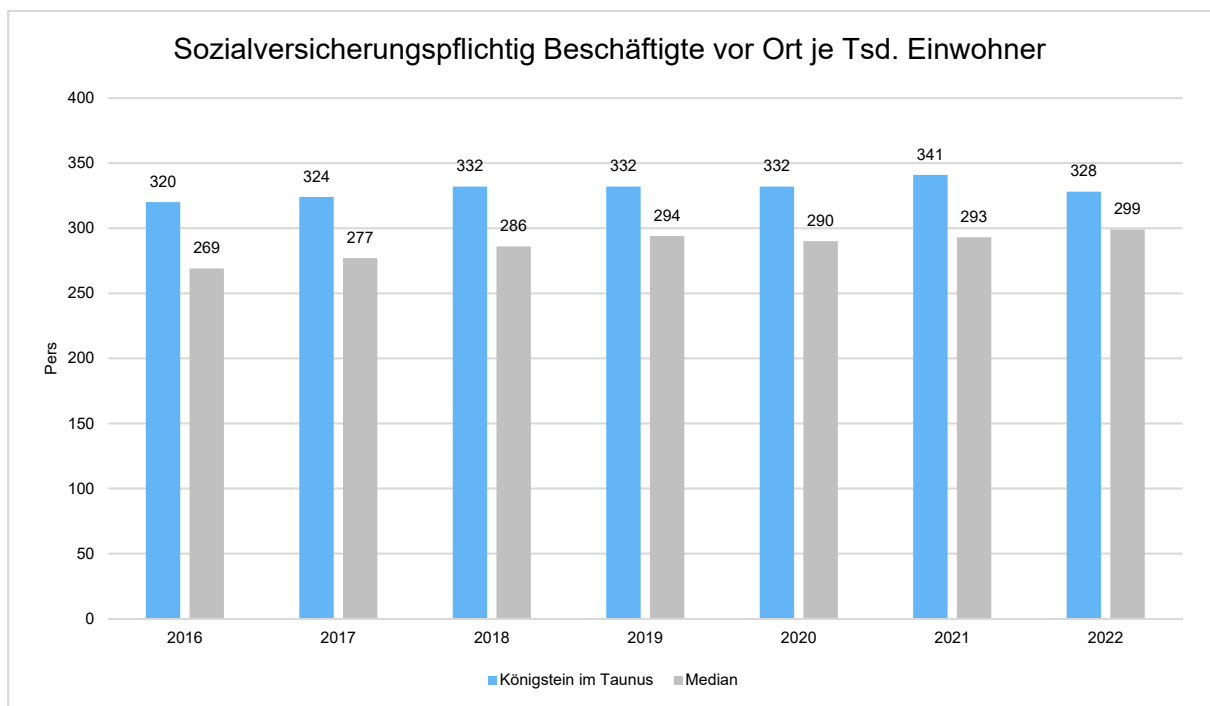
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

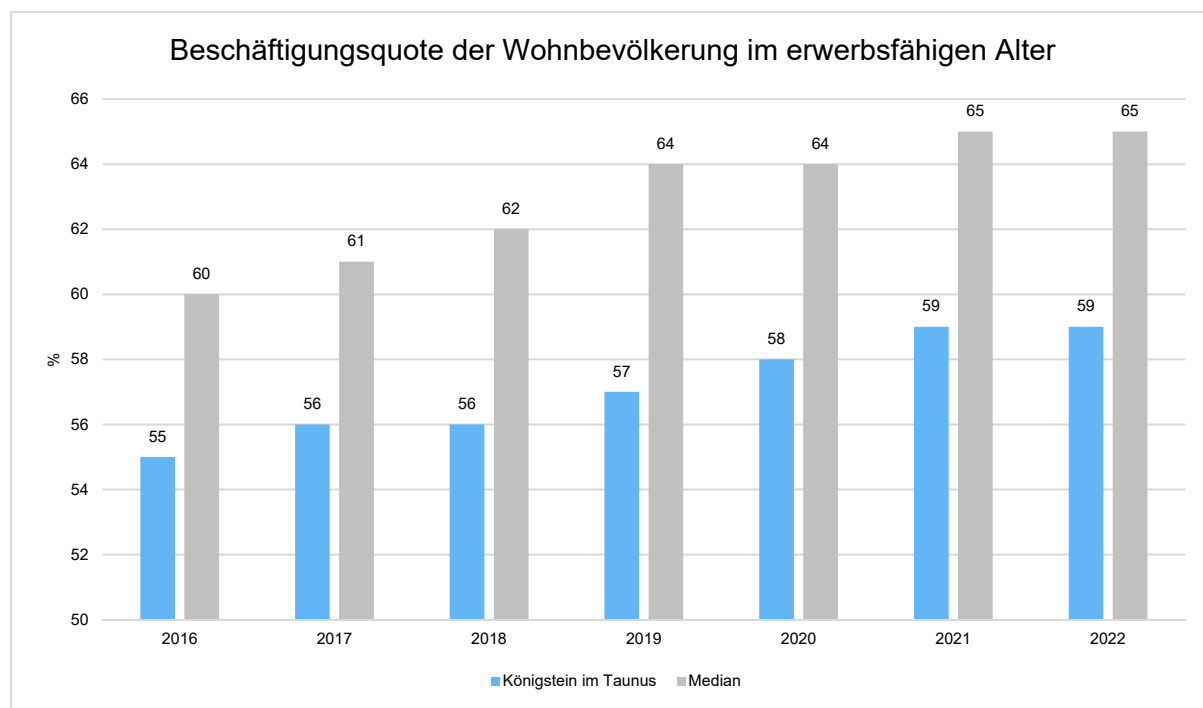
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



