

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Königstein im Taunus

Stadt Königstein im Taunus
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2016

Aktiva		EUR 2016	EUR 2015	Passiva		EUR 2016	EUR 2015
1	Anlagevermögen	102.254.286,17	101.560.376,66	1	Eigenkapital	17.147.997,04	16.619.155,69
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.129.732,00	1.104.833,89	1.1	Netto-Position	18.636.360,86	18.636.360,86
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	11.153,00	21.234,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.038.579,00	1.003.599,89	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	80.000,00	80.000,00	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	Sachanlagevermögen	80.330.827,82	79.285.638,49	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.212.918,68	38.746.625,21	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.802.531,00	25.969.176,00	1.3	Ergebnisverwendung	-1.488.363,82	-2.017.205,17
1.2.3	Sachanlagen im Gemeinbrauch, Infrastrukturvermögen	12.103.355,61	11.840.550,61	1.3.1	Ergebnisvortrag	-2.017.205,17	-2.607.081,25
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	238.198,94	267.945,75	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.761.365,18	-2.607.081,25
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.595.226,00	1.460.401,59	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-255.839,99	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.378.597,59	1.000.939,33	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	528.841,35	589.876,08
1.3	Finanzanlagevermögen	20.793.726,35	21.169.904,28	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	512.017,77	845.716,07
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.518,86	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.823,58	-255.839,99
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.677.389,04	2.793.987,30	2	Sonderposten	12.257.606,89	12.701.306,79
1.3.3	Beteiligungen	4.289.368,69	4.289.367,69	2.1	Sonderposten für erhaltene Invest.Zuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	7.019.375,56	7.027.835,46
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.507.683,56	2.510.508,91
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	170.204,60	152.559,21	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	525.815,00	537.190,55
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.944.246,16	4.221.471,22	2.1.3	Investitionsbeiträge	3.985.877,00	3.980.136,00
2	Umlaufvermögen	8.207.486,68	8.775.178,31	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.686.186,55	2.164.930,33
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	3.552.044,78	3.508.541,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.605.296,46	4.246.234,91	3	Rückstellungen	30.095.636,29	26.253.961,82
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.452.120,85	1.623.223,35	3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.544.075,00	6.566.531,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.175.889,91	1.175.622,12	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	21.874.268,00	19.122.291,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.321.781,68	767.787,65	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	506.347,68	499.871,11	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	149.156,34	179.730,68	3.5	Sonstige Rückstellungen	1.677.293,29	565.139,82
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	45.401.686,00	51.602.422,53
2.4	Flüssige Mittel	3.602.190,22	4.528.943,40	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	28.698,89	25.481,30	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und investive Fördermaßnahmen	34.421.249,56	35.414.567,60
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	34.421.249,56	35.414.567,60
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.341.301,51	35.298.076,36
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	34.341.301,51	35.298.076,36
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegen öffentliche Kreditgebern	79.948,05	116.491,24
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	79.948,05	116.491,24
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	0,00	0,00
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f.d. Liquidität	8.000.000,00	12.500.000,00
					davon: gegenüber Kreditinstituten	8.000.000,00	12.500.000,00
					davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	651.139,23	969.341,13
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	886.448,22	826.107,78
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	64.876,06	77.813,19
				4.8	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	810.780,45	1.137.759,85
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	567.192,48	676.832,98
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	5.587.545,52	3.184.189,44
Summe Aktiva		110.490.471,74	110.361.036,27	Summe Passiva		110.490.471,74	110.361.036,27

Stadt Königstein im Taunus
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2016

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2016
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.676.254,84	-1.590.580,00	-1.681.118,49	90.538,49
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.416.381,21	-3.197.500,00	-2.304.806,54	-892.693,46
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-546.791,15	-521.020,00	-430.352,51	-90.667,49
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-5.374,25		-4.364,00	4.364,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-28.394.136,33	-27.763.770,00	-31.907.882,17	4.144.112,17
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.008.319,69	-936.000,00	-988.406,76	52.406,76
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-899.505,81	-1.245.530,00	-1.303.565,49	58.035,49
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-718.924,57	-201.710,00	-765.097,98	563.387,98
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.437.651,39	-1.722.850,00	-2.041.278,44	318.428,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-38.103.339,24	-37.178.960,00	-41.426.872,38	4.247.912,38
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.468.088,11	6.954.380,00	6.641.996,37	312.383,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.053.403,71	1.000.250,00	975.248,46	25.001,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	5.256.661,88 15.000,00	5.992.530,00	5.408.745,22 14.225,00	583.784,78 -14.225,00
14	66	Abschreibungen	2.203.812,73	1.534.830,00	2.896.612,63	-1.361.782,63
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.692.754,61	5.316.110,00	4.504.638,70	811.471,30
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.270.347,44	14.930.710,00	18.794.454,67	-3.863.744,67
17	72	Transferaufwendungen	11.408,17	24.270,00	12.302,12	11.967,88
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.108.601,07	39.090,00	783.307,36	-744.217,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	36.065.077,72	35.792.170,00	40.017.305,53	-4.225.135,53
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-2.038.261,52	-1.386.790,00	-1.409.566,85	22.776,85
21	56, 57	Finanzerträge	-332.662,14	-275.750,00	-461.853,99	186.103,99
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.525.207,59	1.662.240,00	1.359.403,07	302.836,93
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	1.192.545,45	1.386.490,00	897.549,08	488.940,92
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-845.716,07	-300,00	-512.017,77	511.717,77
25	59	Außerordentliche Erträge	-53.220,40	0,00	-37.262,77	37.262,77
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	309.060,39	300,00	20.439,19	-20.139,19
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)	255.839,99	300,00	-16.823,58	17.123,58
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-589.876,08	0,00	-528.841,35	528.841,35

Stadt Königstein im Taunus
Direkte Finanzrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2016

		Ergebnis des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener
		2015	Haushaltsjahres 2016	2016	Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2016
		EUR	EUR	EUR	EUR
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.668.079,38	1.590.580,00	1.515.890,71	74.689,29
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.474.130,71	3.197.500,00	2.418.056,48	779.443,52
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	416.016,11	521.020,00	575.742,60	-54.722,60
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	28.064.267,09	27.763.770,00	34.056.398,97	-6.292.628,97
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.007.541,95	936.000,00	988.275,26	-52.275,26
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	824.039,00	1.245.530,00	1.419.345,33	-173.815,33
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	408.922,48	275.750,00	398.976,10	-123.226,10
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	815.667,64	1.417.850,00	961.580,57	456.269,43
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.678.664,36	36.948.000,00	42.334.266,02	-5.386.266,02
10	Personalauszahlungen	-6.386.121,16	-6.954.380,00	-6.633.634,21	-320.745,79
11	Versorgungsauszahlungen	-851.724,71	-887.850,00	-844.496,58	-43.353,42
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.180.667,81	-5.992.530,00	-4.672.974,07	-1.319.555,93
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-14.880,97	-24.270,00	-11.710,20	-12.559,80
14	Auszahlungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-5.684.420,98	-5.316.110,00	-5.815.687,08	499.577,08
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen	-14.446.583,44	-14.930.710,00	-16.042.477,67	1.111.767,67
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.606.356,78	-1.662.240,00	-1.369.188,36	-293.051,64
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-185.083,85	-39.390,00	-73.362,99	33.972,99
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.355.839,70	-35.807.480,00	-35.463.531,16	-343.948,84
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.322.824,66	1.140.520,00	6.870.734,86	-5.730.214,86
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.253.245,07	768.130,00	574.647,39	193.482,61
21	Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. imm. Anlagevermögens	35.404,00	50.000,00	9.791,19	40.208,81
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	945.286,88	257.590,00	344.844,93	-87.254,93
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.233.935,95	1.075.720,00	929.283,51	146.436,49
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.476.441,33	-120.000,00	-537.038,19	417.038,19
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.494.384,53	-7.227.430,00	-2.400.423,80	-4.827.006,20
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-665.368,67	-1.621.300,00	-294.038,60	-1.327.261,40
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-417.770,76	-18.100,00	-17.644,79	-455,21
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.053.965,29	-8.986.830,00	-3.249.145,38	-5.737.684,62
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.820.029,34	-7.911.110,00	-2.319.861,87	-5.591.248,13
30	Zahlungsmittelüberschuß oder Zahlungsmittelbedarf	1.502.795,32	-6.770.590,00	4.550.872,99	-11.321.462,99
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.050.000,00	1.448.750,00	2.640.361,25	-1.191.611,25
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.482.712,13	-1.448.750,00	-3.677.325,03	2.228.575,03
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-432.712,13	0,00	-1.036.963,78	1.036.963,78
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	1.070.083,19	-6.770.590,00	3.513.909,21	-10.284.499,21
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	24.658.014,31	0,00	25.425.123,73	-25.425.123,73
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-27.119.922,76	0,00	-29.865.786,12	29.865.786,12
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-2.461.908,45	0,00	-4.440.662,39	4.440.662,39
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.920.768,66	-4.727.180,00	4.528.943,40	-9.256.123,40
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-1.391.825,26	-6.770.590,00	-926.753,18	-5.843.836,82
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	4.528.943,40	-11.497.770,00	3.602.190,22	-15.099.960,22

Stadt Königstein im Taunus

Anhang zum Jahresabschluss

2016



Inhaltsverzeichnis

Anlage I Vermögensrechnung

Anlage II Ergebnisrechnung

Anlage III Finanzrechnung

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

3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital.....	14
3.7 Sonderposten	16
3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	16
3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	16
3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich.....	16
3.7.4 Investitionsbeiträge.....	17
3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	17
3.7.6 Sonstige Sonderposten	17
3.8 Rückstellungen	17
3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	18
3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse.....	18
3.8.3 Sonstige Rückstellungen	18
3.9 Verbindlichkeiten	18
3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	18
3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität.....	19
3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen.....	19
3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	19
3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.....	20
3.9.6 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	20
3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten	20
3.10 Rechnungsabgrenzungsposten	20
3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung.....	20
4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	21
4.1 Ergebnisrechnung	21
4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte.....	24
4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen	24
4.2.2 Abfallwirtschaft	25
4.2.3 Bestattungswesen	26
4.3 Finanzrechnung	27
4.3.1 Allgemeine Entwicklung	27
4.3.2 Investitionstätigkeit.....	28
4.3.3 Finanzierungstätigkeit.....	28
5 Sonstige Angaben	29

5.1 Rechtliche Grundlagen.....	29
5.2 Organe	29
5.3 Bezüge der Organe und Anzahl der Mitarbeiter	31
5.4 Steuerliche Verhältnisse	32
5.5 Haftungsverhältnisse.....	32
5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte.....	33
5.7 Fremde Finanzmittel	34
5.8 Entwicklung der Fehlbeträge.....	34
5.9 Beteiligungen	35
5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften.....	35
5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein.....	35
6 Anlagen zum Anhang	36
6.1 Anlagenspiegel	36
6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	37
6.3 Verbindlichkeitspiegel	38
6.4 Forderungsspiegel.....	39
6.5 Rückstellungsspiegel	40
6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen ..	41
6.7 Rechenschaftsbericht	42
6.7.1 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	42
6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	55
6.7.3 Kennzahlen.....	58
6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage	58
6.7.3.2 Kennzahlen zur Bilanz	69
6.7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	74
6.7.5 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung.....	74
6.7.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	74
6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung	75
6.7.5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	77
6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	79
Anlage I Teilergebnisrechnung 2016	
Anlage II Teilfinanzrechnung 2016	

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

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

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

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

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethode

Für die Folgebewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Königstein im Taunus zum 31. Dezember 2016 wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung - Doppik (GemHVO-Doppik) in der aktuellen Fassung nebst den zugehörigen Verwaltungsvorschriften berücksichtigt.

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

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

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

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

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

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

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Rückzahlungswert bilanziert.

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

3 Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2016	Bilanzansatz 31.12.2015	Veränderung in EUR
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.129.732,00	1.104.833,89	24.898,11
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	11.153,00	21.234,00	-10.081,00
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.038.579,00	1.003.599,89	34.979,11
1.1.3 - Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	80.000,00	80.000,00	0,00

Gegenüber dem Jahresabschluss 2015 tritt hier eine Vermögenmehrung in Höhe von EUR 24.898,11 ein.

Wesentlich sind hier die Zugänge im Bereich der „Geleisteten Investitionszuweisungen und –zuschüsse“ zur Straßenbeleuchtung. Hier wurden Beträge in Höhe von TEUR 114 investiert.

Abschreibungen sind in Höhe von TEUR 113 gebucht worden.

3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2016	Bilanzansatz 31.12.2015	Veränderung in EUR
1.2 - Sachanlagevermögen	80.330.827,82	79.285.638,49	1.045.189,33
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.212.918,68	38.746.625,21	466.293,47
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.802.531,00	25.969.176,00	-166.645,00
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.103.355,61	11.840.550,61	262.805,00
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	238.198,94	267.945,75	-29.746,81
1.2.5 - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.595.226,00	1.460.401,59	134.824,41
1.2.6 - geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.378.597,59	1.000.939,33	377.658,26

3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

EUR 39.212.918,68

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 38.746.625,21)

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

Per Jahresultimo ist hier ein Vermögenszugang in Höhe von TEUR 466 ausgewiesen. Diese Wertveränderung resultiert im Wesentlichen aus dem in 2016 durchgeführten Grundstücksgeschäft „Sodener Strasse 2“.

3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

EUR 25.802.531,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 25.969.176,00)

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

In 2016 ist per Saldo ein Vermögensrückgang in Höhe von TEUR 167 zu verzeichnen.

Die Wesentlichen Zugänge sind die Aktivierung der Umbaukosten nach Umwidmung des Hauses Michael in der Bischof-Kaller-Straße in Höhe von TEUR 314, der Kauf des Gebäudes in der Sodener Straße 2 in Höhe von TEUR 44 und die Nachaktivierung der Kosten für die Umbaumaßnahmen der Heinrich-Dorn-Halle für die brandschutztechnische und energetische Sanierung in Höhe von TEUR 161. Abschreibungen wurden in Höhe von TEUR 756 gebucht.

3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

EUR 12.103.355,61

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 11.840.550,61)

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

In 2016 ist ein Vermögenszugang per Saldo in Höhe von TEUR 263 zu verzeichnen. Es wurden unter anderem folgende grundlegende Straßenbaumaßnahmen durchgeführt: Altenhainer Straße mit TEUR 568, Wiesenstraße II. Bauabschnitt mit TEUR 341 und Wiesbadener Straße/Geierwiesen/Waldhohlstraße mit TEUR 105.

Insgesamt sind für das Jahr 2016 Abschreibungen in Höhe von TEUR 965 gebucht worden.

3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

EUR 238.198,94

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 267.945,75)

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 27.

Die Höhe der Abschreibungen beträgt im Jahr 2016 TEUR 77.

3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 1.595.226,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 1.460.401,59)

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 77, Anschaffung von DV- Ausstattung und Kommunikationsanlagen in Höhe von TEUR 10 und die Anschaffungen im Bereich sonstiger Betriebsausstattungen der Feuerwehr Königstein Kernstadt in Höhe von TEUR 315 zu verzeichnen. Hier wurde ein Staffel-Löschgruppenfahrzeug in Höhe von TEUR 273 angeschafft. Eine weitere wesentliche Anschaffung war der Kauf eines Funktisches in Höhe von TEUR 38.

Abschreibungen wurden in 2016 in Höhe von TEUR 323 gebucht.

3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 1.378.597,59

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 1.000.939,33)

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 7.2 dargestellt.

3.3 Finanzanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2016	Bilanzansatz 31.12.2015	Veränderung in EUR
1.3 - Finanzanlagevermögen	20.793.726,35	21.169.904,28	-376.177,93
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.518,86	-1,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.677.389,04	2.793.987,30	-116.598,26
1.3.3 - Beteiligungen	4.289.368,69	4.289.367,69	1,00
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	170.204,60	152.559,21	17.645,39
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.944.246,16	4.221.471,22	-277.225,06

3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 9.712.517,86

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 9.712.518,86)

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
	<u>4.075.083,22 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.

Die Stadt Königstein verkauft in 2016 51 % ihrer Anteile der St. Josef Betriebsgesellschaft mbH an die Hochtaunuskliniken GmbH. Aus diesem Grund ist die Beteiligung in Höhe von 49 % an der St. Josef Betriebsgesellschaft mbH per 31.12.2016 unter Punkt 3.3.3 Beteiligungen auszuweisen.

3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

EUR 2.677.389,04

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 2.793.987,30)

Ausleihungen sind langfristig gewährte Darlehen.

Sondervermögen

Stadtwerke	2.445.743,107 EUR
------------	-------------------

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH	231.645,94 EUR
-----------------------	----------------

3.3.3 Beteiligungen

EUR 4.289.368,69

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 4.289.367,69)

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

Der Beteiligungswert hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2015 um EUR 1,00 erhöht. Hier wird ab 2016 der Beteiligungswert an der St. Josef Betriebsgesellschaft mbH ausgewiesen. Siehe auch Hinweis unter 3.3.1 Beteiligungen an verbundenen Unternehmen.

3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

EUR 0,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 0,00)

3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

EUR 170.204,60

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 152.559,21)

Wertpapiere, die langfristig gehalten werden, gehören zum Anlagevermögen.

KVR-Versorgungsrücklage	170.204,60 EUR
-------------------------	----------------

3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

EUR 3.944.246,16

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 4.221.471,22)

Der Wert der sonstigen Ausleihungen setzt sich zusammen aus:

Genossenschaftsanteilen	6.532,78 EUR
Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	3.919.503,36 EUR
Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	18.210,02 EUR
	<u>3.944.246,16 EUR</u>

3.4 Umlaufvermögen

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

EUR 1.452.120,85

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 1.623.223,35)

Die Forderungen in Höhe von EUR 1.452.120,85 aus Zuweisungen und Zuschüssen von öffentlichen und privatwirtschaftlichen Bereichen resultieren im Wesentlichen aus:

Konjunkturprogramm Zuschuss in Höhe von	859.027,06 EUR
Konnexitätsausgleich	498.872,02 EUR
Förderung Tageseinrichtungen	80.592,52 EUR

In 2016 wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von insgesamt EUR 180.149,71 gebucht.

3.4.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 1.175.889,91

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 1.175.622,12)

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

Zum 31.12.2016 bestehen Forderungen in Höhe von TEUR 1.176. Hierin enthalten sind vorgenommene Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 499 und Pauschalwertberichtigungen von TEUR 31.

3.4.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 1.321.781,68

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 767.787,65)

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 130 vorgenommen.

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

EUR 506.347,68

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 499.871,11)

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

3.4.5 Sonstige Vermögensgegenstände

EUR 149.156,34

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 179.730,68)

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 2016 insgesamt TEUR 30.

3.4.6 Flüssige Mittel

EUR 3.602.190,22

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 4.528.943,40)

Zusammensetzung:

Frankfurter Volksbank			3.562.505,07 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			3.946,85 EUR	
Taunussparkasse			27.750,49 EUR	
Postbank			4.345,78 EUR	
Postbank OWI			2.846,22 EUR	
Barkasse			795,81 EUR	
			<u>3.602.190,22 EUR</u>	

3.5 Rechnungsabgrenzungsposten

3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

EUR 28.698,89

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 25.481,30)

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in der zukünftigen Periode darstellen.

In diesem Posten sind neben der Auszahlung der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2017, auch Auszahlungen aus Versicherungsbeiträgen für Beiträge 2017 und fällige Erbbauzin- sen für 2017 enthalten.