Das oberste Ziel der Stadt Königstein ist weiterhin eine nachhaltige Haushaltskonsolidierung. Diese ist nur durch eine systematische Aufgabenkritik und eine Erhöhung der Grundsteuer B zu erreichen. Für diese Steuererhöhung gibt es jedoch derzeit keine politische Mehrheit. 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 Nachwirkungen der 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, 29.August 2023



Leonhard Helm
Bürgermeister

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-776.148,57	-708.830,00	-1.224.437,86	515.607,86
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.937,04	-40.300,00	-37.407,95	-2.892,05
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-477.519,56	-517.100,00	-484.488,00	-32.612,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-30.050,50		-13.050,26	13.050,26
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-35.431,14	-22.910,00	-50.470,46	27.560,46
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.106.441,80	-139.100,00	-354.974,47	215.874,47
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.466.528,61	-1.428.240,00	-2.164.829,00	736.589,00
Ordentliche Aufwendungen						
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.464.501,04	4.544.000,00	4.524.868,70	19.131,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.773.051,94	1.018.650,00	1.518.669,49	-500.019,49
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	1.908.919,62 775,95	2.547.940,00	2.033.296,60	514.643,40
14	66	Abschreibungen	408.386,32	388.490,00	411.192,83	-22.702,83
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere	70.455,55	134.600,00	89.549,44	45.050,56
18	70, 74, 76	Finanzaufwendungen	17.518,49	17.380,00	15.827,35	1.552,65
19		Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.518,49	17.380,00	15.827,35	1.552,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.642.832,96	8.651.060,00	8.593.404,41	57.655,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.176.304,35	7.222.820,00	6.428.575,41	794.244,59
21	56, 57	Finanzerträge	-25.585,46	-37.000,00	-31.078,58	-5.921,42
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-25.585,46	-37.000,00	-31.078,58	-5.921,42
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.150.718,89	7.185.820,00	6.397.496,83	788.323,17
25	59	Außerordentliche Erträge	-8.907.659,24		-3.422.854,59	3.422.854,59
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.795.629,99		318.358,23	-318.358,23
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-7.112.029,25	0,00	-3.104.496,36	3.104.496,36
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-961.310,36	7.185.820,00	3.293.000,47	3.892.819,53
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-4.118.905,35	-4.494.000,00	-3.833.752,34	-660.247,66
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	990.728,00	1.053.620,00	846.351,70	207.268,30
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.128.177,35	-3.440.380,00	-2.987.400,64	-452.979,36
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.089.487,71	3.745.440,00	305.599,83	3.439.840,17