3.6 Eigenkapital

EUR 17.147.997,04

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 16.619.155,69)

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 0,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 0,00)

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

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
1. - Eigenkapital	15.116.148	14.659.279	16.029.280	16.619.156	17.147.997
1.1. - Nettoposition	22.360.399	22.360.399	22.360.399	18.636.361	18.636.361
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	272.739	176.120	3.209.753	0	0
1.2.1. - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	272.739	176.120	3.209.753	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	0	0
1.3. - Ergebnisverwendung	-7.516.989	-7.877.239	-9.540.872	-2.017.205	-1.488.364
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-4.122.115	-7.420.371	-10.910.872	-2.607.081	-2.017.205
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-4.122.115	-7.420.371	-10.910.872	-2.607.081	-1.761.365
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	-255.840
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.394.874	-456.869	1.370.000	589.876	528.841
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.570.994	-3.666.622	-1.770.626	845.716	512.018
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	176.120	3.209.753	3.140.626	-255.840	16.824

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 -2.017.205,17

(Bilanz per 31.12.2015 EUR -2.607.081,25)

Aus dem Jahresabschluss 2015 erfolgt ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR -2.017.205,17.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

ordentliches Ergebnis des Vorjahres 2015	845.716,07 EUR
ordentliches Ergebnis aus Vorjahren 2009 bis 2014	-2.607.081,25 EUR
außerordentliches Ergebnis aus Vorjahr 2015	-255.839,99 EUR
	<u>-2.017.205,17 EUR</u>

3.6.1.3 Ordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 512.017,77

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 845.716,07)

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

Im Jahr 2016 zeigen sich im Vergleich zur Haushaltsplanung folgende Ergebnisse:

	Ergebnis 2016	Haushaltsplanung 2016	Abw. Ist zu Haushaltsplanung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	41.888.726,37	37.454.710,00	4.434.016,37
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	41.376.708,60	37.454.410,00	3.922.298,60
Ordentliches Ergebnis	512.017,77	300,00	511.717,77

3.6.1.4 Außerordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 16.823,58

(Bilanz per 31.12.2015 EUR -255.839,99)

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 16.823,58 ab.

Hauptsächlich für den Überschuss sind Veräußerungen aus dem Sachanlagevermögen und die Auflösung von Rückstellungen.

3.7 Sonderposten

3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge

EUR 7.019.375,56

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 7.027.835,46)

3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 2.507.683,56

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 2.510.508,91)

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.250.127,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	258.974,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	15.422,00 EUR
Sonderposten Zuschuss verbundene Unternehmen etc.	37.810,00 EUR
Sonderposten pauschale Investitionszuweisungen	78.366,00 EUR
Zuschuss Sonderinvestitionsprogramm Konjunkturpaket	858.848,56 EUR
Sonderposten aus rückzahlb. Zuweisung Invest. SozVers,	8.136,00 EUR
	<u>2.507.683,56 EUR</u>

3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

EUR 525.815,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 537.190,55)

Zuschüsse von privaten Unternehmen (nicht rückzahlbar)	28.313,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen (nicht rückzahlbar)	456.575,00 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen (Pauschale)	12.927,00 EUR
Zuschüsse bedingt rückzahlb. für Investitionen übriger Bereich	28.000,00 EUR
	<u>525.815,00 EUR</u>

3.7.4 Investitionsbeiträge

EUR 3.985.877,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 3.980.136,00)

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

3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

EUR 1.686.186,55

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 2.164.930,33)

Gebührenaussgleichsrücklage Abfall

1.686.186,55 EUR

3.7.6 Sonstige Sonderposten

EUR 3.552.044,78

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 3.508.541,00)

Zusammensetzung:

sonstige Sonderposten (maßnahmebezogen)
Sonderposten für zweckgebundene Rücklagen

3.333.337,00 EUR
218.707,78 EUR

Der sonstige Sonderposten resultiert aus dem Projekt „Neuer Sportplatz Schneidhain“. Dem hier passivierten Sonderposten stehen in der Aktiva die entsprechenden Anlagen gegenüber.

Der Sonderposten für zweckgebundene Rücklagen enthält die Beträge für Stellplatzabläse. Dieser wurde bis 2015 unter „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ ausgewiesen.

3.8 Rückstellungen

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

3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

EUR 6.544.075,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 6.566.531,00)

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.415.340,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.064.377,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	590.441,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	473.917,00 EUR
	<u>6.544.075,00 EUR</u>

3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

EUR 21.874.268,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 19.122.291,00)

Zur periodengerechten Darstellung der Kreisumlage sowie der Schlüsselzuweisung ist es erforderlich, Rückstellungen zu bilden, da der Zahlbetrag der Umlagen und der Zuweisungen nach dem Steueraufkommen der Vorjahre berechnet wird. Bei der Berechnung werden das zweite Halbjahr des Vorvorjahres und das erste Halbjahr des Vorjahres zugrunde gelegt.

Die Rückstellung errechnet sich aus der Differenz der entsprechenden Halbjahresbeträge zu den tatsächlich abzuführenden Umlagen aus den Steuereinnahmen des betreffenden Jahres. Dabei wird zu viel oder zu wenig erhaltene Schlüsselzuweisung gegen die Umlage saldiert.

3.8.3 Sonstige Rückstellungen

EUR 1.677.293,29

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 565.139,82)

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

Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverfahren	82.793,70 EUR
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	8.889,33 EUR
Verpflichtungen für unterlassene Instandhaltungen	255.150,00 EUR
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	200.579,87 EUR
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.129.880,39 EUR
	<u>1.677.293,29 EUR</u>

3.9 Verbindlichkeiten

3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

EUR 34.421.249,56

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 35.414.567,60)

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

3.9.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

EUR 34.341.301,51

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 35.298.076,36)

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

3.9.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

EUR 79.948,05

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 116.491,24)

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

3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität

EUR 8.000.000,00

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 12.500.000,00)

Stand der Kassenkredite zum 31.12.2016.

3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

EUR 651.139,23

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 969.341,13)

Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb.	356.537,44 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb. investiv	3.900,00 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber private Unternehmen	72.379,71 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber private Unternehmen investiv	16.472,19 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrigen Bereichen	186.171,47 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrigen Bereich investiv	15.539,68 EUR
Transferleistungen gegenüber Übrige Bereiche	138,74 EUR
	<u>652.139,23 EUR</u>

3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 886.448,22

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 826.107,78)

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

3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 64.876,06

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 77.813,19)

Im Wesentlichen ist hier die Verbindlichkeit aus Gewerbesteuer enthalten.

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

EUR 810.780,45

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 1.137.759,85)

Hier wird unter anderem eine Verbindlichkeit aus Wasser- und Kanalabrechnungen gegenüber den Stadtwerken ausgewiesen. Die Stadtwerke buchen und bilanzieren in einem externen Buchführungssystem (Addison). Die Stadt Königstein im Taunus erstellt im Namen und für Rechnung der Stadtwerke die Bescheide über Wasserbezug und Kanalnutzung.

3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 567.192,48

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 676.832,98)

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 seit 2010 ausgewiesen. In 2016 ist das eine Verbindlichkeit in Höhe von EUR 152.529,33.

3.10 Rechnungsabgrenzungsposten

3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung

EUR 5.587.545,52

(Bilanz per 31.12.2015 EUR 3.184.189,44)

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

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

Die Stadt Königstein im Taunus verwaltet insgesamt vier Stadtteolfriedhöfe. Zur Datenermittlung für die periodengerechte Zuordnung der Grabnutzungsgebühren wird für jeden einzelnen Friedhof der Zeitraum seit dem 01. Januar 1979 betrachtet, und die vereinnahmten Nutzungs-

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

4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung

Gesetzliche Grundlagen

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

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

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

Der Jahresabschluss 2016 weist in der Ergebnisrechnung ein ordentliches Jahresergebnis in Höhe von 512.017,77 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2016 in Höhe von 300,00 EUR beträgt die Veränderung im ordentlichen Ergebnis 511.717,77 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 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.676.254,84	1.590.580,00	1.681.118,49	90.538,49
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.416.381,21	3.197.500,00	2.304.806,54	-892.693,46
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	546.791,15	521.020,00	430.352,51	-90.667,49
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	5.374,25	0,00	4.364,00	4.364,00
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	28.394.136,33	27.763.770,00	31.907.882,17	4.144.112,17
06 - Erträge aus Transferleistungen	1.008.319,69	936.000,00	988.406,76	52.406,76
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	899.505,81	1.245.530,00	1.303.565,49	58.035,49
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	718.924,57	201.710,00	765.097,98	563.387,98
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1.437.651,39	1.722.850,00	2.041.278,44	318.428,44
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	38.103.339,24	37.178.960,00	41.426.872,38	4.247.912,38
11 - Personalaufwendungen	6.468.088,11	6.954.380,00	6.641.996,37	-312.383,63
12 - Versorgungsaufwendungen	1.053.403,71	1.000.250,00	975.248,46	-25.001,54
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.256.661,88	5.992.530,00	5.408.745,22	-583.784,78
14 - Abschreibungen	2.203.812,73	1.534.830,00	2.896.612,63	1.361.782,63
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	4.692.754,61	5.316.110,00	4.504.638,70	-811.471,30
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	15.270.347,44	14.930.710,00	18.794.454,67	3.863.744,67
17 - Transferaufwendungen	11.408,17	24.270,00	12.302,12	-11.967,88
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.108.601,07	39.090,00	783.307,36	744.217,36
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	36.065.077,72	35.792.170,00	40.017.305,53	4.225.135,53
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	2.038.261,52	1.386.790,00	1.409.566,85	22.776,85
21 - Finanzerträge	332.662,14	275.750,00	461.853,99	186.103,99
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.525.207,59	1.662.240,00	1.359.403,07	-302.836,93
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	-1.192.545,45	-1.386.490,00	-897.549,08	488.940,92
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	845.716,07	300,00	512.017,77	511.717,77
25 - Außerordentliche Erträge	53.220,40	0,00	37.262,77	37.262,77
26 - Außerordentliche Aufwendungen	309.060,39	300,00	20.439,19	20.139,19
27 - Außerordentliches Ergebnis	-255.839,99	-300,00	16.823,58	17.123,58
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	589.876,08	0,00	528.841,35	528.841,35
29 - Summe Aufwand gesamt	37.899.345,70	37.454.710,00	41.397.147,79	3.942.437,79
30 - Summe Ertrag gesamt	38.489.221,78	37.454.710,00	41.925.989,14	4.471.279,14
Aufwand-Ertrag	-589.876,08	0,00	-528.841,35	-528.841,35
31 - ILV Aufwand	2.971.956,58	3.591.200,00	3.500.343,58	-90.856,42
32 - ILV Ertrag	2.971.956,58	3.591.200,00	3.500.343,58	-90.856,42
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	589.876,08	0,00	528.841,35	528.841,35

Die Ertragsverbesserung in Höhe von 3.443 TEUR resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Erträgen bei:

Gewerbesteuer	TEUR 1.153
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer/Umsatzsteuer/FLG	TEUR 1.256
Auflösung Sonderposten	TEUR 374
Sonstige ordentliche Erträge	TEUR 588

Dieser Ertragsverbesserung stehen Mehraufwendungen in Höhe von 2.162 TEUR gegenüber. Diese resultieren im Wesentlichen aus Aufwendungen für:

Versorgungsaufwendungen	TEUR 597
Verlustübernahme St. Josef KKH	TEUR 703
Abschreibungen	TEUR 909
Kreis- und Schulumlage/Gewerbesteuerumlage	TEUR 1.355

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 2016 ging von einem Zuschussbedarf von 2.534.740,00 EUR aus. Im Jahresergebnis betrug der Zuschuss letztlich 2.700.996,36 EUR.

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

	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	1,84	1,84	0,00
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	253,12	387,00	313,90	-73,10
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5,20	5,00	4,83	-0,17
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	455,39	361,40	385,06	23,66
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,10	0,10
09 - Sonstige ordentliche Erträge	98,63	104,30	122,71	18,41
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	814,19	859,54	828,45	-31,09
11 - Personalaufwendungen	833,24	1.003,30	1.006,21	2,91
12 - Versorgungsaufwendungen	59,20	72,30	72,56	0,26
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	262,73	348,60	222,39	-126,21
14 - Abschreibungen	52,90	59,00	50,84	-8,16
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	2.288,34	1.849,35	2.121,54	272,19
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,08	0,10	0,08	-0,02
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	3.496,48	3.332,65	3.473,61	140,96
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	-2.682,30	-2.473,11	-2.645,17	-172,06
21 - Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	-2.682,30	-2.473,11	-2.645,17	-172,06
25 - Außerordentliche Erträge	5,09	0,00	5,67	5,67
26 - Außerordentliche Aufwendungen	2,17	0,00	0,00	0,00
27 - Außerordentliches Ergebnis	2,92	0,00	5,67	5,67
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-2.679,38	-2.473,11	-2.639,49	-166,38

	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
29 - Summe Aufwand gesamt	3.498,65	3.332,65	3.473,61	140,96
30 - Summe Ertrag gesamt	819,27	859,54	834,12	-25,42
Aufwand-Ertrag	2.679,38	2.473,11	2.639,49	166,38
31 - ILV Aufwand	22,66	61,63	61,50	-0,13
32 - ILV Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-2.702,04	-2.534,74	-2.701,00	-166,26

4.2.2 Abfallwirtschaft

Produkt 1501 – Abfallwirtschaft

	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 6,28	- 2,00	- 4,23	2,23
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- 2.284,51	- 1.900,00	- 1.128,85	- 771,15
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-	-	- 1,59	1,59
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	- 23,71	- 20,10	- 11,96	- 8,14
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-	-	-	-
09 - Sonstige ordentliche Erträge	- 86,44	- 352,60	- 361,45	8,85
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	- 2.400,95	- 2.274,70	- 1.508,07	- 766,63
11 - Personalaufwendungen	20,10	21,40	12,36	9,04
12 - Versorgungsaufwendungen	1,34	1,50	0,72	0,78
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	860,90	189,70	73,58	116,12
14 - Abschreibungen	2,84	-	5,66	- 5,66
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	1.311,72	1.817,60	1.223,00	594,60
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	-	-	-	-
17 - Transferaufwendungen	-	-	-	-
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,65	0,41	0,65	- 0,24
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	2.197,55	2.030,61	1.315,97	714,64
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	- 203,40	- 244,09	- 192,10	- 51,99
21 - Finanzerträge	-	-	-	-
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	-	-	-	-
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	-	-	-	-
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	- 203,40	- 244,09	- 192,10	- 51,99
25 - Außerordentliche Erträge	-	-	-	-
26 - Außerordentliche Aufwendungen	- 0,95	-	- 0,32	0,32
27 - Außerordentliches Ergebnis	- 0,95	-	- 0,32	0,32
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	- 204,35	- 244,09	- 192,42	- 51,67
29 - Summe Aufwand gesamt	2.196,60	2.030,61	1.315,66	714,95
30 - Summe Ertrag gesamt	- 2.400,95	- 2.274,70	- 1.508,07	- 766,63
Aufwand-Ertrag	- 204,35	- 244,09	- 192,42	- 51,67

31 - ILV Aufwand	203,88	285,94	191,94	-	90,86
32 - ILV Ertrag	0,47	-	0,48	-	90,86
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	- 0,00	41,85	- 0,00	-	233,39

Im Gebührenhaushalt „Abfallwirtschaft“ entstand im Laufe des Jahres 2016 ein Fehlbetrag in Höhe von 271.061,00 EUR. In dieser Höhe wurde der bestehende Sonderposten verringert.

Der Sonderposten „Abfallwirtschaft“ wies zum 31.12.2015 einen Bestand von zunächst 1.957.247,55 EUR aus. Mit dem Jahresabschluss 2016 erfolgt eine Minderung des Sonderpostens um 271.061,00 EUR. Der Sonderposten verfügt zum 31.12.2016 somit über einen Bestand von 1.686.186,55 EUR.

4.2.3 Bestattungswesen

Der im Ansatz 2016 vorgesehene Fehlbetrag betrug 280.240,00 EUR (nach interner Leistungsverrechnung). Tatsächlich wurde im Gebührenhaushalt „Bestattungswesen“ ein Defizit von 306.924,57 EUR erwirtschaftet.

Produkt 1704 – Bestattungswesen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	303,04	270,00	280,83	10,83
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8,70	9,50	8,70	-0,80
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	7,40	0,00	-7,40
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1,67	0,00	1,96	1,96
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	313,41	286,90	291,49	4,59
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135,95	127,30	128,60	1,30
14 - Abschreibungen	19,02	38,96	21,76	-17,20
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11-18)	154,96	166,26	150,36	-15,90

	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	158,45	120,64	141,13	20,49
21 - Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	158,45	120,64	141,13	20,49
25 - Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,75	0,75
27 - Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-0,75	-0,75
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	158,45	120,64	140,38	19,74
29 - Summe Aufwand gesamt	154,96	166,26	151,10	-15,16
30 - Summe Ertrag gesamt	313,41	286,90	291,49	4,59
Aufwand-Ertrag	-158,45	-120,64	-140,38	-19,74
31 - ILV Aufwand	535,72	451,88	498,31	46,43
32 - ILV Ertrag	51,00	51,00	51,00	0,00
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-326,28	-280,24	-306,92	-26,68

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 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.678.664,36	36.948.000,00	42.334.266,02	5.386.266,02
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.355.839,70	35.807.480,00	35.463.531,16	-343.948,84
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.322.824,66	1.140.520,00	6.870.734,86	5.730.214,86
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.233.935,95	1.075.720,00	929.283,51	-146.436,49
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.053.965,29	8.986.830,00	3.249.145,38	5.737.684,62
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.820.029,34	-7.911.110,00	-2.319.861,87	5.591.248,13
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	1.502.795,32	-6.770.590,00	4.550.872,99	11.321.462,99
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.050.000,00	1.448.750,00	2.640.361,25	1.191.611,25
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.482.712,13	1.448.750,00	3.677.325,03	2.228.575,03
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-432.712,13	0,00	-1.036.963,78	-1.036.963,78
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-2.461.908,45	0,00	-4.440.662,39	-4.440.662,39
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	4.528.943,40	-11.497.770,00	3.602.190,22	15.099.960,22

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 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.253.245,07	768.130,00	574.647,39	-193.482,61
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	35.404,00	50.000,00	9.791,19	-40.208,81
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	945.286,88	257.590,00	344.844,93	87.254,93
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.233.935,95	1.075.720,00	929.283,51	-146.436,49
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	180.774,00	76.400,00	139.082,84	62.682,84
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.476.441,33	120.000,00	537.038,19	417.038,19
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.494.384,53	7.227.430,00	2.400.423,80	-4.827.006,20
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	484.594,67	1.544.900,00	154.955,76	-1.389.944,24
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	417.770,76	18.100,00	17.644,79	-455,21
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.053.965,29	8.986.830,00	3.249.145,38	-5.737.684,62
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.820.029,34	-7.911.110,00	-2.319.861,87	5.591.248,13

4.3.3 Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2016 waren folgende Ein- und Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit geplant:

Finanzzahlungen

	Ergebnis 2015	Fortgeschr. Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2016
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.050.000,00	1.448.750,00	2.640.361,25	1.191.611,25
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.482.712,13	1.448.750,00	3.677.325,03	2.228.575,03
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-432.712,13	0,00	-1.036.963,78	-1.036.963,78

Die Auszahlungen dienten der Tilgung von aufgenommenen Darlehen und Kassenkrediten.

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

Darlehensaufnahme 2016 Haus Michael	338.500,00 EUR
Umschuldung Darlehen 2016 Helaba	2.237.626,75 EUR
KIP-Mittel (Pauschalmittel Straßen 1. Rate)	64.234,50 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 16.732 Einwohner (Hauptwohnsitze zum 31.12.2014), 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.

6

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:

CDU	14 Sitze
ALK	12 Sitze
FDP	4 Sitze
SPD	4 Sitze
Die Grünen	3 Sitze

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten zum 01. Januar 2016 die folgenden Personen an:

CDU	
1	Alter, Heinrich
2	Boller, Thomas
3	Javaherian, Maryam
4	Hees, Alexander
5	Herberholz, Renate
6	Hogh, Annette

- 7 Metz, Katja
- 8 Mock, Claudia
- 9 Becker, Andreas B.
- 10 Krüger, Johannes
- 11 Meyer, Norbert
- 12 Nuyken, Dr. Alexander
- 13 Orlopp, Martin
- 14 Wirtnik, Daniela

ALK

- 1 Brill, Hannelore
- 2 Colloseus, Andreas
- 3 Colloseus, Manfred
- 4 Fischer, Sabine
- 5 Grimm, Karin
- 6 Heijden, Gisa van der
- 7 Klinke, Roland
- 8 Rohr, Robert
- 9 Majchrzak, Nadja
- 10 Malter, Berthold
- 11 Ostermann, Günther
- 12 Schlachter, Dr. Hedwig

FDP

- 1 Bethmann, Alexander Freiherr von
- 2 Adler, Dr. Gerhard
- 3 Becker, Birgit
- 4 Otto, Michael-Klaus

SPD

- 1 Kilb, Stefan (parteilos)
- 2 Seewald, Dr. Ilja-Kristin
- 3 Schmidt, Inken
- 4 Villmer, Thomas

Die Grünen

- 1 Hemmerle, Dietmar
- 2 Römer-Seel, Dr. Bärbel von
- 3 Völker-Holland, Peter

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

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

Haupt- und Finanzausschuss

Ausschuss für Planungs-, Umwelt- und Bauangelegenheiten

Ausschuss für Kultur-, Jugend- und Sozialangelegenheiten

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 2014 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

1. Helm, Leonhard (Bürgermeister)
2. Krimmel, Walter (Erster Stadtrat)
3. Ebeling, Evelina
4. Laubach, Susanne
5. Leppin, Hans-Reinhard
6. Pöschl, Jörg
7. Wickerath, Thomas
8. Schramm, Karl-Gustav
9. Mauerwerk, Sabine
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

2.220,00 EUR

Restbetrag nach Fraktionsstärke/je Fraktionsmitglied

380,00 EUR

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

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

Die Anzahl der Mitarbeiter der Verwaltung ergibt sich gemäß dem Stellenplan zum 31. Dezember 2014 wie folgt:

Beamte	9,00
Beschäftigte	<u>126,25</u>
Gesamt	<u>135,25</u>

5.4 Steuerliche Verhältnisse

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

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

Zum Zeitpunkt 31. Dezember 2016 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:

Königsteiner Kur GmbH:

Befristete Patronatserklärung - die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bestehende Erklärung hat eine Gültigkeit bis zum 31. Dezember 2016 mit einer Höhe von 1.863 TEUR.

Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH:

Zur Finanzierung diverser Baumaßnahmen wurden die modifizierten Ausfallbürgschaften zum Bilanzstichtag 31.12.2016 noch valutierend in Höhe von 7.357 TEUR übernommen.

Haus der Begegnung GmbH:

Zur Finanzierung diverser Baumaßnahmen wurden die modifizierten Ausfallbürgschaften zum Bilanzstichtag 31.12.2016 noch valutierend in Höhe von 247 TEUR übernommen.

St. Josef Krankenhaus Betriebsgesellschaft mbH:

Auch hier wurden zur Finanzierung diverser Baumaßnahmen die modifizierten Ausfallbürgschaften zum Bilanzstichtag 31.12.2016 noch valutierend in Höhe von 349 TEUR übernommen.

Musikschule Königstein:

Zur Absicherung eines Girokredites hat die Stadt Königstein im Taunus eine Bürgschaft in Höhe von 2 TEUR übernommen.

1. FC Königstein:

Zur Absicherung eines Girokredites hat die Stadt Königstein im Taunus eine Bürgschaft in Höhe von 125 TEUR übernommen.

Waldkindergarten:

Zur Absicherung eines Girokredites hat die Stadt Königstein im Taunus eine Bürgschaft in Höhe von 300 TEUR übernommen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen Miet- und Leasingverträge für Kopierer, Telefonanlage und Fahrzeuge, aus denen sich Kosten jährlich von ca. 18.000 EUR ergeben.

Weiterhin bestehen Pflegeverträge für Außenanlagen/Reinigungsverträge mit einem jährlichen Kostenvolumen von rund 41.000,00 EUR.

Sonstige finanzielle Risiken

Sonstige finanzielle Risiken bestehen nicht.

5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

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

5.7 Fremde Finanzmittel

Die folgende Übersicht zeigt die zum Stichtag 31.12.2016 berücksichtigten Fremdmittel und zweckgebundenen Gelder.

Fremde Finanzmittel zum 31.12.2016		
Nr.	Name	Bewegung
4830010	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA	26,52
4830011	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt (SKBG)	-9.325,61
4851000	Verbindlichk. manuelle Lohn/Gehaltsbuchungen	-6.188,93
4859999	Bilanzkorrekturkonto Personal (SK 485..)	3.132,82
4860110	Verwahrgelder Herr Helm (ZBV)	3.045,44
4861010	Durchlaufende Posten ab 2009	-2.521,50
4861020	Sicherheiten + Kautionen	-17.207,25
4861021	Kautionen Vermietung von Räumen	1.255,00
4861030	Jagdgenossenschaft	-5.084,87
4861040	Spenden für soziale Zwecke	-510,22
4861060	Gleichstellungsbeauftragte	456,86
4861099	Bilanzkorrekturkonto zu 486.. bis 4861090	-8.478,50
4861421	AHE sonstige EINGANG	-2.537,85
4861422	AHE sonstige AUSGANG	82.569,56
4861426	AHE Glashütten EINGANG	-65.344,27
4861427	AHE Glashütten AUSGANG	56.070,13
		29.357,33

5.8 Entwicklung der Fehlbeträge

	ordentliches Ergebnis	Entwicklung Verlustvortrag	außerordentliches Ergebnis	Entwicklung Rücklage AO
2009	1.602.085,96	1.602.085,96	-2.972.618,23	-2.972.618,23
2010	2.121.951,68	3.724.037,64	385.679,11	-2.586.939,12
2011	2.985.016,94	4.122.115,46	-272.738,79	-272.738,79
2012	3.570.993,90	7.420.370,57	-176.120,19	-176.120,19
2013	3.666.621,94	10.910.872,32	-3.209.753,28	-3.209.753,28
2014	1.770.625,66	2.607.081,25	-3.140.625,81	0,00
2015	-845.716,07	1.761.365,18	255.839,99	255.839,99
2016	-512.017,77	1.249.347,41	-16.823,58	239.016,41

5.9 Beteiligungen

Hier wird auf den gesondert verfassten Beteiligungsbericht 2017 (enthält die Jahresergebnisse 2016) verwiesen.

5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften

Eigenbetrieb der Stadt Königstein	Seite	Kapital-anteil	Bilanzdaten 2016			GuV-Daten 2016		
			Anlage-vermögen TEUR	Eigen-kapital TEUR	Bilanz-summe TEUR	Umsatz-erlöse TEUR	Personal-aufwand TEUR	Jahres-ergebnis TEUR
Stadtwerke Königstein		(100 %)	29.214	10.311	32.999	6.950	681	1.232

Kapitalgesellschaften, an denen die Stadt Königstein unmittelbar beteiligt ist	Seite	Kapital-anteil	Bilanzdaten 2016			GuV-Daten 2016		
			Anlage-vermögen TEUR	Eigen-kapital TEUR	Bilanz-summe TEUR	Umsatz-erlöse TEUR	Personal-aufwand TEUR	Jahres-ergebnis TEUR
Königsteiner Grundstücks-u. Verwaltungsges. mbH		(100 %)	10.893	4.025	12.234	1.245	113	92
Königsteiner Kurgesellschaft mbH		(100 %)	2.225	751	2.498	1.298	511	- 691
Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH		(100 %)	134	117	305	384	239	12

5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein

	2016	2015
Beteiligungen	TEUR	TEUR
Sankt-Josef-Krankenhaus	k.A.	
Abwasserverband Main-Taunus	3.470	3.470
Abwasserverband Kronberg	362	362
Wasserbeschaffungsverband Taunus	457	457
ekom 21 - KGRZ Hessen	0	0
Frankfurter Volksbank	1	1
Hochtaunus eG	7	7
Beteiligungen insgesamt	4.297	4.297

(Bilanzwert Anteil Eigenkapital zuzüglich Anteil Anlagevermögen abzüglich Verbindlichkeiten)

6 Anlagen zum Anhang

6.1. Anlagenpiegel

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2016

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen			Buchwert			
	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten zu Beginn des Haushaltsjahres		Umbuchungen im Haushaltsjahr		Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres		Zuschreibungen im Haushaltsjahr		Abschreibungen im Haushaltsjahr		Umbuchungen im Haushaltsjahr	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			+	-	+/-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
	1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	101.432,53	0,00	0,00	0,00	101.432,53	-80.198,53	0,00	-10.081,00	0,00	-90.279,53	11.153,00
	1.2 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.066.168,09	137.740,52	0,00	0,00	2.203.908,61	-1.062.568,20	0,00	-102.761,41	0,00	-1.165.329,61	1.038.579,00
	1.3 geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
	Summe 1:	2.247.600,62	137.740,52	0,00	0,00	2.385.341,14	-1.142.766,73	0,00	-112.842,41	0,00	-1.255.609,14	1.129.732,00
2. Sachanlagevermögen												
	2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	38.857.504,21	480.870,12	-189,00	-14.387,65	39.323.797,68	-110.879,00	0,00	0,00	0,00	-110.879,00	39.212.918,68
	2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	33.752.453,54	59.254,46	-3.167,37	533.532,94	34.342.053,57	-7.783.257,54	0,00	-756.265,03	0,00	-8.539.522,57	25.802.531,00
	2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.493.658,61	66.458,61	-9.870,23	1.171.457,27	24.721.742,26	-11.653.146,00	0,00	-965.240,65	0,00	-12.618.386,65	12.103.355,61
	2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	686.217,29	39.973,91	-179,81	7.728,00	733.739,39	-418.271,54	0,00	-77.268,91	0,00	-495.540,45	238.198,94
3. Finanzanlagevermögen												
	3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.661.389,90	0,00	0,00	-1,00	10.661.388,90	-948.871,04	0,00	0,00	0,00	-948.871,04	9.712.517,86
	3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.799.987,30	0,00	-116.598,26	0,00	2.673.389,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.677.389,04
	3.3 Beteiligungen	4.289.367,69	0,00	0,00	1,00	4.289.368,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.289.368,69
	3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	152.559,21	0,00	0,00	0,00	152.559,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.559,21
3.6 sonstige Finanzanlagen												
	3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	17.645,39	17.645,39	0,00	0,00	170.204,60	0,00	0,00	0,00	0,00	170.204,60	115.318,07
	3.6 sonstige Finanzanlagen	4.225.930,44	0,00	-377.225,06	0,00	3.948.205,38	-4.459,22	0,00	0,00	0,00	-4.459,22	3.944.246,16
	Summe 3:	22.122.245,47	17.645,39	-389.823,32	0,00	21.747.066,61	-963.336,26	0,00	0,00	0,00	-963.336,26	20.793.726,35
	Gesamtsumme (1 bis 3):	127.671.294,70	3.342.322,07	-414.026,34	0,00	130.599.590,43	-26.110.918,04	0,00	-2.234.386,22	0,00	-28.345.304,26	102.254.286,17

6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Beschreibung		Buchwert 31.12.16 €
AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		
AIB-00120	Ertüchtigung Asylberwerberheim II	14.981,13
Summen AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		14.981,13
AiB Eigene Sportstätten		
AIB-00129	Vereinsheim FC Mammolshain	2.237,80
Summen AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		2.237,80
AiB Wohnungsbau		
AIB-00090	Altenwohnanlage / Brandschutz	251.048,48
AIB-00113	Altenwohnanlage / Lärmschutz	26.848,19
Summen für AiB Wohnungsbau		277.896,67
AiB Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		
AIB-00032	FFW-Königstein-Schneidhain	1.145,97
Summen für AiB Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		1.145,97
AiB Straßen		
AIB-00124	Georg-Pingler-Strasse	2.320,50
AIB-00126	Kurmainzer Strasse	5.000,00
AIB-00130	Klosterstrasse	595,00
Summen für AiB Straßen		7.915,50
AiB Allgemeines Grundvermögen		
AIB-00092	HLZ Sanierung	58.933,08
AIB-00098	Burg Königstein Sicherheitskonzept	322.932,34
Summen für AiB Grundvermögen		381.865,42
AiB übrige Aufgabenbereiche		
AIB-00035	Neubau Kindergarten	71.927,03
AIB-00107	Spielplatz Lux.Schloß Parkour	1.012,10
AIB-00111	Asylbewerberheim Am Kaltenborn 11-13	608.759,45
AIB-00123	Geschwindigkeitsmeßanlage	10.856,52
Summen für AiB übrige Aufgabenbereiche		692.555,10
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1.378.597,59

6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre
	01.01.2016	31.12.2016	31.12.2017	01.01.18 bis 31.12.21	01.01.22 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti- tuten	47.798	42.341	9.448	6.190	26.703
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentli- chen Kreditgebern	116	80	14	20	46
2.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zu- schüssen, Transferleistungen, Investitionszu- weisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträ- gen	969	651	651	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistun- gen	826	887	873	14	0
5. Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	78	65	65	0	0
6. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unter- nehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sonderver- mögen	1.138	811	811	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	677	567	567	0	0
	51.602	45.402	12.429	6.224	26.749

6.4 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Stand am Ende des Haushalts- jahres	davon		
	01.01.2016	31.12.2016	Restlauf- zeiten bis 1 Jahr	Restlauf- zeiten 1 bis 5 Jahre	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre
	TEUR	TEUR	31.12.2017	01.01.18 bis 31.12.21	01.01.22 bis Laufzeitende
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.623	1.452	628	139	685
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.175	1.176	1.104	72	0
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	768	1.322	1.304	18	0
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	500	506	506	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	180	149	139	10	0
	4.246	4.605	3.681	239	685

6.5 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2016 €	Verbrauch €	Zuführung €	Auflösung €	Stand zum 31.12.2016 €
<u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u>					
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.502.120,00	0,00	0,00	86.780,00	3.415.340,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.936.543,00	0,00	127.834,00	0,00	2.064.377,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beihilfeverpflichtungen	1.127.868,00	0,00	64,00	63.574,00	1.064.358,00
					6.544.075,00
<u>Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse</u>					
Rückstellung für Solidaritätsumlage	0,00	0,00	77.947,00	0,00	77.947,00
Rückstellung für Kreisumlage	16.075.370,00	0,00	1.978.782,00	0,00	18.054.152,00
Rückstellung für Schulumlage	3.046.921,00	0,00	695.248,00	0,00	3.742.169,00
					21.874.268,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	108.000,00	91.636,81	255.150,00	16.363,19	255.150,00
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverf.	85.962,70	4.199,69	16.000,00	14.969,31	82.793,70
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	207.941,57	207.941,57	200.579,87	0,00	200.579,87
davon Verpflichtungen für Urlaubsguthaben	136.669,00	136.669,00	148.641,10	0,00	148.641,10
davon Verpflichtungen für Zeitguthaben	71.272,57	71.272,57	51.938,77	0,00	51.938,77
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	13.801,35	4.912,02	0,00	0,00	8.889,33
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	149.434,20	66.010,09	1.046.456,28	0,00	1.129.880,39
davon Verpflichtungen für Kosten zur Prüfung der Bilanzen	77.368,00	32.368,00	15.000,00	0,00	60.000,00
davon Verpflichtungen für Kosten der Archivierung	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
					1.677.293,29
					<u>30.095.636,29</u>

6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushalts-ermächtigungen

Investitionsmaßnahmen aus Haushaltsresten aus Vorjahren (nach Bilanzkonten):

<i>Liste der übertragenen Budgetansätze</i>	Ansatz HH-Reste	Bewegung HH-Reste in 2016	Übertragung nach 2017
HR aus 2012/2013			
I10017 Kath. Kindergarten Mammolshain	852.400,00	0,00	852.400,00
I13017 Immaterielle Wirtschaftsgüter	65.000,00	0,00	65.000,00
	917.400,00	0,00	917.400,00
HR aus 2014 nach 2016			
I10003 Heinrich-Dorn-Halle	166.510,00	159.832,82	0,00
I12014 Burg Königstein - Sicherheitskonzept	48.780,00	35.171,51	0,00
	215.290,00	195.004,33	0,00
HR aus 2015 nach 2016			
I09037 Kindergarten Schneidhain Anlagevermögen	7.100,00	3.450,27	0,00
I09066 Altenhainer Straße	54.380,00	54.380,00	0,00
I09113 Digitale Funkanlage Feuerwehr	35.320,00	35.320,00	0,00
I09125 Jugendhaus/Hort Klosterstraße	9.410,00	9.410,00	0,00
I10033 Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	22.000,00	0,00	22.000,00
I11006 Limburger Str. (Einfahrt neben Kroatia)	18.750,00	18.750,00	0,00
I12014 Burg Königstein - Sicherheitskonzept	100.000,00	0,00	100.000,00
I13007 Spielplatz Parkour Lux. Schloß	78.980,00	0,00	78.980,00
I15006 Dorfgemeinschaftshaus Schneidhain	8.000,00	6.000,36	0,00
I15009 Woogtalstr. 6	8.000,00	2.429,05	0,00
I15010 Bischof-Kaller-Str. 10 - Haus Michael Asyl	504.800,00	359.763,82	0,00
I15011 Asylbewerberheim II	1.700.000,00	496.134,20	0,00
I15012 Asylbewerberheim Am Kaltenborn	2.300.000,00	614.433,67	0,00
I15013 Haus Michael Ausstattungsgegenstände	0,00	16.284,09	0,00
	4.846.740,00	1.616.355,46	200.980,00
HR aus 2016 nach 2017			
I09002 Burgruine Sanierungsmaßnahmen	50.000,00		50.000,00
I09051 Kinderspielflächen Baukosten	36.470,00		36.470,00
I09059 Feuerwehr - Anlagevermögen	24.500,00		24.500,00
I09062 Friedhof Königstein	40.000,00		40.000,00
I09063 Friedhof Falkenstein	9.500,00		9.500,00
I09079 Johanniswald Gehweg entlang B455	50.000,00		50.000,00
I09122 Bürgerhaus Falkenstein	40.000,00		40.000,00
I10017 Kath. Kindergarten Mammolshain	50.000,00		50.000,00
I10033 Betriebsausstattung DGH, BGH, HDH	10.000,00		10.000,00
I11009 HLZ - Polizei Sanierung	245.000,00		245.000,00
I11019 Verkauf/Ankauf von unbebauten Grundstücken ab 2015	25.000,00		25.000,00
I15002 Klosterstr. Georg-Pingler/Kirchstr.	25.000,00		25.000,00
I15003 Am Ellerhang	20.000,00		20.000,00
I16005 Behindertengerechte Toilette Kapuzinerplatz	10.000,00		10.000,00
I16006 Vereinsheim FC Mammolshain	22.760,00		22.760,00
	658.230,00	0,00	658.230,00

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 2016 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 2016 weist in der Ergebnisrechnung einen Jahresgewinn in Höhe von 528.841,35 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2016 in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 528.841,35 Euro.

Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis

Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene– gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

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

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2016 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2016 dargestellt:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Ordentliche Erträge	38.103.339,24	37.178.960	41.426.872,38	4.247.912,38	11,43
Ordentliche Aufwendungen	36.065.077,72	35.792.170	40.017.305,53	4.225.135,53	11,80
Verwaltungsergebnis	2.038.261,52	1.386.790	1.409.566,85	22.776,85	1,64
Finanzerträge	332.662,14	275.750	461.853,99	186.103,99	67,49
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.525.207,59	1.662.240	1.359.403,07	-302.836,93	-18,22
Finanzergebnis	-1.192.545,45	-1.386.490	-897.549,08	488.940,92	35,26
Ordentliches Ergebnis	845.716,07	300	512.017,77	511.717,77	170.572,59
Außerordentliche Erträge	53.220,40	0	37.262,77	37.262,77	100,00
Außerordentliche Aufwendungen	309.060,39	300	20.439,19	20.139,19	6.713,06
Außerordentliches Ergebnis	-255.839,99	-300	16.823,58	17.123,58	5.707,86
Jahresergebnis	589.876,08	0	528.841,35	528.841,35	100,00

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 1.409.566,85 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -628.694,67 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 22.776,85 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -897.549,08 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 294.996,37 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 488.940,92 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 512.017,77 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -333.698,30 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 511.717,77 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 16.823,58 Euro in das Jahresergebnis ein.