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.200,00	-10.200,00	-136.877,00	126.677,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-420.425,50	-596.000,00	-507.014,04	-88.985,96
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-35.083,39	-120.150,00	-37.303,92	-82.846,08
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-84.844,68	-200.000,00	-73.350,06	-126.649,94
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.907,40			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-26.628,66	-24.750,00	-24.599,01	24.981,01
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20,00		-24,00	24,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-580.109,63	-951.100,00	-779.168,03	-146.799,97
Ordentliche Aufwendungen						
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	1.004.640,98	1.207.350,00	1.083.752,57	123.597,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.430,27	76.050,00	62.365,70	13.684,30
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	798.332,52	1.060.950,00	866.048,61	194.901,39
14	66	Abschreibungen	220.854,81	268.400,00	199.464,21	68.935,79
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	17.505,61	30.500,00	24.432,64	6.067,36
17	72	Transferaufwendungen	418,00	12.000,00		12.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	656,23	3.980,00	3.968,57	11,43
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.102.838,42	2.659.230,00	2.240.032,30	419.197,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.522.728,79	1.708.130,00	1.460.864,27	272.397,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.522.728,79	1.708.130,00	1.460.864,27	272.397,73
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.130,90		-161.475,24	161.475,24
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	94.929,06		118.203,89	-118.203,89
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	93.798,16		-43.271,35	43.271,35
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.616.526,95	1.708.130,00	1.417.592,92	315.669,08
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-180.000,00	-47.018,46	-132.981,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	178.471,05	361.400,00	138.949,57	222.450,43
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	178.471,05	181.400,00	91.931,11	89.468,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.794.998,00	1.889.530,00	1.509.524,03	405.137,97

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-700,00	-600,00	-100,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.938,00	-16.100,00	-15.850,40	-249,60
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -				
08	546	zuschüssen u.-beitragen	-3.034,00	-2.900,00	-3.075,11	11.576,22
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-23.850,38	-55.500,00	-3.450,00	-52.050,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-40.822,38	-75.200,00	-22.975,51	-40.823,38
Ordentliche Aufwendungen						
		62, 63, 640- 643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	245.923,26	262.750,00	230.933,40	31.816,60
12	644-646 60, 61,	Versorgungsaufwendungen	15.182,51	16.900,00	14.586,71	2.313,29
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.948,90	140.040,00	115.462,83	24.577,17
14	66	Abschreibungen	23.996,65	17.700,00	23.086,66	-5.386,66
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	129.233,05	185.800,00	154.544,36	31.255,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	515.284,37	623.190,00	538.613,96	84.576,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	474.461,99	547.990,00	515.638,45	43.752,66
21	56, 57	Finanzerträge	-100,00	-200,00	-614,50	414,50
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			-614,50	414,50
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	474.461,99	547.990,00	515.023,95	44.167,16
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.998,89	1.998,89
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.392,55		13.486,99	-13.486,99
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.392,55		11.488,10	-11.488,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	475.854,54	547.990,00	526.512,05	32.679,06
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	23.866,16	38.900,00	35.287,97	3.612,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.866,16	38.900,00	35.287,97	3.612,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	499.720,70	586.890,00	561.800,02	36.291,09

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.700,00			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.840,00			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-379.035,00	379.035,00
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u.				
07	540-543	allgemeine Umlagen	-26.147,00	-30.000,00	-15.050,00	-14.950,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.000,00	-2.500,00	-2.040,00	-460,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-129.687,00	-32.500,00	-396.125,00	363.625,00
Ordentliche Aufwendungen						
	62, 63, 640- 643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	141.212,67	134.800,00	170.244,06	-35.444,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.052,97	9.050,00	10.915,62	-1.865,62
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.464,52	21.850,00	259.994,82	-238.144,82
14	66	Abschreibungen	60.550,00	4.300,00	77.228,04	-72.928,04
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	110.585,76	195.610,00	87.432,76	108.177,24
17	72	Transferaufwendungen	1.751,57	5.600,00	3.205,19	2.394,81
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.605,48	400,00	291,76	108,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	416.222,97	371.610,00	609.312,25	-237.702,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	286.535,97	339.110,00	213.187,25	125.922,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und				
24		Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	286.535,97	339.110,00	213.187,25	125.922,75
25	59	Außerordentliche Erträge	-17.183,61		-43.645,63	43.645,63
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-4.350,19		18.281,38	-18.281,38
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-21.533,80		-25.364,25	25.364,25
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	265.002,17	339.110,00	187.823,00	151.287,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24				
		und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-35.500,00	-21.500,00	-21.500,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	39.227,62	101.300,00	119.419,73	-18.119,73
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.727,62	79.800,00	97.919,73	-18.119,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	268.729,79	418.910,00	285.742,73	133.167,27

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.197,91	-32.340,00	-3.770,53	-28.569,47
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-134.821,73	-294.500,00	-193.617,00	-100.883,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-23.600,00	-5.000,00	-29.296,09	24.296,09
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.338.486,47	-1.684.250,00	-1.450.099,79	-234.150,21
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-				
09	53	zuschüssen u.-beitragen	-51.369,00	-45.180,00	-47.818,00	2.638,00
		Sonstige ordentliche Erträge	-96.829,20	-126.000,00	-186.078,27	60.078,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.655.304,31	-2.187.270,00	-1.910.679,68	-276.590,32
Ordentliche Aufwendungen						
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	1.694.017,14	2.353.720,00	2.058.111,65	295.608,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	105.168,51	157.150,00	129.938,17	27.211,83
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.680,84	752.300,00	898.291,66	-145.991,66
14	66	Abschreibungen	193.855,59	181.200,00	242.715,51	-61.515,51
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	2.994.182,54	4.016.250,00	2.999.280,27	1.016.969,73
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	323,02	470,00	266,00	204,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.400.227,64	7.461.090,00	6.328.603,26	1.132.486,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.744.923,33	5.273.820,00	4.417.923,58	855.896,42
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen			0,04	-0,04
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.744.923,33	5.273.820,00	4.417.923,58	855.896,42
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.156.302,65		-1.174.091,02	1.174.091,02
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.087.890,84		761.202,66	-761.202,66
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-68.411,81		-412.888,36	412.888,36
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.676.511,52	5.273.820,00	4.005.035,22	1.268.784,78
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.248,00	-23.800,00	-1.248,00	-22.552,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	160.996,78	289.270,00	184.216,00	105.054,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	159.748,78	265.470,00	182.968,00	82.502,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.836.260,30	5.539.290,00	4.188.003,22	1.351.286,78

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-77.357,71	-124.340,00	-149.695,07	25.355,07
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-35.000,00	-28.840,67	-6.159,33
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -				
08	546	zuschüssen u.-beiträgen	-134.320,00	-133.100,00	-133.493,00	393,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.670,84	-6.000,00	-1.646,53	-4.353,47
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-216.348,55	-298.440,00	-313.675,27	15.235,27
Ordentliche Aufwendungen						
		62, 63, 640- 643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	119.518,44	158.600,00	148.962,80	9.637,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.168,64	10.000,00	9.195,06	804,94
		60, 61,				
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.593,10	273.010,00	375.203,05	-102.193,05
14	66	Abschreibungen	236.290,81	232.400,00	235.387,63	-2.987,63
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	31.102,00	25.250,00	34.376,00	-9.126,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	572.672,99	699.260,00	803.124,54	-103.864,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	356.324,44	400.820,00	489.449,27	-88.629,27
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und				
24		Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	356.324,44	400.820,00	489.449,27	-88.629,27
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.968,25		-31.267,94	31.267,94
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-2.502,52		4.357,44	-4.357,44
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-9.470,77		-26.910,50	26.910,50
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	346.853,67	400.820,00	462.538,77	-61.718,77
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24				
		und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-65.441,76	-95.000,00	-80.441,76	-14.558,24
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	176.131,15	205.900,00	151.964,09	53.935,91
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	110.689,39	110.900,00	71.522,33	39.377,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	457.543,06	511.720,00	534.061,10	-22.341,10

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.465,00	-7.000,00	-5.478,00	-1.522,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.511,90			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.371,51	-1.500,00	-8.698,00	7.198,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.348,41	-8.500,00	-14.176,00	5.676,00
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640- 643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	309.804,11	346.350,00	247.504,28	98.845,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.212,82	23.100,00	15.949,27	7.150,73
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.641,62	393.000,00	154.493,38	238.506,62
14	66	Abschreibungen	3.129,89	1.300,00	3.783,45	-2.483,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	381.440,03	755.250,00	407.554,38	347.695,62
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	381.440,03	755.250,00	407.554,38	347.695,62
25	59	Außerordentliche Erträge	3.300,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			155.672,00	-155.672,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	3.300,00		155.672,00	-155.672,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	384.740,03	755.250,00	563.226,38	192.023,62
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-47.500,00		-47.500,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31.581,00	86.400,00	22.553,00	63.847,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	31.581,00	38.900,00	22.553,00	16.347,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	416.321,03	794.150,00	585.779,38	208.370,62