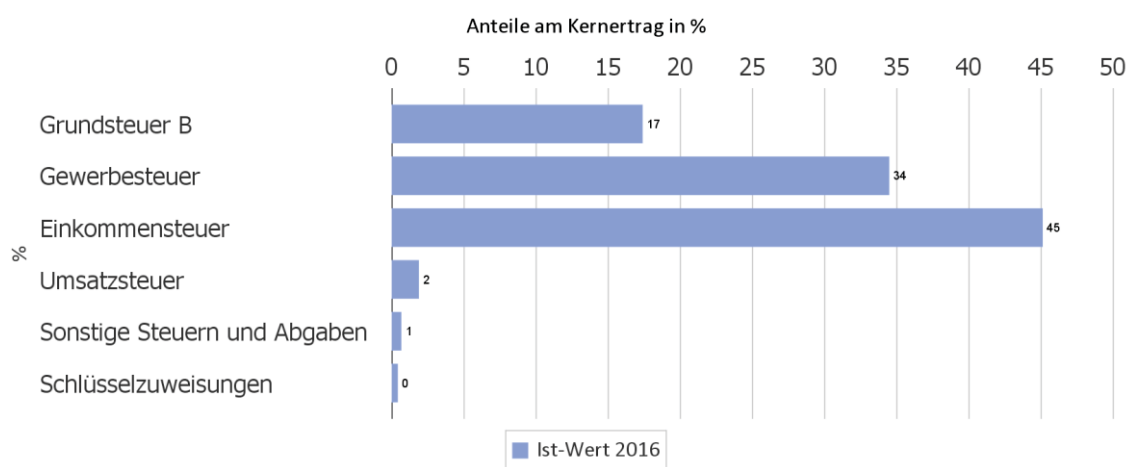
Das Jahresergebnis 2016 beträgt somit 528.841,35 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -61.034,73 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 0 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 528.841,35 Euro.

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.

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.676.254,84	1.590.580	1.681.118,49	90.538,49	5,69
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.416.381,21	3.197.500	2.304.806,54	-892.693,46	-27,92
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	546.791,15	521.020	430.352,51	-90.667,49	-17,40
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	5.374,25	0	4.364,00	4.364,00	100,00
Steuern und steuerähnliche Erträge ein-	28.394.136,33	27.763.770	31.907.882,17	4.144.112,17	14,93

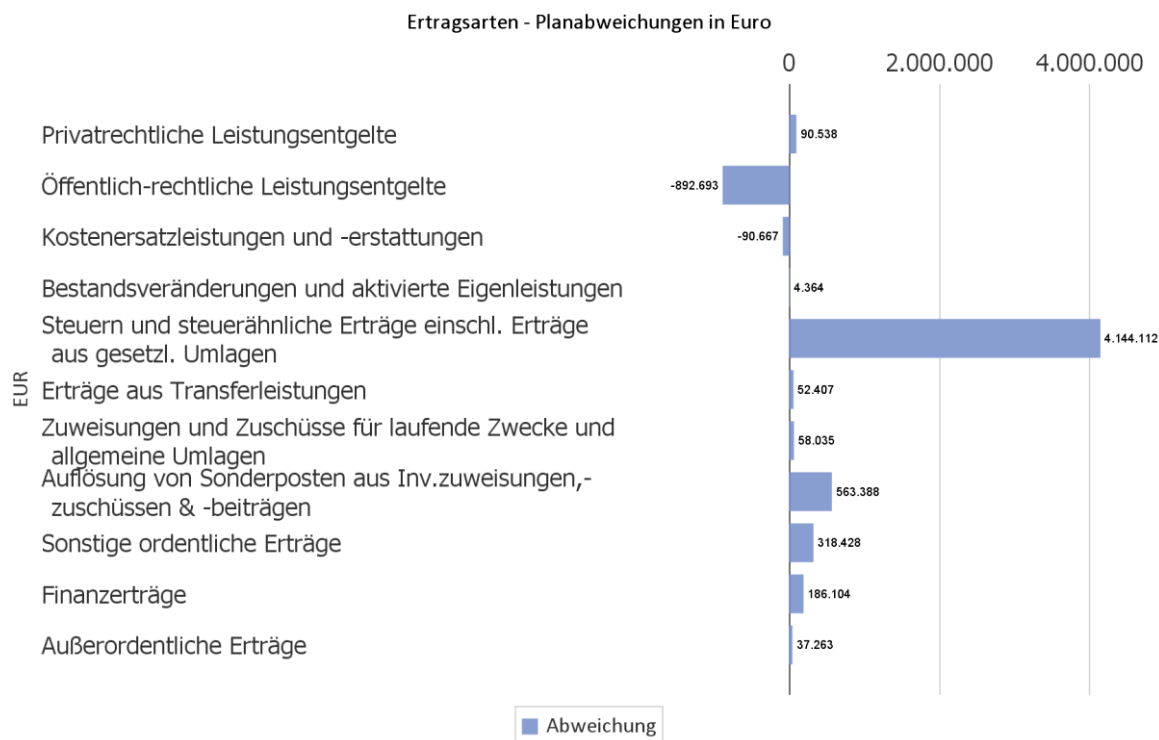
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
schl. Erträge aus gesetzl. Umlagen					
Erträge aus Transferleistungen	1.008.319,69	936.000	988.406,76	52.406,76	5,60
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	899.505,81	1.245.530	1.303.565,49	58.035,49	4,66
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	718.924,57	201.710	765.097,98	563.387,98	279,31
Sonstige ordentliche Erträge	1.437.651,39	1.722.850	2.041.278,44	318.428,44	18,48
Ordentliche Erträge	38.103.339,24	37.178.960	41.426.872,38	4.247.912,38	11,43
Finanzerträge	332.662,14	275.750	461.853,99	186.103,99	67,49
Außerordentliche Erträge	53.220,40	0	37.262,77	37.262,77	100,00
Summe	38.489.221,78	37.454.710	41.925.989,14	4.471.279,14	11,94

Die Erträge weichen insgesamt um 3.436.767,36 Euro vom Vorjahresergebnis und um 4.471.279,14 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 3.323.533,14 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 4.247.912,38 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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

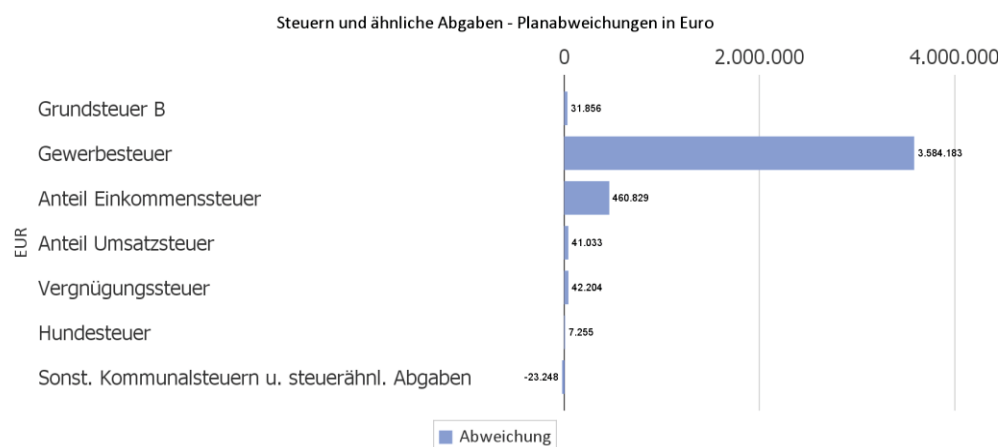


Steuern und ähnliche Abgaben

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

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Grundsteuer B	5.536.616,93	5.542.940	5.574.796,13	31.856,13	0,57
Gewerbesteuer	8.405.139,76	7.467.830	11.052.013,15	3.584.183,15	47,99
Anteil Einkommenssteuer	13.656.122,33	14.000.000	14.460.828,64	460.828,64	3,29
Anteil Umsatzsteuer	592.389,94	564.000	605.032,70	41.032,70	7,28
Vergnügungssteuer	27.232,06	19.000	61.204,00	42.204,00	222,13
Hundesteuer	64.614,00	60.000	67.255,38	7.255,38	12,09
Sonst. Kommunalsteuern u. steueräbnl. Abgaben	112.021,31	110.000	86.752,17	-23.247,83	-21,13
Summe	28.394.136,33	27.763.770	31.907.882,17	4.144.112,17	14,93

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

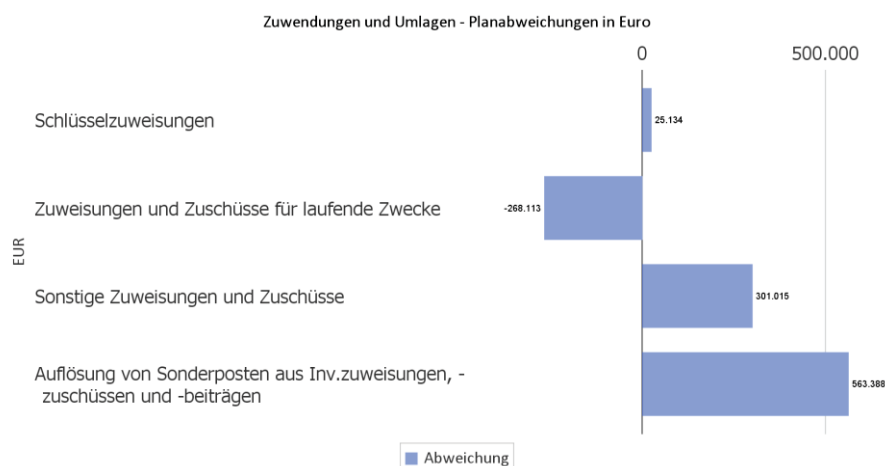
Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 404.059,68 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 58.035,49 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Schlüsselzuweisungen	112.301,00	112.300	137.434,00	25.134,00	22,38
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	697.504,81	1.021.430	753.316,98	-268.113,02	-26,25
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	89.700,00	111.800	412.814,51	301.014,51	269,24
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	718.924,57	201.710	765.097,98	563.387,98	279,31

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



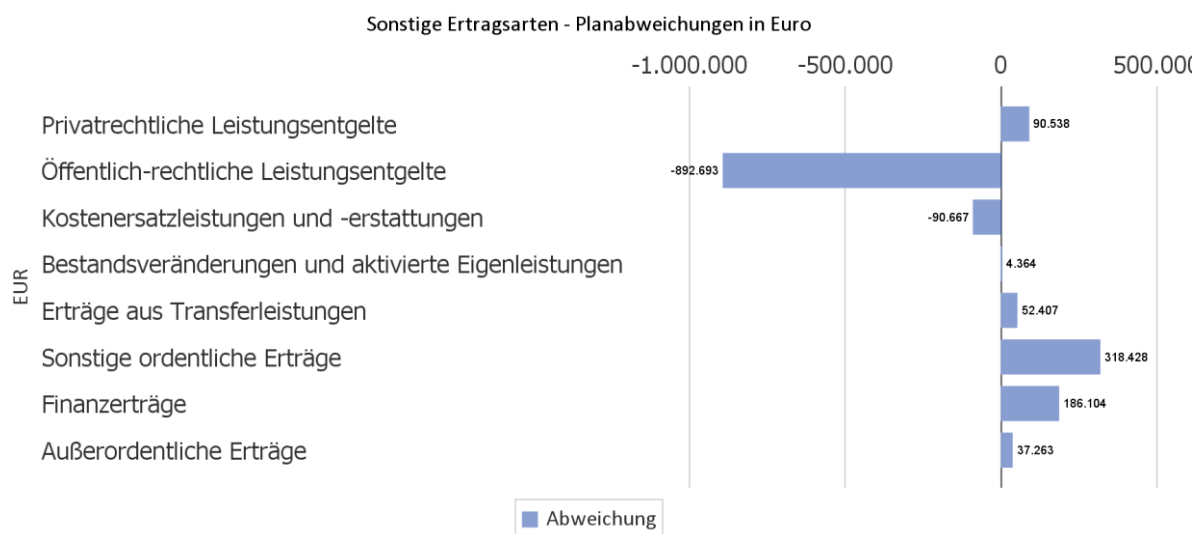
Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.676.254,84	1.590.580	1.681.118,49	90.538,49	5,69
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.416.381,21	3.197.500	2.304.806,54	-892.693,46	-27,92
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	546.791,15	521.020	430.352,51	-90.667,49	-17,40
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	5.374,25	0	4.364,00	4.364,00	100,00
Erträge aus Transferleistungen	1.008.319,69	936.000	988.406,76	52.406,76	5,60
Sonstige ordentliche Erträge	1.437.651,39	1.722.850	2.041.278,44	318.428,44	18,48
Finanzerträge	332.662,14	275.750	461.853,99	186.103,99	67,49
Außerordentliche Erträge	53.220,40	0	37.262,77	37.262,77	100,00

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.916.422,02.

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



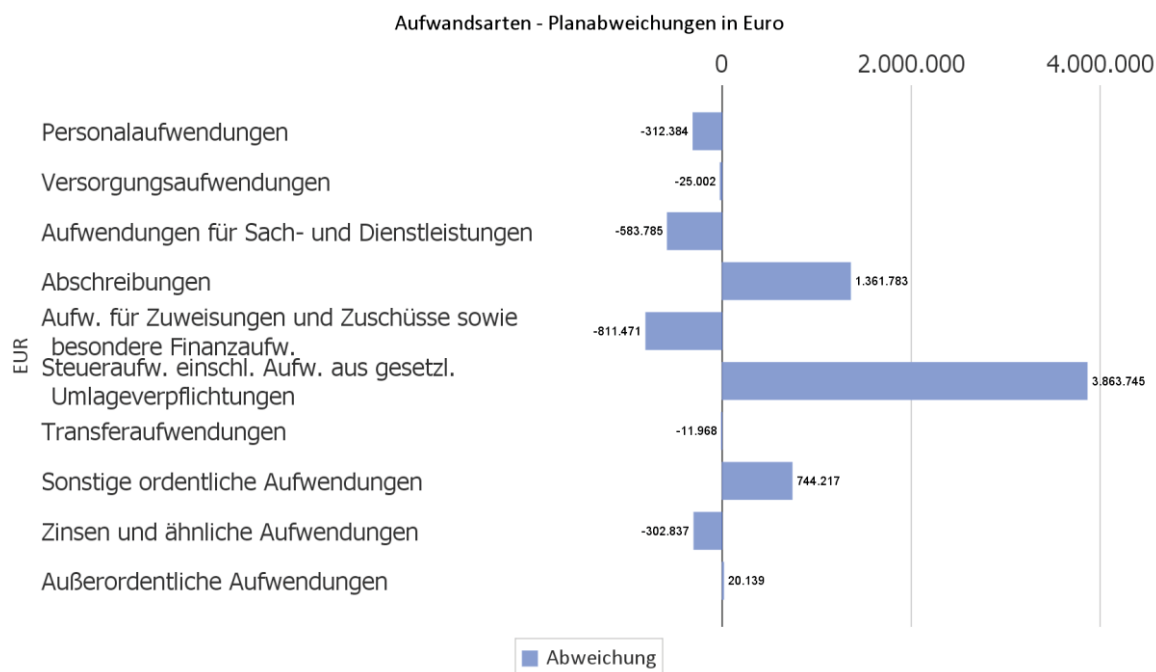
Aufwandslage

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

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Personalaufwendungen	6.468.088,11	6.954.380	6.641.996,37	-312.383,63	-4,49
Versorgungsaufwendungen	1.053.403,71	1.000.250	975.248,46	-25.001,54	-2,50
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.256.661,88	5.992.530	5.408.745,22	-583.784,78	-9,74
Abschreibungen	2.203.812,73	1.534.830	2.896.612,63	1.361.782,63	88,73
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	4.692.754,61	5.316.110	4.504.638,70	-811.471,30	-15,26
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	15.270.347,44	14.930.710	18.794.454,67	3.863.744,67	25,88
Transferaufwendungen	11.408,17	24.270	12.302,12	-11.967,88	-49,31
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.108.601,07	39.090	783.307,36	744.217,36	1.903,86
Ordentliche Aufwendungen	36.065.077,72	35.792.170	40.017.305,53	4.225.135,53	11,80
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.525.207,59	1.662.240	1.359.403,07	-302.836,93	-18,22
Außerordentliche Aufwendungen	309.060,39	300	20.439,19	20.139,19	6.713,06
Summe	37.899.345,70	37.454.710	41.397.147,79	3.942.437,79	10,53

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.497.802,09 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 3.942.437,79 Euro.

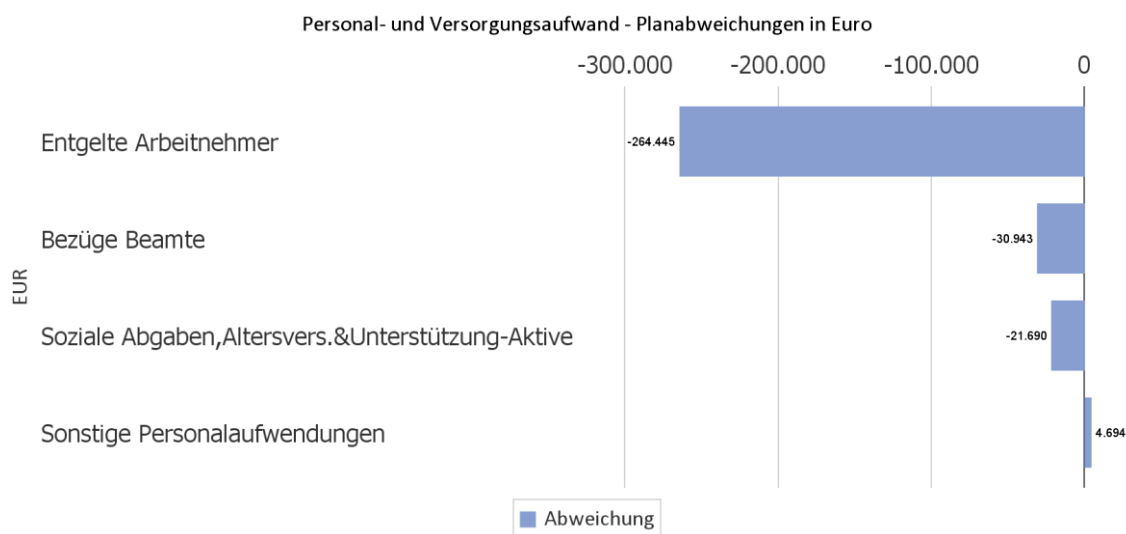
Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.952.227,81 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 4.225.135,53 Euro.

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:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Entgelte Arbeitnehmer	5.056.331,80	5.465.680	5.201.234,70	-264.445,30	-4,84
Bezüge Beamte	383.246,01	413.500	382.557,49	-30.942,51	-7,48
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	1.011.253,31	1.066.850	1.045.160,14	-21.689,86	-2,03
Sonstige Personalaufwendungen	17.256,99	8.350	13.044,04	4.694,04	56,22
Summe Personalaufwendungen	6.468.088,11	6.954.380	6.641.996,37	-312.383,63	-4,49
Versorgungsaufwendungen	1.053.403,71	1.000.250	975.248,46	-25.001,54	-2,50

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

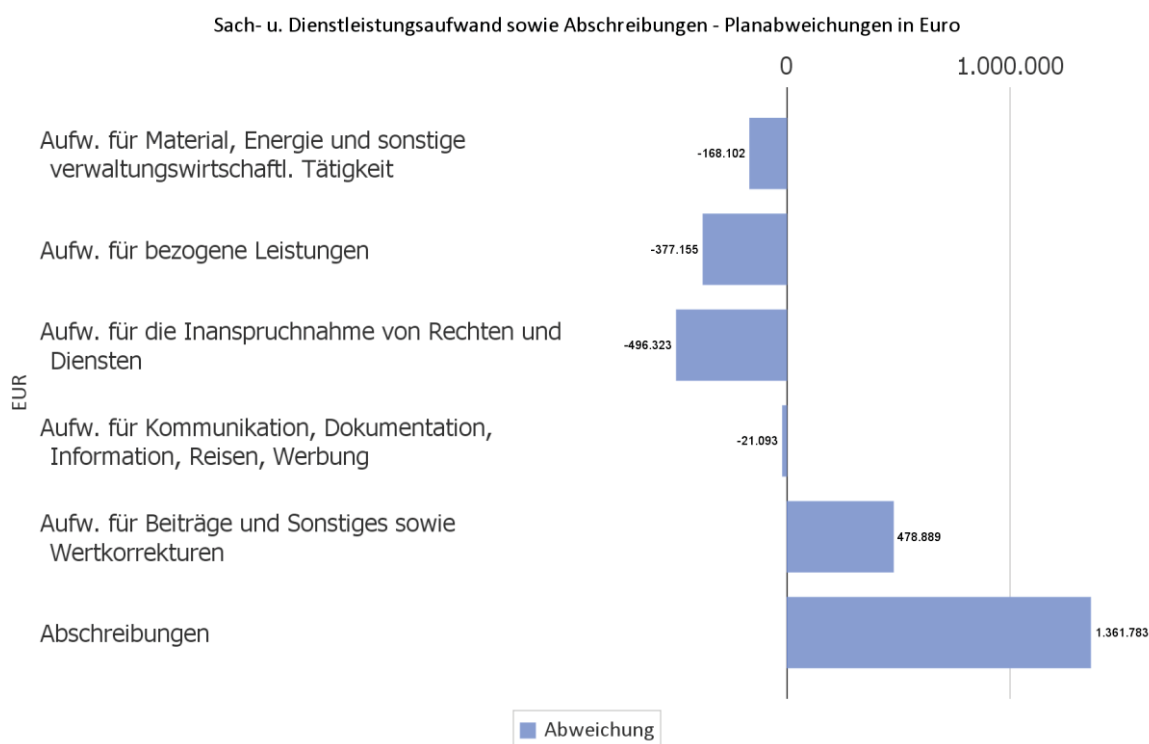
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 5.408.745,22 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 152.083,34 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -583.784,78 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.426.319,55	1.636.220	1.468.117,51	-168.102,49	-10,27
Aufw. für bezogene Leistungen	1.415.394,71	1.995.550	1.618.395,31	-377.154,69	-18,90
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	584.052,25	1.142.600	646.277,00	-496.323,00	-43,44
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	423.277,22	475.940	454.846,66	-21.093,34	-4,43
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.407.618,15	742.220	1.221.108,74	478.888,74	64,52
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	5.256.661,88	5.992.530	5.408.745,22	-583.784,78	-9,74
Abschreibungen	2.203.812,73	1.534.830	2.896.612,63	1.361.782,63	88,73

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

**Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen**

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

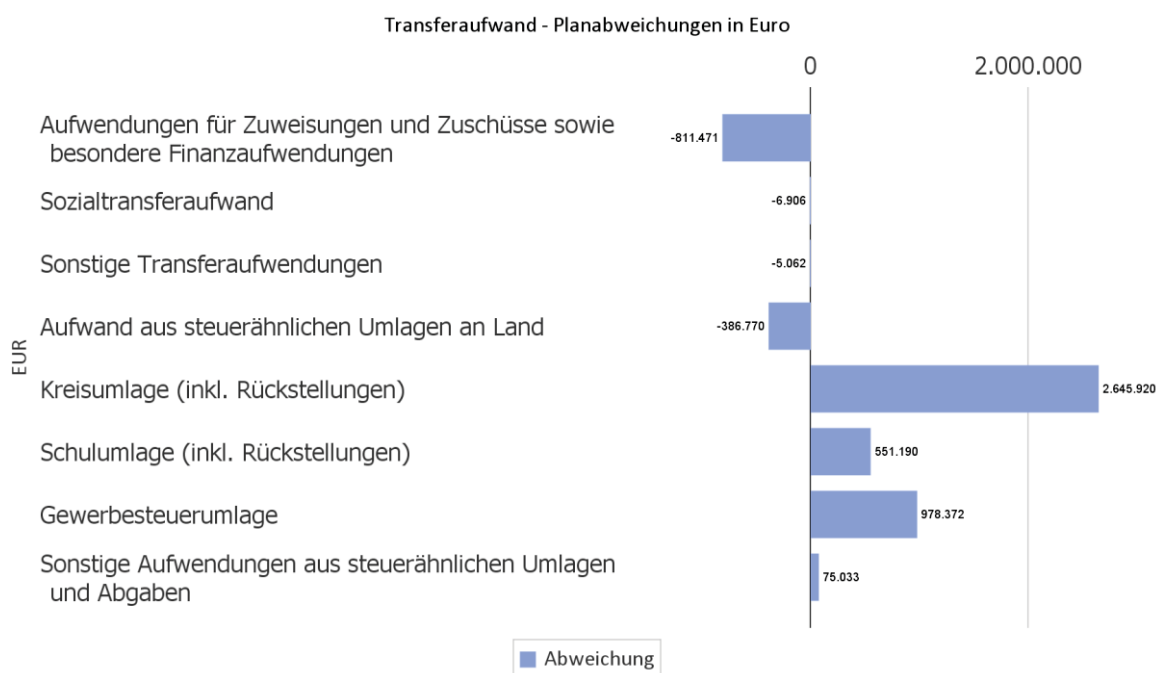
Die Aufwendungen in Höhe von 23.311.395,49 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 3.336.885,27 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 3.040.305,49 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.692.754,61	5.316.110	4.504.638,70	-811.471,30	-15,26
Sozialtransferaufwand	2.218,55	8.270	1.364,01	-6.905,99	-83,51
Sonstige Transferaufwendungen	9.189,62	16.000	10.938,11	-5.061,89	-31,64
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	386.762,31	386.770	0,00	-386.770,00	-100,00
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	10.250.709,92	9.661.580	12.307.500,00	2.645.920,00	27,39
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	3.035.395,18	3.443.510	3.994.700,00	551.190,00	16,01
Gewerbsteuerumlage	1.515.207,00	1.356.000	2.334.372,09	978.372,09	72,15
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	82.273,03	82.850	157.882,58	75.032,58	90,56

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



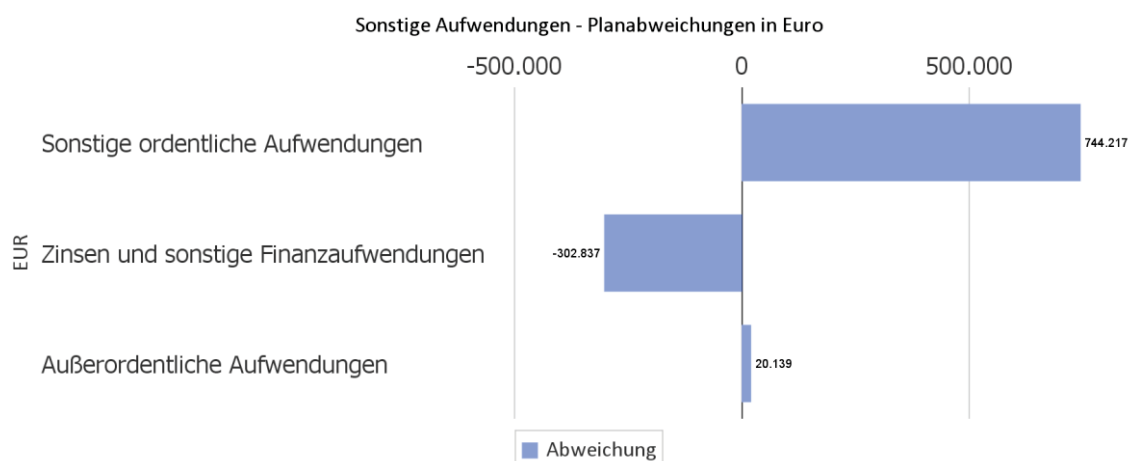
Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.108.601,07	39.090	783.307,36	744.217,36	1.903,86
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.525.207,59	1.662.240	1.359.403,07	-302.836,93	-18,22
Außerordentliche Aufwendungen	309.060,39	300	20.439,19	20.139,19	6.713,06

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



6.7.1.2 Vermögens- und Schuldenlage

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

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	101.560.377	102.254.286	693.910
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.104.834	1.129.732	24.898
1.2 - Sachanlagevermögen	79.285.638	80.330.828	1.045.189
1.3 - Finanzanlagevermögen	21.169.904	20.793.726	-376.178
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	8.775.178	8.207.487	-567.692
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.246.235	4.605.296	359.062
2.5 - Flüssige Mittel	4.528.943	3.602.190	-926.753
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	25.481	28.699	3.218
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Aktiva	110.361.036	110.490.472	129.435
1 - Eigenkapital	16.619.156	17.147.997	528.841
1.1 - Nettoposition	18.636.361	18.636.361	0
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0
1.3 - Ergebnisverwendung	-2.017.205	-1.488.364	528.841
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-2.607.081	-2.017.205	589.876
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	589.876	528.841	-61.035
2 - Sonderposten	12.701.307	12.257.607	-443.700
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	7.027.835	7.019.376	-8.460
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.164.930	1.686.187	-478.744

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	3.508.541	3.552.045	43.504
3 - Rückstellungen	26.253.962	30.095.636	3.841.674
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.566.531	6.544.075	-22.456
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	19.122.291	21.874.268	2.751.977
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.5 - Sonstige Rückstellungen	565.140	1.677.293	1.112.153
4 - Verbindlichkeiten	51.602.423	45.401.686	-6.200.737
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.414.568	34.421.250	-993.318
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	12.500.000	8.000.000	-4.500.000
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	969.341	651.139	-318.202
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	826.108	886.448	60.340
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	77.813	64.876	-12.937
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.137.760	810.780	-326.979
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	676.833	567.192	-109.641
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.184.189	5.587.546	2.403.356
Passiva	110.361.036	110.490.472	129.435

Aufteilung des Sachanlagevermögens

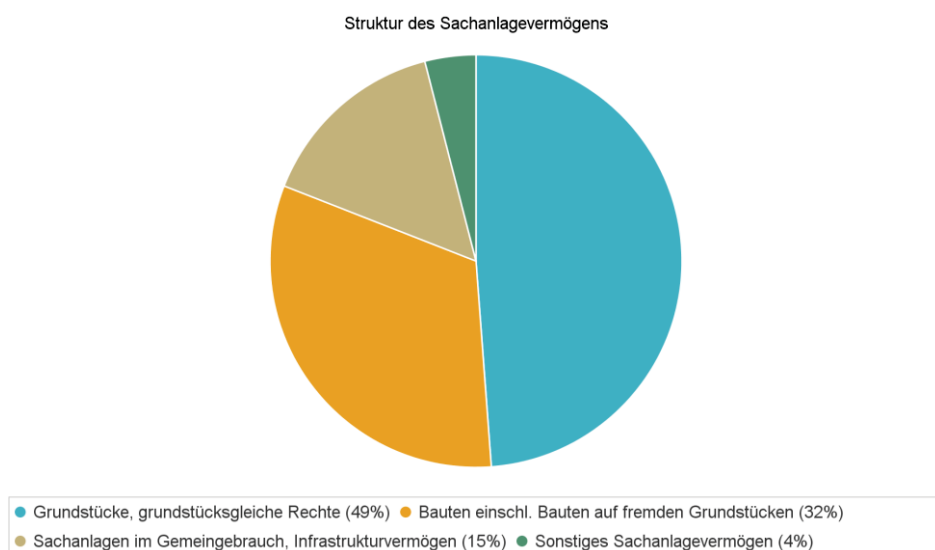
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

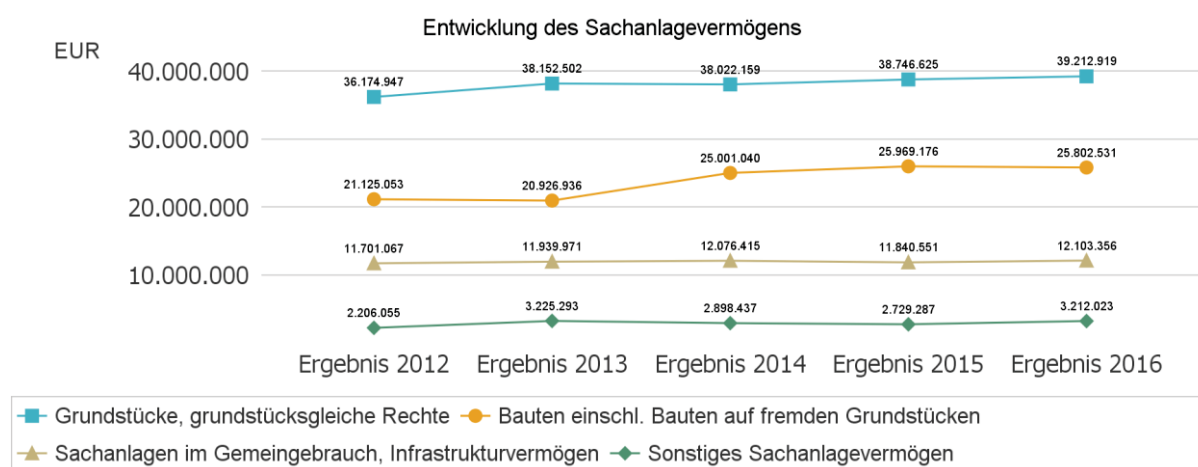
Bilanzposition	31.12.2015	31.12.2016	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	79.286	80.331	1.045
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	38.747	39.213	466
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.969	25.803	-167
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	11.841	12.103	263
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	268	238	-30
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.460	1.595	135
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.001	1.379	378

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:

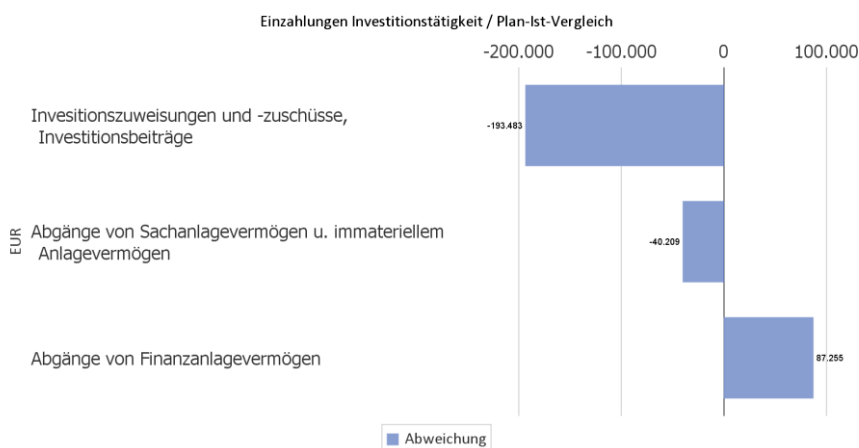


6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

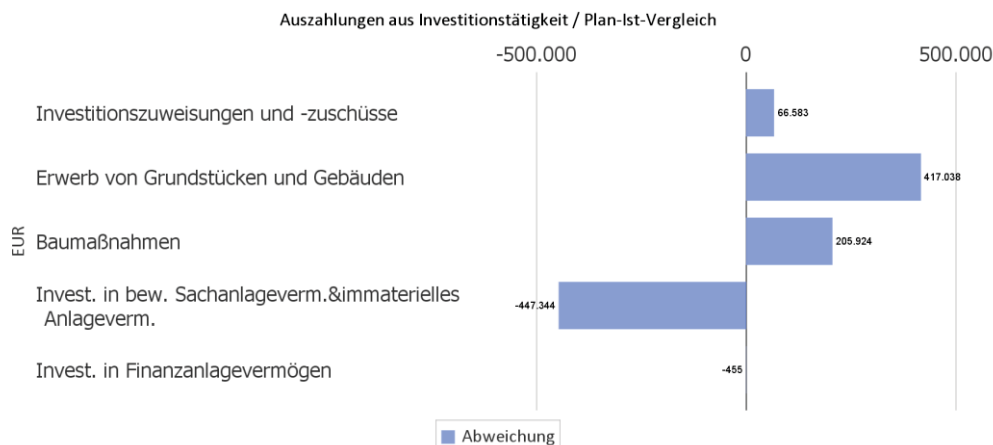
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.253.245,07	768.130	574.647,39	-193.482,61	-25,19
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	35.404,00	50.000	9.791,19	-40.208,81	-80,42
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	945.286,88	257.590	344.844,93	87.254,93	33,87
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.233.935,95	1.075.720	929.283,51	-146.436,49	-13,61
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	180.774,00	72.500	139.082,84	66.582,84	91,84
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.476.441,33	120.000	537.038,19	417.038,19	347,53
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.494.384,53	2.194.500	2.400.423,80	205.923,80	9,38
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	484.594,67	602.300	154.955,76	-447.344,24	-74,27
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	417.770,76	18.100	17.644,79	-455,21	-2,51
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.053.965,29	3.007.400	3.249.145,38	241.745,38	8,04
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.820.029,34	-1.931.680	-2.319.861,87	-388.181,87	-20,10

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen:

Investitionsnr.	Name	Kostenstelle		
Summe Investitionsnr.		Ansatz HHPL 2016 (einschl. HR)	Sachposten	Noch zur Ver- fügung
I09066	Altenhainer Straße	50100600		
Summe für Investitionsnr. I09066		1.204.380,00	522.559,31	681.820,69
I11003	Altenwohnheim Lärmschutz	50500100		
Summe für Investitionsnr. I11003		0,00	26.848,19	-26.848,19
I14007	Wiesbadener Straße An den Geier- wiesen/Waldhohlstr.	50100600		
Summe für Investitionsnr. I14007		170.000,00	105.242,19	64.757,81
I15010	Bischof-Kaller-Str. 10 - Haus Michael Asyl	50501000		
Summe für Investitionsnr. I15010		504.800,00	359.337,18	145.462,82
I15011	Asylbewerberheim II Sodener Str. 2	50501150		
Summe für Investitionsnr. I15011		1.700.000,00	496.134,20	1.203.865,80
I15012	Asylbewerberheim Am Kaltenborn 11-13	50501140		
Summe für Investitionsnr. I15012		2.300.000,00	608.759,45	1.691.240,55
Gesamtsumme		5.879.180,00	2.118.880,52	3.760.299,48

6.7.3 Kennzahlen

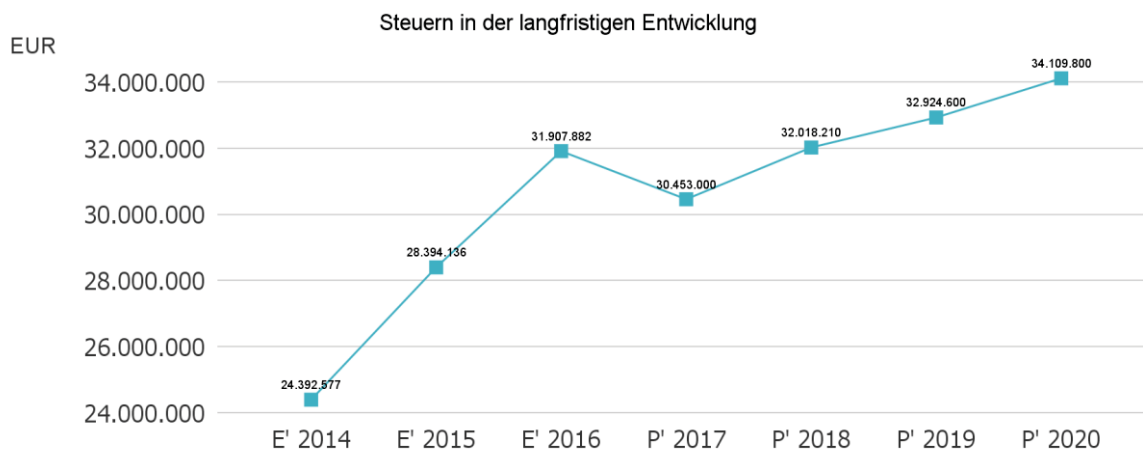
Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Steuern

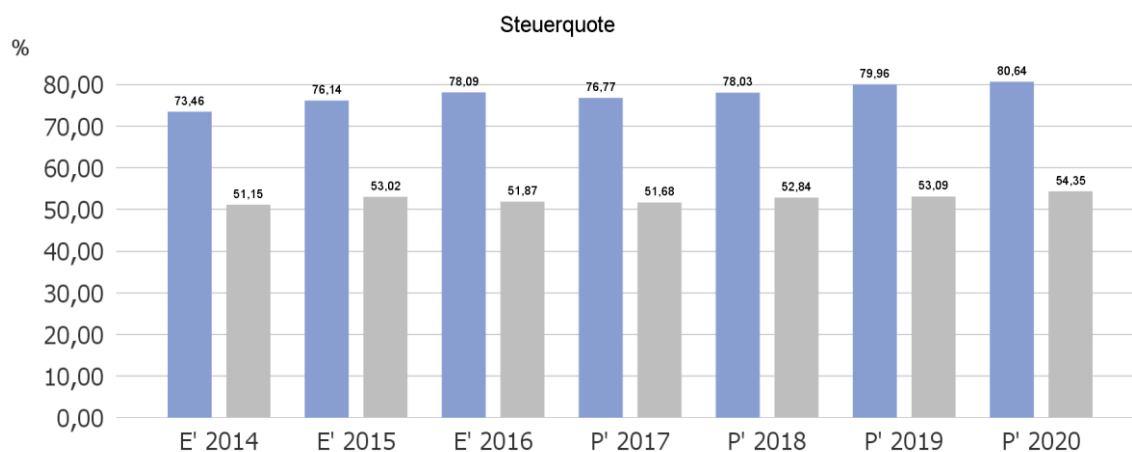
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Grundsteuer B	5.536.616,93	5.574.796,13	5.630.000	5.650.000	5.570.000
Gewerbesteuer	8.405.139,76	11.052.013,15	9.500.000	11.000.000	11.000.000
Anteil Einkommenssteuer	13.656.122,33	14.460.828,64	14.450.000	14.546.210	15.532.600
Anteil Umsatzsteuer	592.389,94	605.032,70	684.000	600.000	600.000
Vergnügungssteuer	27.232,06	61.204,00	25.000	60.000	60.000
Hundesteuer	64.614,00	67.255,38	64.000	67.000	67.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	112.021,31	86.752,17	100.000	95.000	95.000
Summe	28.394.136,33	31.907.882,17	30.453.000	32.018.210	32.924.600

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.