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90,00	-1.500,00	-390,00	-1.110,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-69.335,81	-70.900,00	-79.146,96	8.246,96
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-18.104,92	18.104,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-69.425,81	-72.400,00	-97.641,88	25.241,88
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640- 643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	644.756,91	605.900,00	579.081,14	26.818,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.658,90	36.900,00	37.010,32	-110,32
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.997,82	16.500,00	9.002,68	7.497,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	702.413,63	659.300,00	625.094,14	34.205,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	632.987,82	586.900,00	527.452,26	59.447,74
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	632.987,82	586.900,00	527.452,26	59.447,74
25	59	Außerordentliche Erträge			-405,95	405,95
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-405,95	405,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	632.987,82	586.900,00	527.046,31	59.853,69
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-28.000,00	-28.000,00	-28.000,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	40.291,54	47.900,00	31.600,34	16.299,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.291,54	19.900,00	3.600,34	16.299,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	645.279,36	606.800,00	530.646,65	76.153,35

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.108,00	-5.000,00	-4.798,00	-202,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.224.457,74	-1.265.350,00	-1.215.966,92	-49.383,08
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u.				
07	540-543	allgemeine Umlagen	-24.598,26	-25.000,00	-100.913,52	75.913,52
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -				
08	546	zuschüssen u.-beiträgen	-299.317,50		-61.701,74	61.701,74
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-97.976,16	-510.000,00	-198.538,39	-311.461,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.653.457,66	-1.805.350,00	-1.581.918,57	-223.431,43
Ordentliche Aufwendungen						
		62, 63, 640-				
		643, 647-				
11	649, 65	Personalaufwendungen	51.367,43	77.900,00	52.515,02	25.384,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.192,08	5.200,00	3.262,01	1.937,99
		60, 61,				
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554.429,43	75.550,00	912.289,31	-836.739,31
14	66	Abschreibungen	7.193,00	1.900,00	2.594,56	-694,56
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	872.076,21	1.417.000,00	498.989,31	918.010,69
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	652,73	800,00	652,73	147,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.488.910,88	1.578.350,00	1.470.302,94	108.047,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-164.546,78	-227.000,00	-111.615,63	-115.384,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und				
24		Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-164.546,78	-227.000,00	-111.615,63	-115.384,37
25	59	Außerordentliche Erträge	5.122,62		-125.863,27	125.863,27
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-37.945,53		36.675,06	-36.675,06
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-32.822,91		-89.188,21	89.188,21
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-197.369,69	-227.000,00	-200.803,84	-26.196,16
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24				
		und Nr. 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	197.369,69	227.000,00	200.803,84	26.196,16
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	197.369,69	227.000,00	200.803,84	26.196,16
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-48.181,00	-23.000,00	-43.246,32	20.246,32
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.556,32	-145.000,00	-106.138,39	-38.861,61
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-2.000,00	-1.753,42	-246,58
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-508.834,67	-525.200,00	-513.065,07	-12.134,93
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-16.118,26	-25.000,00	-5.958,77	-19.041,23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-688.690,25	-720.200,00	-670.161,97	-50.038,03
		Ordentliche Aufwendungen				
	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.167.759,71	1.238.920,00	1.100.366,01	138.553,99
		davon: Einstellung in den Sonderposten	26.000,00		21.000,00	-21.000,00
14	66	Abschreibungen	927.146,88	865.550,00	960.328,58	-94.778,58
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	143.809,00	145.900,00	142.829,00	3.071,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.238.715,59	2.250.370,00	2.203.523,59	46.846,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.550.025,34	1.530.170,00	1.533.361,62	-3.191,62
21	56, 57	Finanzerträge	-275,87			
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-275,87			
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.549.749,47	1.530.170,00	1.533.361,62	-3.191,62
25	59	Außerordentliche Erträge	-28.242,93		-153.272,00	153.272,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	36.162,08		9.902,88	-9.902,88
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	7.919,15		-143.369,12	143.369,12
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.557.668,62	1.530.170,00	1.389.992,50	140.177,50
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	767.054,50	611.760,00	564.143,77	47.616,23
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	767.054,50	611.760,00	564.143,77	47.616,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.324.723,12	2.141.930,00	1.954.136,27	187.793,73