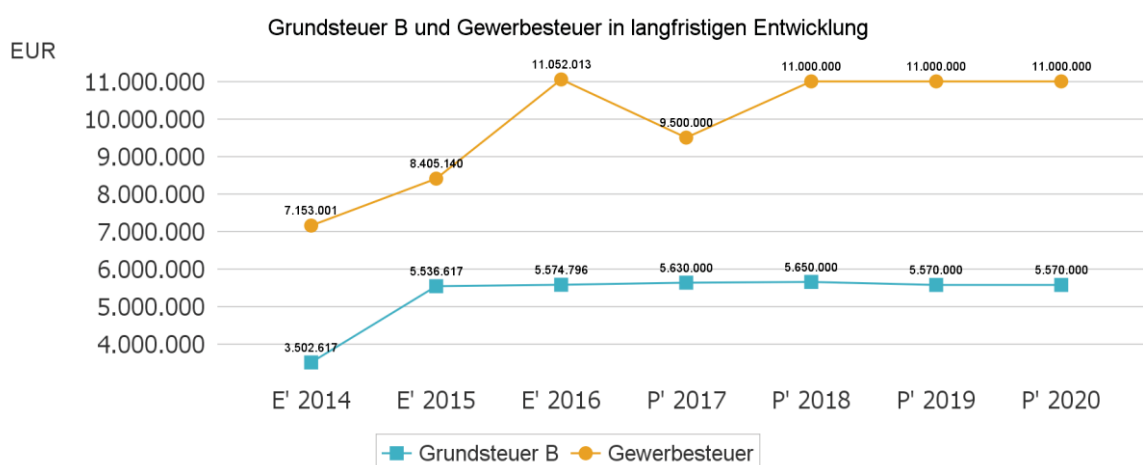
Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Steuerart	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Hebesatz Grundsteuer A	0	0	0	190	190	0
Hebesatz Grundsteuer B	340	340	340	540	540	540
Hebesatz Gewerbesteuer	345	345	345	380	380	380

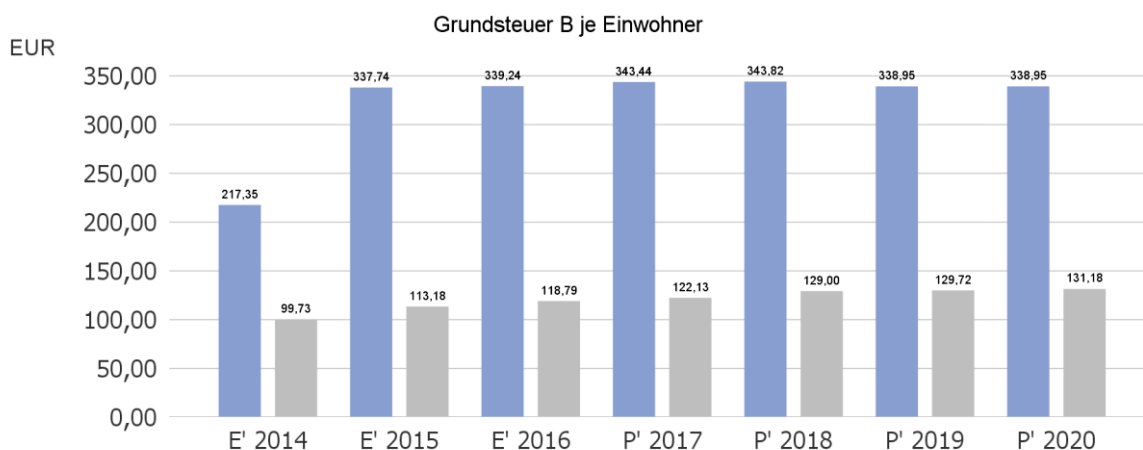
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



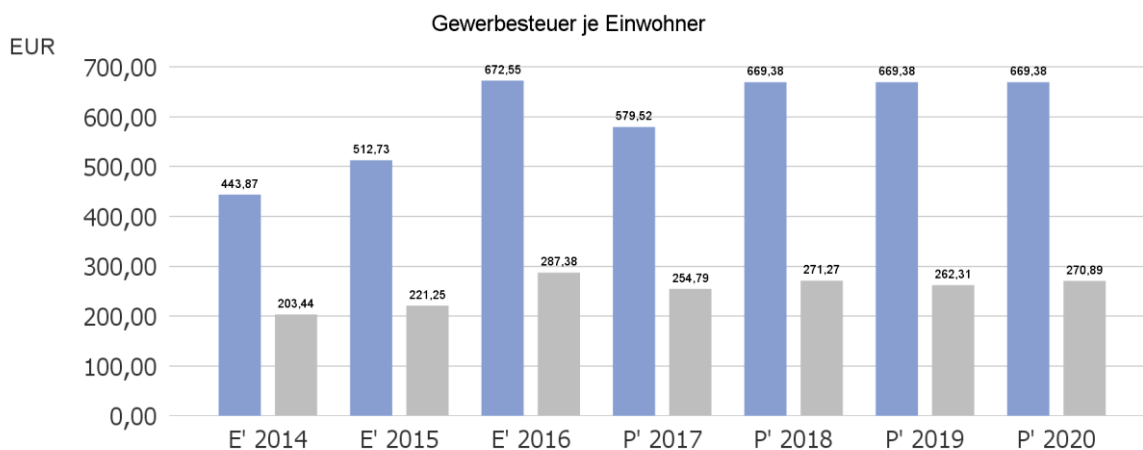
Grundsteuer B je Einwohner

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



Gewerbsteuer je Einwohner

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



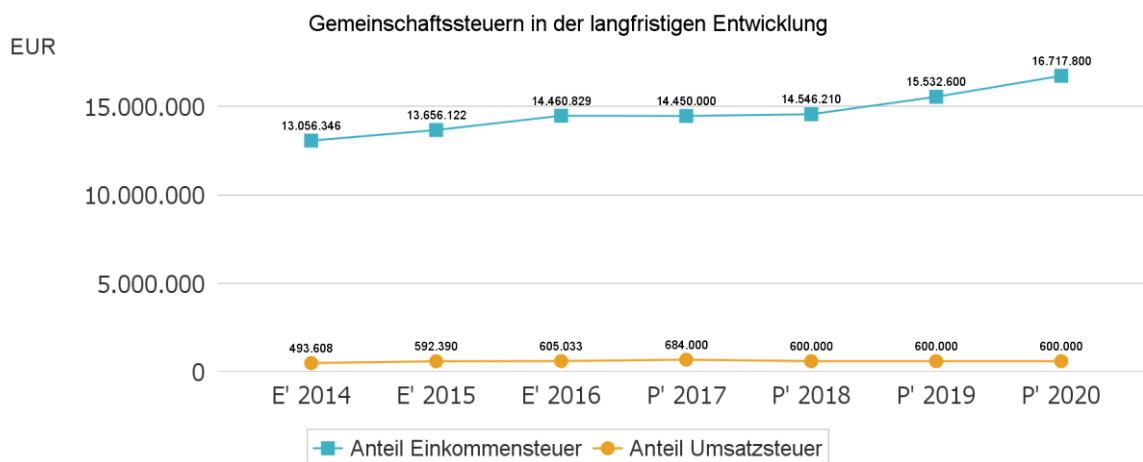
Gemeinschaftssteuern

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

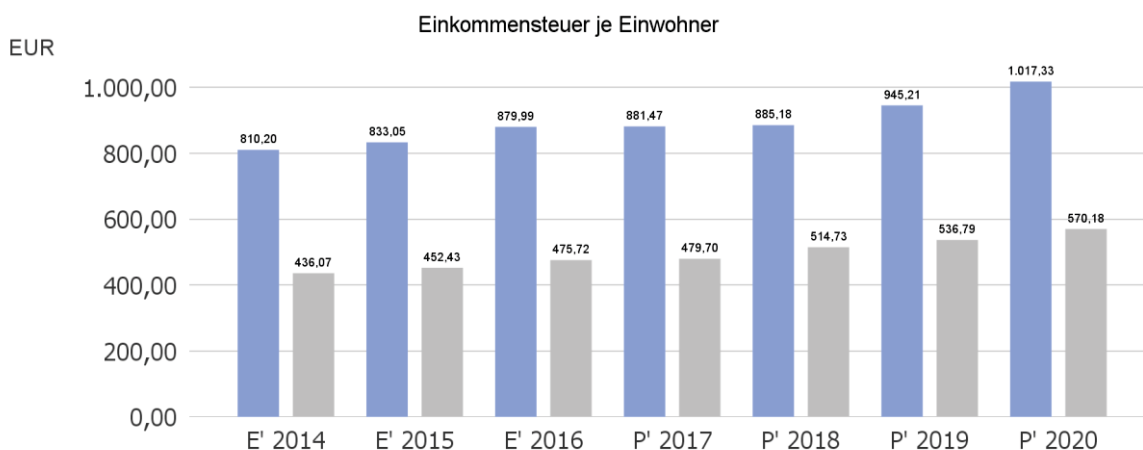
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Anteil Einkommensteuer	13.656.122,33	14.460.828,64	14.450.000	14.546.210	15.532.600
Anteil Umsatzsteuer	592.389,94	605.032,70	684.000	600.000	600.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

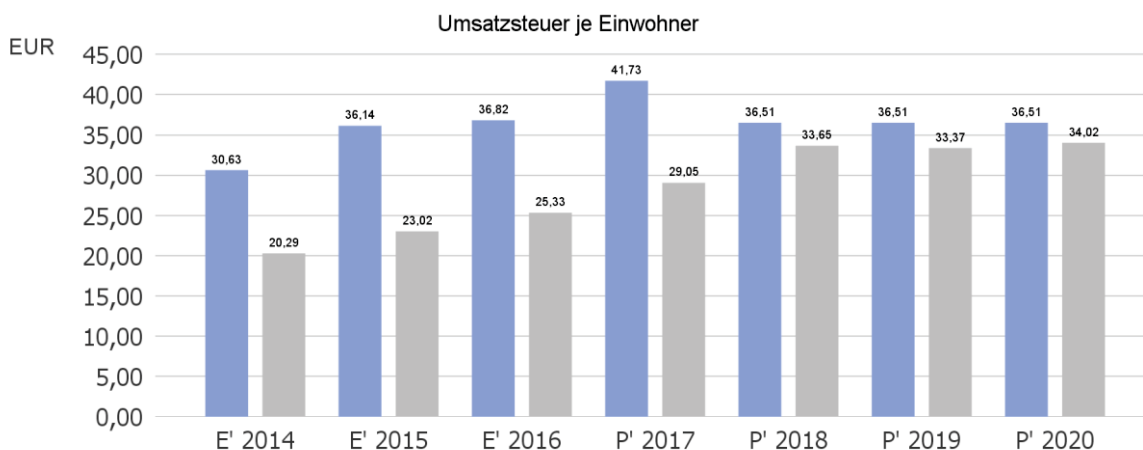
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner

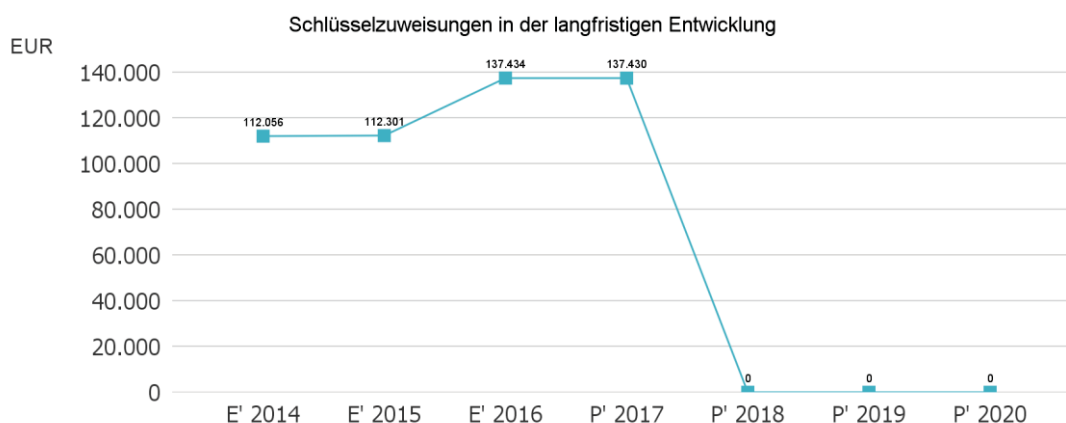


Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	1.618.430,38	2.068.663,47	1.983.260	1.725.600	1.600.100
davon Schlüsselzuweisungen	112.301,00	137.434,00	137.430	0	0
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	697.504,81	753.316,98	977.830	1.070.600	845.600
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	718.924,57	765.097,98	500.500	500.500	600.000
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	89.700,00	412.814,51	367.500	154.500	154.500

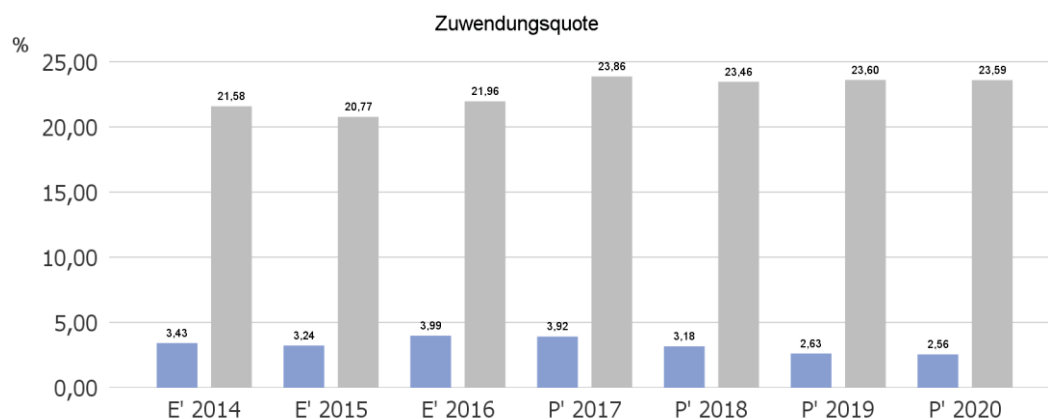
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



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.

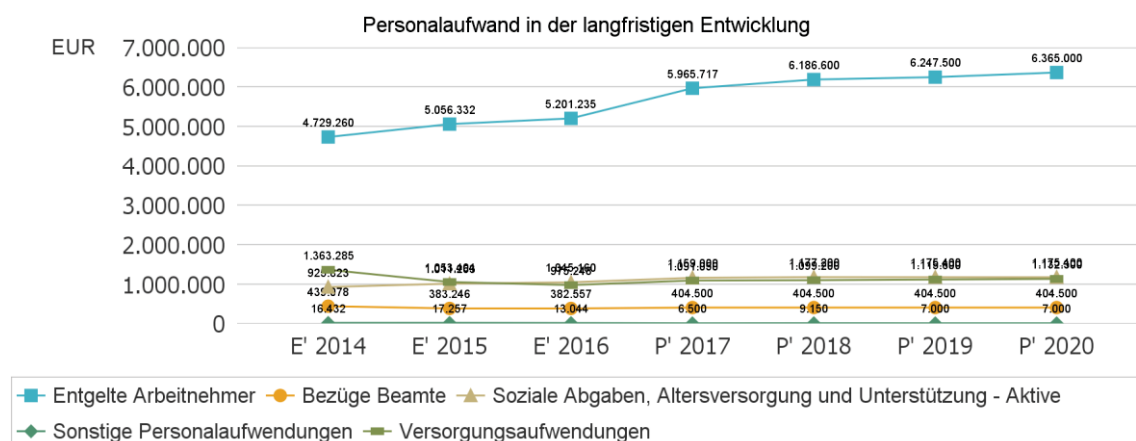
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



Personalaufwand

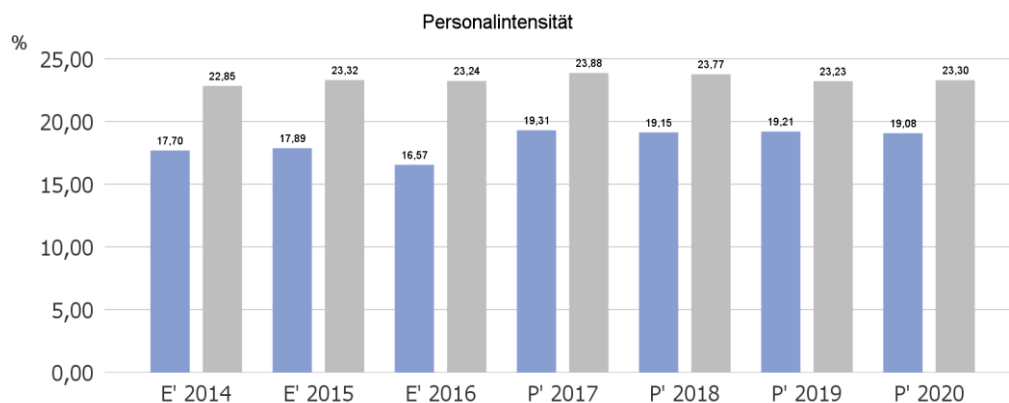
Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Entgelte Arbeitnehmer	5.056.331,80	5.201.234,70	5.965.717	6.186.600	6.247.500
Bezüge Beamte	383.246,01	382.557,49	404.500	404.500	404.500
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.011.253,31	1.045.160,14	1.159.000	1.177.200	1.175.400
Sonstige Personalaufwendungen	17.256,99	13.044,04	6.500	9.150	7.000
Summe Personalaufwendungen	6.468.088,11	6.641.996,37	7.535.717	7.777.450	7.834.400
Versorgungsaufwendungen	1.053.403,71	975.248,46	1.091.050	1.099.200	1.115.600



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.

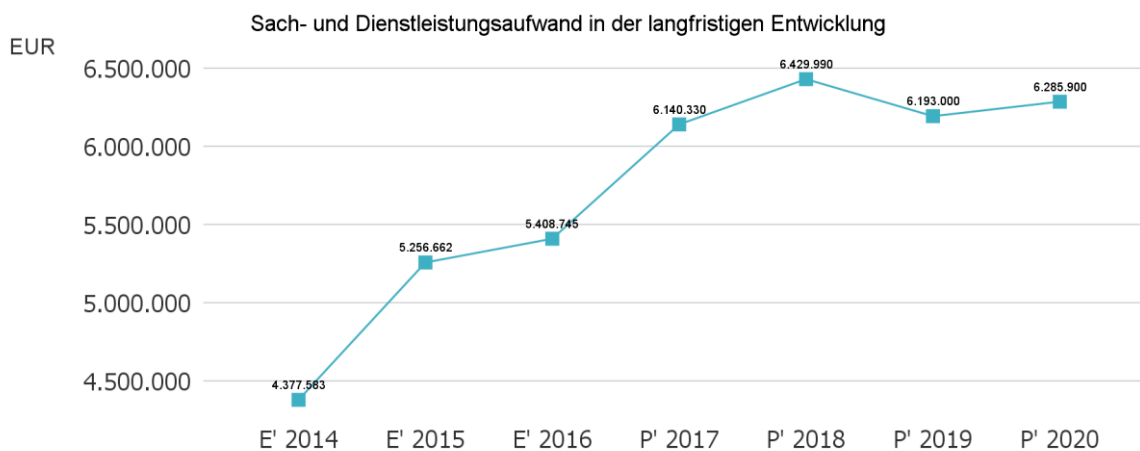


Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

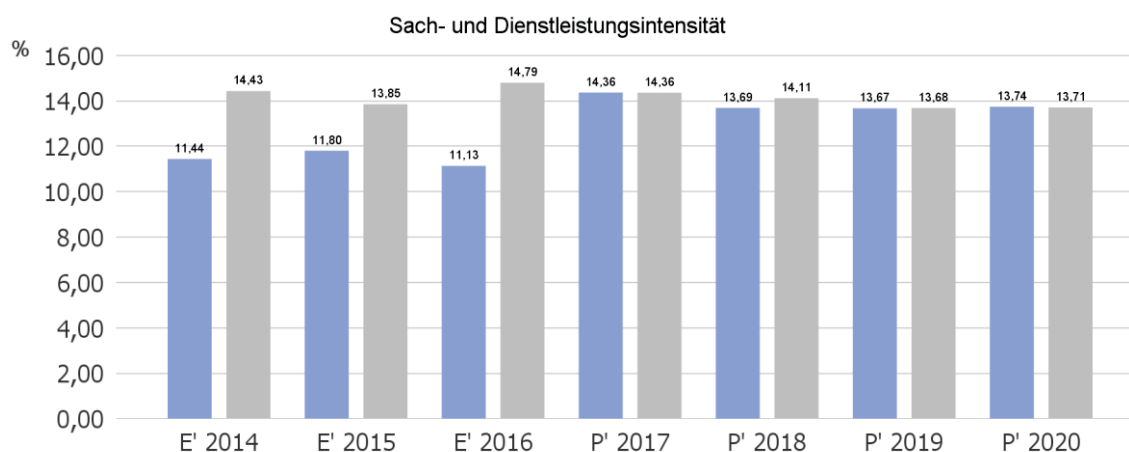
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.256.661,88	5.408.745,22	6.140.330	6.429.990	6.193.000
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.426.319,55	1.468.117,51	1.678.320	1.643.970	1.645.220
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.415.394,71	1.618.395,31	2.261.020	2.391.350	2.398.940
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	584.052,25	646.277,00	788.040	948.010	836.660
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	423.277,22	454.846,66	526.340	605.750	505.800
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.407.618,15	1.221.108,74	886.610	840.910	806.380

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.



Transferaufwendungen

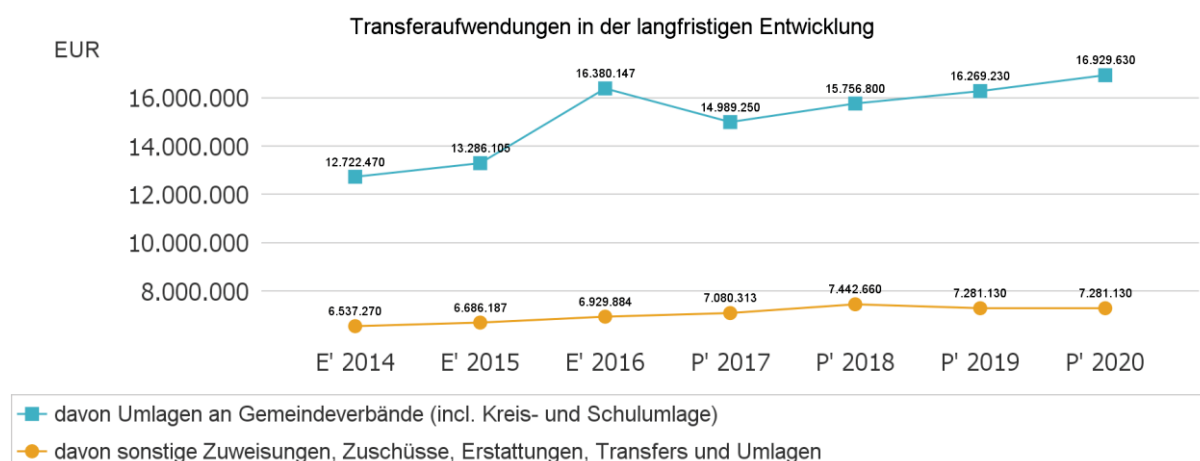
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

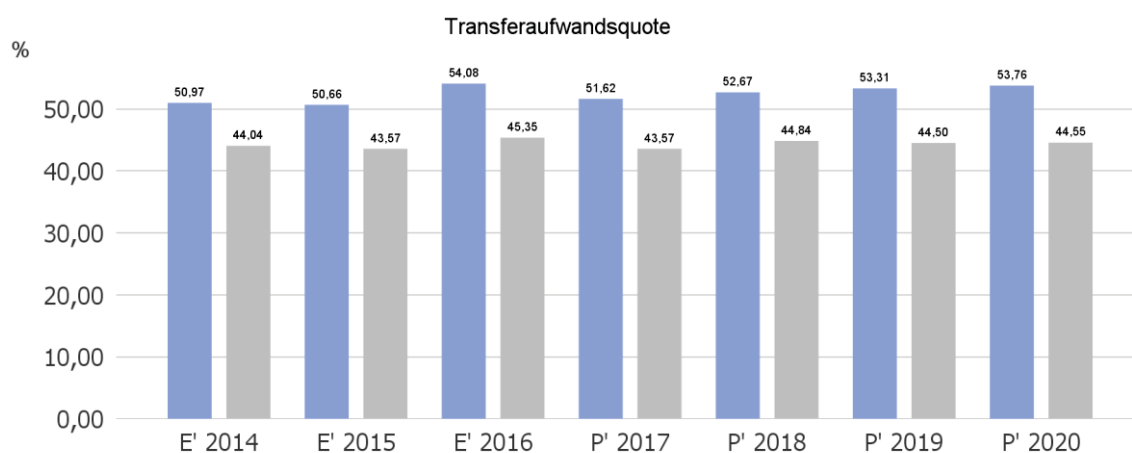
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	19.974.510,22	23.311.395,49	22.077.833	23.207.730	23.558.630
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	13.286.105,10	16.380.147,00	14.989.250	15.756.800	16.269.230
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	6.686.186,57	6.929.884,48	7.080.313	7.442.660	7.281.130

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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



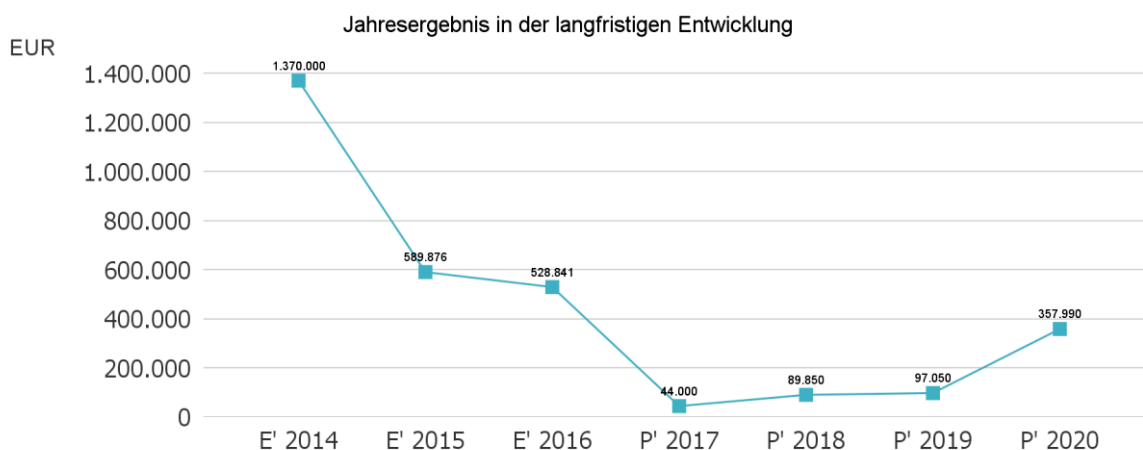
Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

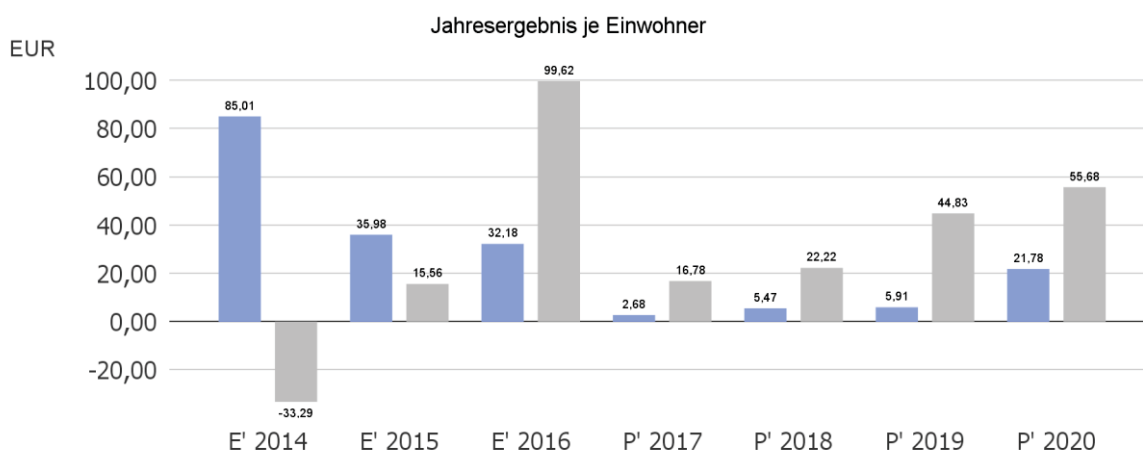
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Verwaltungsergebnis	2.038.261,52	1.409.566,85	1.325.180	1.115.530	1.111.190
Finanzergebnis	-1.192.545,45	-897.549,08	-1.280.880	-1.025.580	-1.014.040
Ordentliches Ergebnis	845.716,07	512.017,77	44.300	89.950	97.150
Außerordentliches Ergebnis	-255.839,99	16.823,58	-300	-100	-100
Jahresergebnis	589.876,08	528.841,35	44.000	89.850	97.050

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

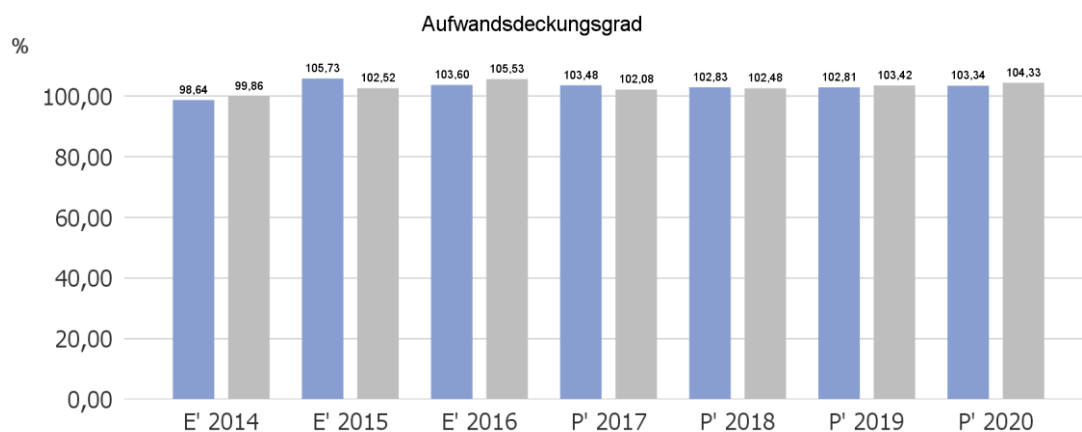
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

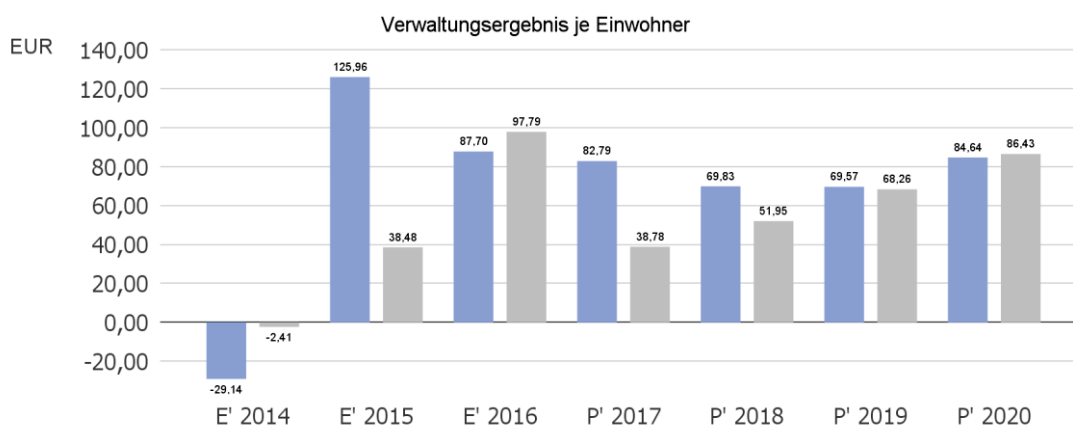
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

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.



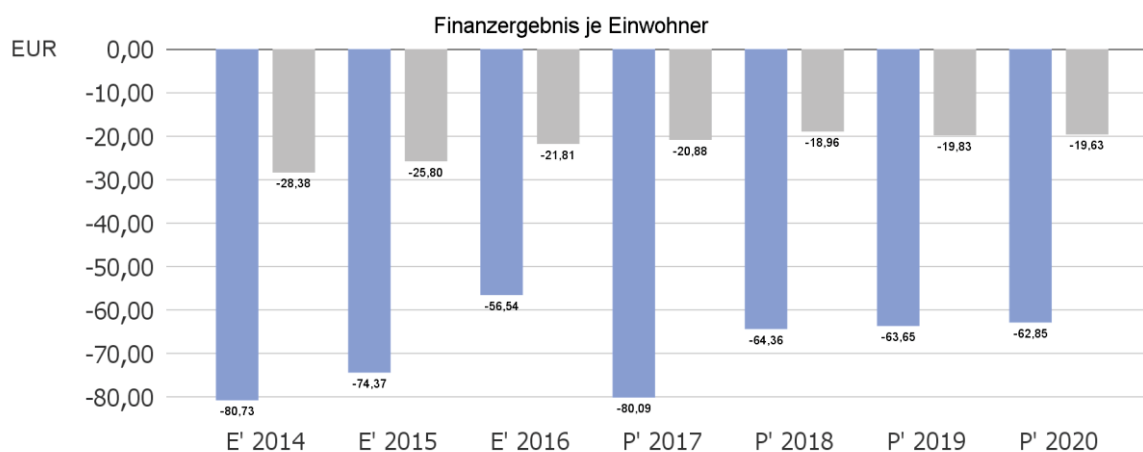
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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.