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.676,26	-29.000,00	-46.287,10	17.287,10
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-277.548,10	-300.000,00	-264.798,23	-35.201,77
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.233,25			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-11.061,88	-61.000,00	-10.343,00	-50.657,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-5.875,00	-5.900,00	-5.875,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-19.720,00	-1.300,00	-10.196,77	8.896,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-340.114,49	-397.200,00	-337.500,10	-59.699,90
Ordentliche Aufwendungen						
13	60, 61,	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	298.186,08	503.250,00	299.306,75	203.943,25
14	66	Abschreibungen	53.078,92	50.200,00	56.492,44	-6.292,44
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.939,19	8.600,00	1.631,92	6.968,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	356.204,19	562.050,00	357.431,11	204.618,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	16.089,70	164.850,00	19.931,01	144.918,99
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	16.089,70	164.850,00	19.931,01	144.918,99
25	59	Außerordentliche Erträge	-7.083,63			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	38.123,21		12.287,00	-12.287,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	31.039,58		12.287,00	-12.287,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	47.129,28	164.850,00	32.218,01	132.631,99
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-51.000,00	-51.000,00	-51.000,00	
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.433.639,51	1.698.250,00	1.503.002,29	195.247,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.382.639,51	1.647.250,00	1.452.002,29	195.247,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.429.768,79	1.812.100,00	1.484.220,30	327.879,70

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-100.000,00	-79.292,78	-20.707,22
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.395,00	-5.000,00	-10.400,00	5.400,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.636,44	-105.000,00	-89.692,78	-15.307,22
		Ordentliche Aufwendungen				
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	104.225,37	152.500,00	141.472,53	11.027,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.769,96	10.200,00	9.120,43	1.079,57
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.760,55	100.100,00	55.083,33	45.016,67
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	18.121,95		10.400,00	-10.400,00
14	66	Abschreibungen	934,00	900,00	933,00	-33,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	137.689,88	263.700,00	206.609,29	57.090,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	117.053,44	158.700,00	116.916,51	41.783,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	117.053,44	158.700,00	116.916,51	41.783,49
24						
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	117.053,44	158.700,00	116.916,51	41.783,49
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	28.324,18	18.300,00	35.719,78	-17.419,78
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.324,18	18.300,00	35.719,78	-17.419,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	145.377,62	177.000,00	152.636,29	24.363,71

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-415.132,22	-471.410,00	-505.313,97	33.903,97
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.873,72	-11.500,00	-11.204,27	-295,73
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-77.821,12	-113.000,00	-95.242,79	-17.757,21
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
05	55	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-61.822,11	-95.000,00	-73.508,80	-21.491,20
07	540-543	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-638.196,00	-715.000,00	-560.408,00	-154.592,00
08	546	Sonstige ordentliche Erträge	-36.506,00	-35.140,00	-35.178,00	38,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.729,26	-144.600,00	-7.034,42	-137.565,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.252.080,43	-1.585.650,00	-1.287.890,25	-297.759,75
Ordentliche Aufwendungen						
	62, 63, 640-643, 647-					
11	649, 65	Personalaufwendungen	407.817,71	473.600,00	455.591,68	18.008,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.912,06	31.050,00	28.045,05	3.004,95
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	635.070,37	1.638.550,00	753.054,31	885.495,69
14	66	Abschreibungen	342.928,88	295.700,00	325.531,84	-29.831,84
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
15	71	Sonstige ordentliche Aufwendungen	400.000,00	463.600,00	400.000,00	63.600,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.895,91	20.100,00	14.825,52	5.274,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.824.624,93	2.922.600,00	1.977.048,40	945.551,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	572.544,50	1.336.950,00	689.158,15	647.791,85
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	572.544,50	1.336.950,00	689.158,15	647.791,85
25	59	Außerordentliche Erträge	-10.115,53		-33.105,09	33.105,09
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	56.553,11		54.759,44	-54.759,44
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	46.437,58		21.654,35	-21.654,35
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	618.982,08	1.336.950,00	710.812,50	626.137,50
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-10.416,00	-53.200,00	-39.416,00	-13.784,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	242.829,93	254.000,00	268.364,48	-14.364,48
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	232.413,93	200.800,00	228.948,48	-28.148,48
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	851.396,01	1.537.750,00	939.760,98	597.989,02

Teilergebnisrechnung nach Produktgruppen

Muster 16

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz./Ergebnis HHJ 2022
Ordentliche Erträge						
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-108.411,60	-175.000,00	-172.711,63	-2.288,37
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-388,05	-500,00	-287,20	-212,80
		Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus				
05	55	gesetzlichen Umlagen	-33.880.693,95	-32.915.000,00	-37.109.263,07	4.194.263,07
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.006.144,79	-1.200.000,00	-1.037.834,41	-162.165,59
		Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u.				
07	540-543	allgemeine Umlagen	-45.757,00		-1.888.387,00	1.888.387,00
		Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-				
08	546	zuschüssen u.-beiträgen	-10.458,00	-10.000,00	-9.625,00	-375,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.089.339,34	-5.460.000,00	-18.858.162,41	13.398.162,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-36.141.192,73	-39.760.500,00	-59.076.270,72	19.315.770,72
Ordentliche Aufwendungen						
	60, 61,					
13	67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.853,90	37.300,00	62.027,03	-24.727,03
14	66	Abschreibungen	202.892,68	1.000,00	80.480,60	-79.480,60
		Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere				
15	71	Finanzaufwendungen	456.000,00	456.000,00	456.000,00	
		Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl.				
16	73	Umlageverpflichtungen	20.839.364,86	17.763.000,00	19.014.492,58	-1.251.492,58
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.552.190,18	801.000,00	1.183.702,78	-382.702,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.115.301,62	19.058.300,00	20.796.702,99	-1.738.402,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-13.025.891,11	-20.702.200,00	-38.279.567,73	17.577.367,73
21	56, 57	Finanzerträge	-260.238,53	-162.150,00	-166.426,17	4.276,17
22	77	Finanzaufwendungen	1.060.139,05	1.076.750,00	988.669,63	88.080,37
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	799.900,52	914.600,00	822.243,46	92.356,54
Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und						
Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)						
24			-12.225.990,59	-19.787.600,00	-37.457.324,27	17.669.724,27
25	59	Außerordentliche Erträge	847,84		-101.080,47	101.080,47
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	22.919,58		2.384,66	-2.384,66
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	23.767,42		-98.695,81	98.695,81
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-12.202.223,17	-19.787.600,00	-37.556.020,08	17.768.420,08
(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24						
und Nr. 27)						
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-12.202.223,17	-19.787.600,00	-37.556.020,08	17.768.420,08

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	432.498,89	36.600,00	6.638,89	29.961,11
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	6.344.881,00		4.814.729,08	-4.814.729,08
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen				
	Summe	6.777.379,89	36.600,00	4.821.367,97	-4.784.767,97
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.987,30	-85.000,00	-2.951,20	-82.048,80
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-678.988,13	-2.371.400,00	-1.082.152,32	-1.289.247,68
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-210.081,84	-889.200,00	-491.532,19	-397.667,81
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21.751,89	-22.000,00	-23.966,66	1.966,66
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-6.638,89		-6.638,89	6.638,89
	Summe	-932.448,05	-3.367.600,00	-1.607.241,26	-1.760.358,74
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	5.844.931,84	-3.331.000,00	3.214.126,71	-6.545.126,71

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.679,80	50.000,00		50.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.182,00		8.066,92	-8.066,92
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	8.861,80	50.000,00	8.066,92	41.933,08
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-50.000,00		-50.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-85.562,50		-84.925,17	84.925,17
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-38.700,81	-633.500,00	-74.872,28	-558.627,72
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-124.263,31	-633.500,00	-159.797,45	-473.702,55
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-115.401,51	-583.500,00	-151.730,53	-431.769,47

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.505,00		495,00	-495,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.505,00	0,00	495,00	-495,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.414,84		-8.864,50	8.864,50
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-843,90	-24.000,00		-24.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.258,74	-24.000,00	-8.864,50	-15.135,50
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-753,74	-24.000,00	-8.369,50	-15.630,50

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des				
21	Sachanlagevermögens und des immateriellen				
	Anlagevermögens	21.344,08			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	21.344,08	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.700,00			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst.				
	Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-20.000,00	-18.848,04	-1.151,96
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.700,00	-20.000,00	-18.848,04	-1.151,96
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	17.644,08	-20.000,00	-18.848,04	-1.151,96

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	29.684,00	8.800,00	8.800,00	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	730,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen				
	Summe	30.414,00	8.800,00	8.800,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.891,38	-159.500,00	-9.246,97	-150.253,03
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-34.418,12	34.418,12
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-30.378,03	-406.300,00	-92.315,10	-313.984,90
	davon: Ausz. aus gewährten Investitioneszusweisungen und -zuschüssen	-21.327,14	-356.000,00	-63.026,37	-292.973,63
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-8.800,00		-8.800,00	8.800,00
	Summe	-82.069,41	-565.800,00	-144.780,19	-421.019,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-51.655,41	-557.000,00	-135.980,19	-421.019,81

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		24.000,00		24.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-225.000,00	-2.120,00	-222.880,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.891,10	-50.000,00	-25.559,85	-24.440,15
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.872,71	-45.000,00		-45.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-8.763,81	-320.000,00	-27.679,85	-292.320,15
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-8.763,81	-296.000,00	-27.679,85	-268.320,15

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 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.	-5.510,89	-25.000,00	-3.466,49	-21.533,51
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-5.510,89	-75.000,00	-3.466,49	-71.533,51
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-5.510,89	-25.000,00	-3.466,49	-21.533,51

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022
		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 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022
		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			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.500,00	-1.456,56	-43,44
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-6.620,70	-1.500,00	-1.456,56	-43,44
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-6.620,70	-1.500,00	-1.456,56	-43,44

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.104.423,73	1.092.100,00	334.547,93	757.552,07
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	67.146,78		82.711,46	-82.711,46
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.171.570,51	1.092.100,00	417.259,39	674.840,61
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-97.265,20	97.265,20
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.188.309,83	-6.682.100,00	-3.341.343,60	-3.340.756,40
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-69.912,73	-609.000,00	-82.711,46	-526.288,54
	davon: Ausz. aus gewährten Investitioneszuweisungen und -zuschüssen	-69.912,73	-50.000,00	-82.711,46	32.711,46
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-12.069,98		-12.069,98	12.069,98
	Summe	-3.270.292,54	-7.291.100,00	-3.533.390,24	-3.757.709,76
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.098.722,03	-6.199.000,00	-3.116.130,85	-3.082.869,15

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		105.000,00		105.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-28.343,14	-5.000,00		-5.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-80.557,39	-801.600,00	-79.262,86	-722.337,14
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-28.309,74	-21.000,00	-3.052,44	-17.947,56
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-137.210,27	-827.600,00	-82.315,30	-745.284,70
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-137.210,27	-722.600,00	-82.315,30	-640.284,70

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 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		-28.000,00		-28.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-28.000,00	0,00	-28.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0,00	-28.000,00	0,00	-28.000,00

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	23.166,66	523.100,00	23.166,66	499.933,34
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen				
	Summe	23.166,66	523.100,00	23.166,66	499.933,34
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-24.052,15		-10.806,03	10.806,03
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-20.033,54	-2.492.000,00	-313.831,48	-2.178.168,52
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-20.517,10	-37.600,00	-4.041,17	-33.558,83
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-23.166,66		-23.166,66	23.166,66
	Summe	-87.769,45	-2.529.600,00	-351.845,34	-2.177.754,66
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-64.602,79	-2.006.500,00	-328.678,68	-1.677.821,32

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022 EUR
		EUR	EUR	EUR	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	4.579.121,90	160.500,00	160.508,07	-8,07
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.041.000,00	5.554.900,00		5.554.900,00
	Summe	6.620.121,90	5.715.400,00	160.508,07	5.554.891,93
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.761.951,62	-1.824.800,00	-1.702.900,13	-121.899,87
	Summe	-1.761.951,62	-1.824.800,00	-1.702.900,13	-121.899,87
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	4.858.170,28	3.890.600,00	-1.542.392,06	5.432.992,06

Teilfinanzrechnung nach Produktgruppen

Muster 17

Produktgruppe

Gesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2022
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.599.958,08	1.839.600,00	373.648,48	1.465.951,52
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	6.368.137,08	50.000,00	4.822.796,00	-4.772.796,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	4.646.268,68	160.500,00	243.219,53	-82.719,53
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.041.000,00	5.554.900,00		5.554.900,00
	Summe	15.655.363,84	7.605.000,00	5.439.664,01	2.165.335,99
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-119.309,51	-602.500,00	-131.253,90	-471.246,10
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.061.042,49	-12.397.100,00	-4.961.493,40	-7.435.606,60
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-409.127,75	-2.712.100,00	-772.295,73	-1.939.804,27
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-91.239,87	-406.000,00	-145.737,83	-260.262,17
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-21.751,89	-22.000,00	-23.966,66	1.966,66
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.812.627,15	-1.824.800,00	-1.753.575,66	-71.224,34
	Summe	-6.423.858,79	-17.558.500,00	-7.642.585,35	-9.915.914,65
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	9.231.505,05	-9.953.500,00	-2.202.921,34	-7.750.578,66