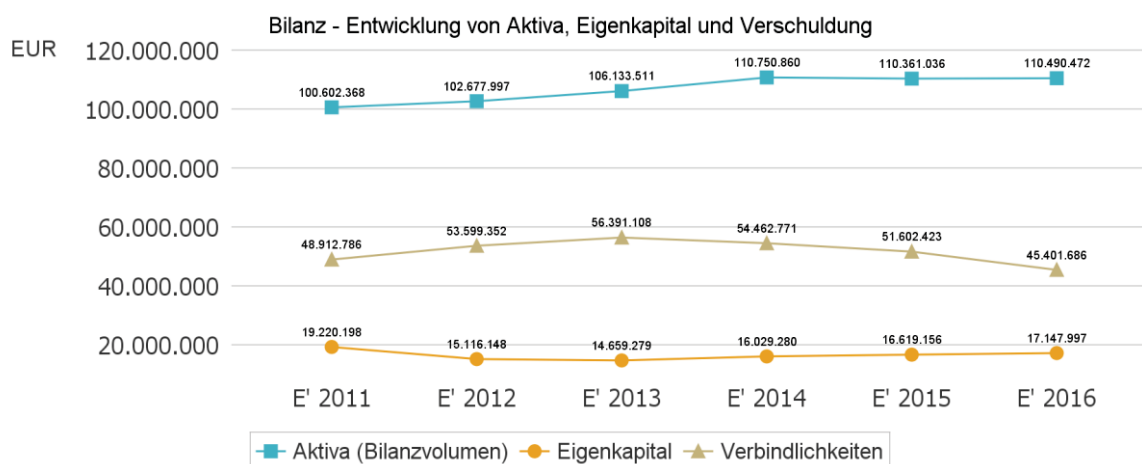
Finanzergebnis je Einwohner

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



6.7.3.2 Kennzahlen zur Bilanz

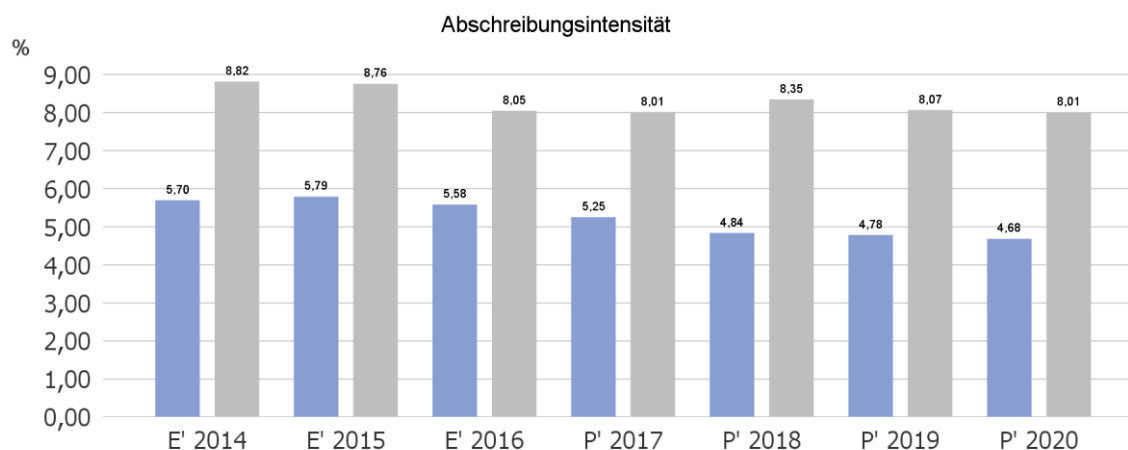
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



Kennzahlen zur Vermögenslage

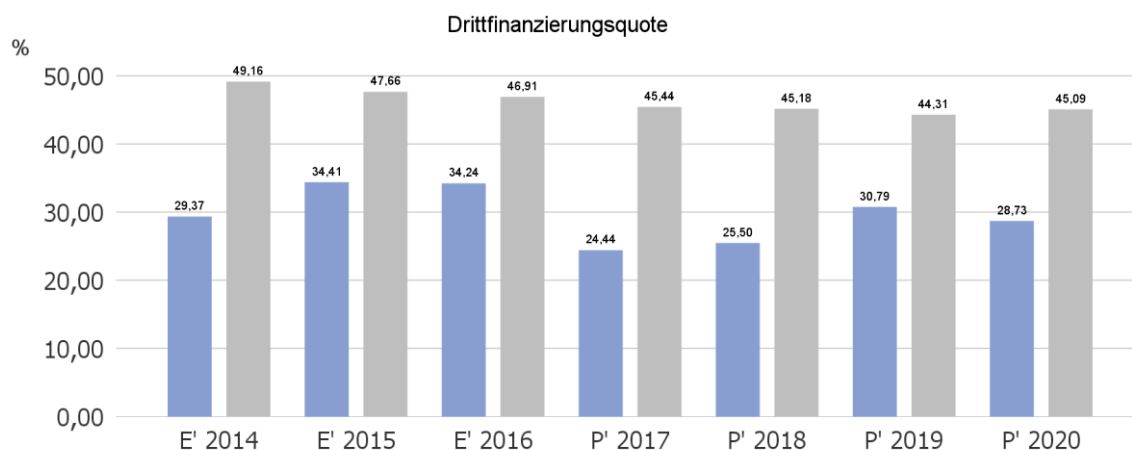
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



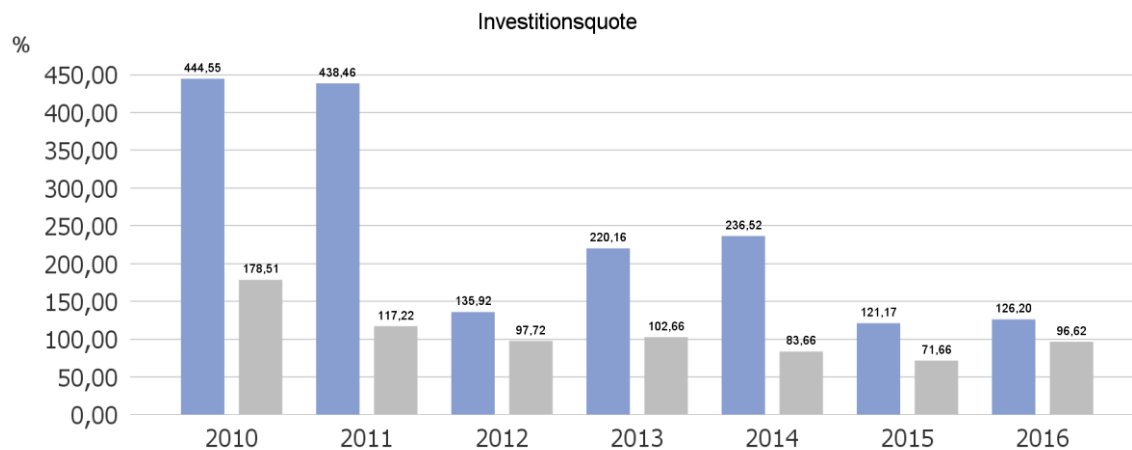
Drittfinanzierungsquote

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



Investitionsquote

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

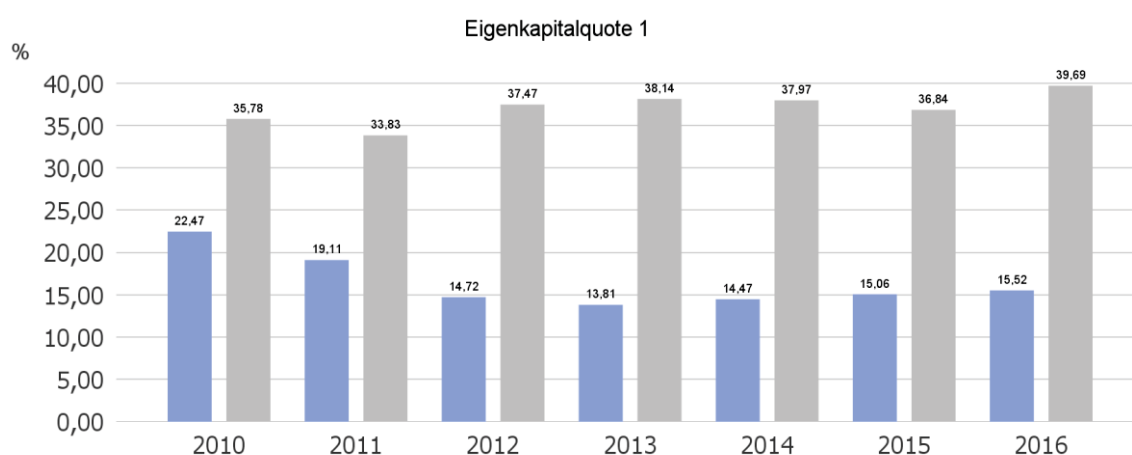


Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

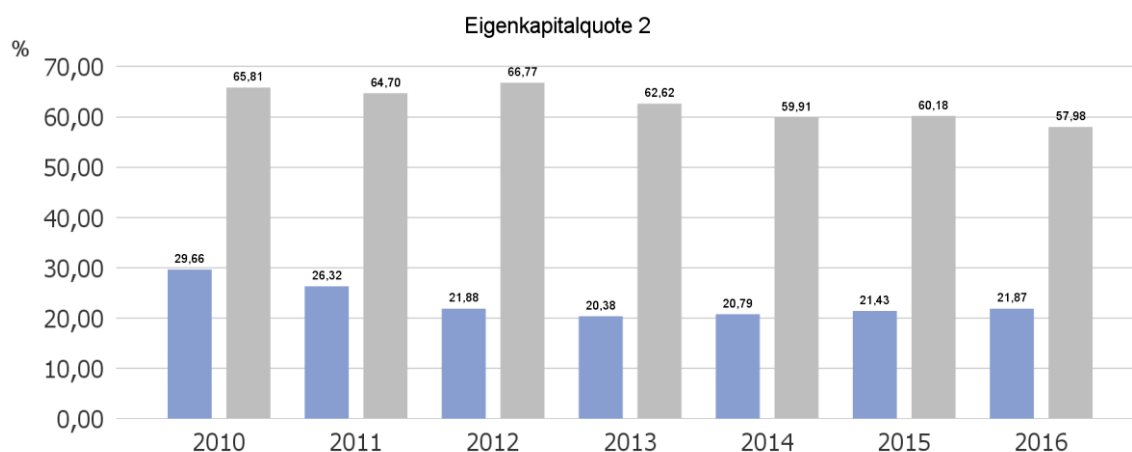
Eigenkapitalquote 1

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.



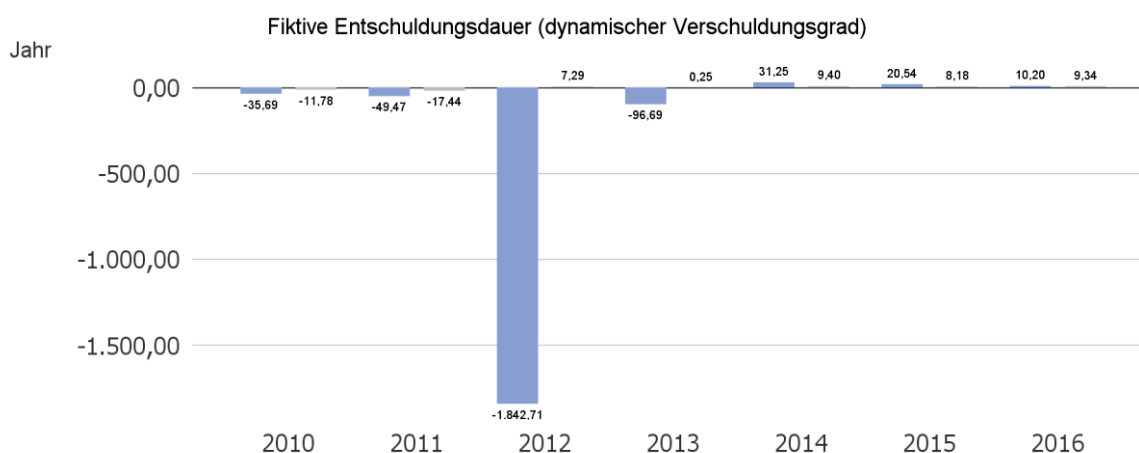
Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.

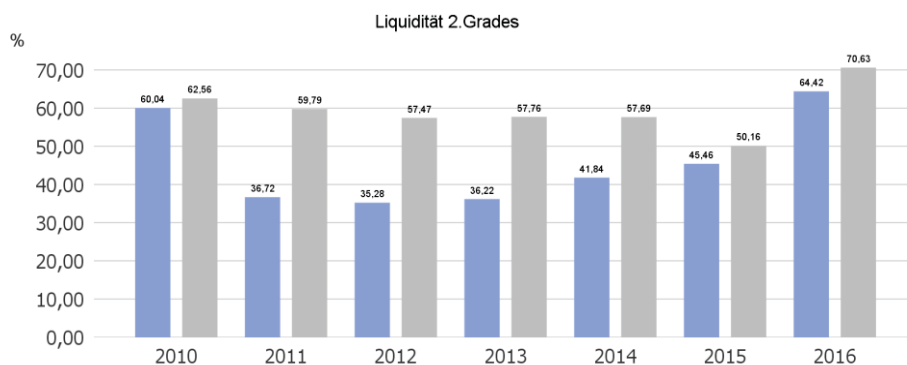
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausschlag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



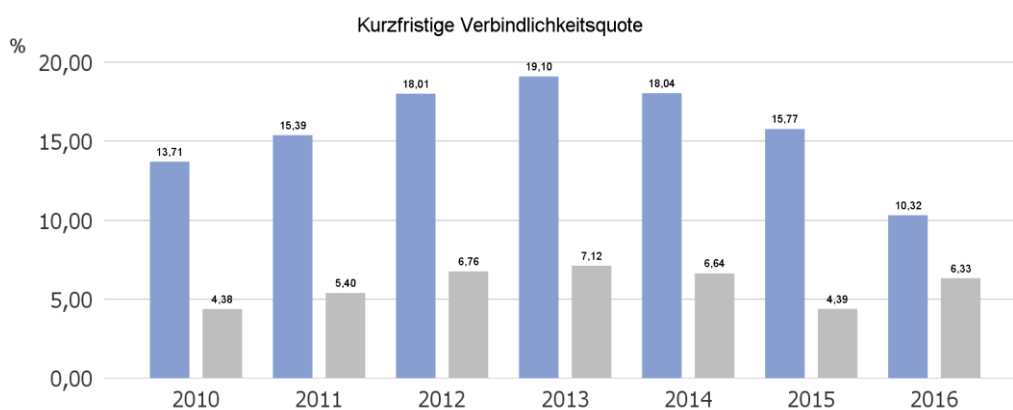
Liquidität 2. Grades

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.



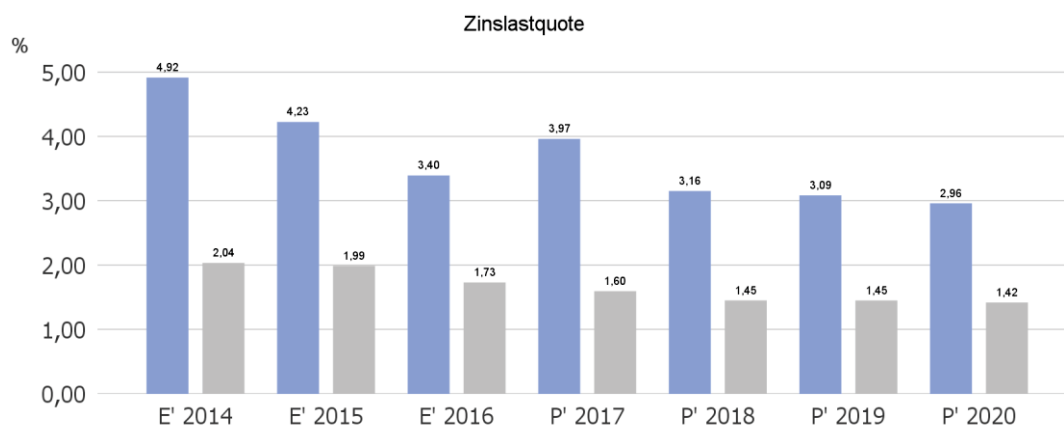
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 2016 sind über die dargestellten Vorgänge hinaus nachfolgend genannte Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Königstein für das Jahr 2016 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen:

- Flüchtlingslage hat sich verändert – es werden derzeit keine neuen Unterkünfte benötigt.

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:

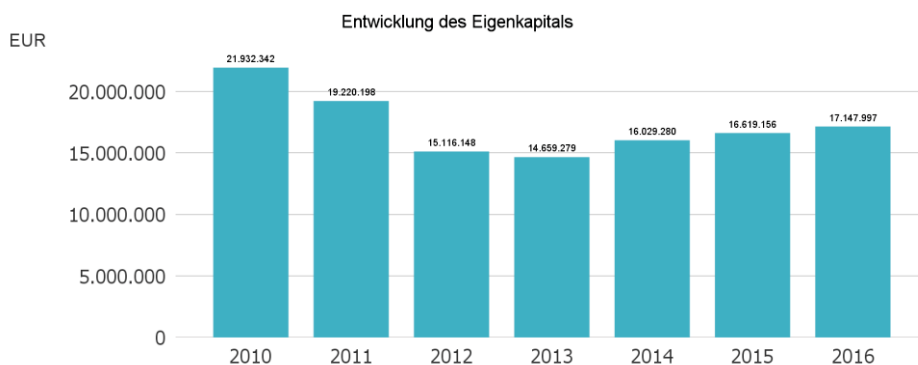
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.7.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

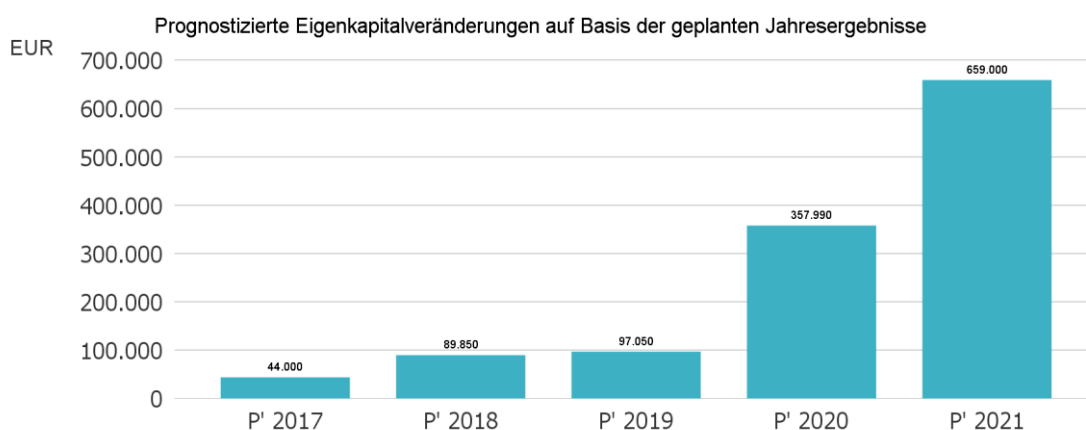
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

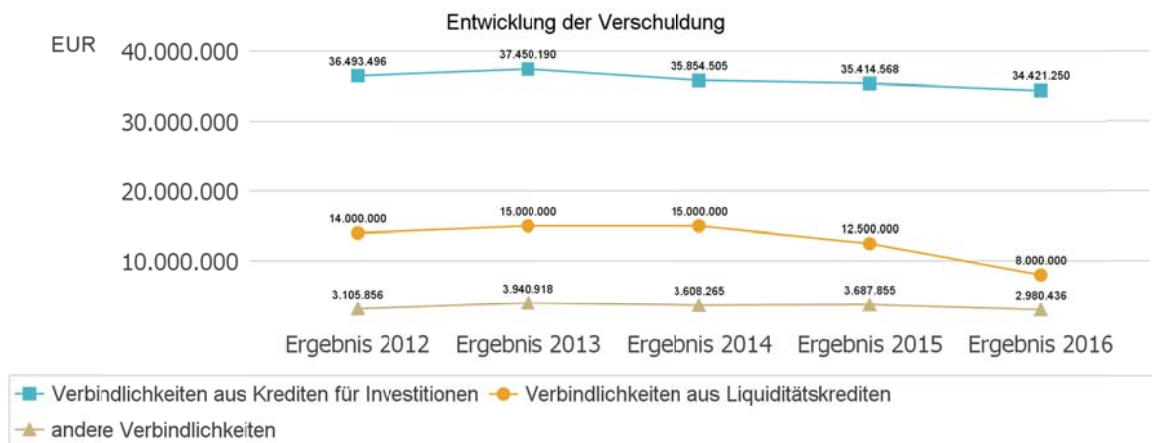


6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung

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 in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	36.493	37.450	35.855	35.415	34.421
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	14.000	15.000	15.000	12.500	8.000
andere Verbindlichkeiten	3.106	3.941	3.608	3.688	2.980
Verbindlichkeiten Gesamt	53.599	56.391	54.463	51.602	45.402



Verschuldung je Einwohner

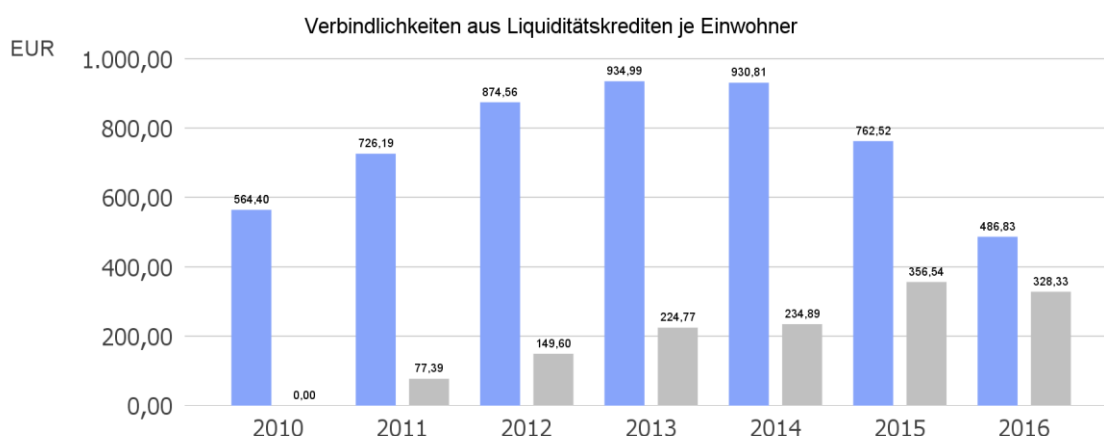
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



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:

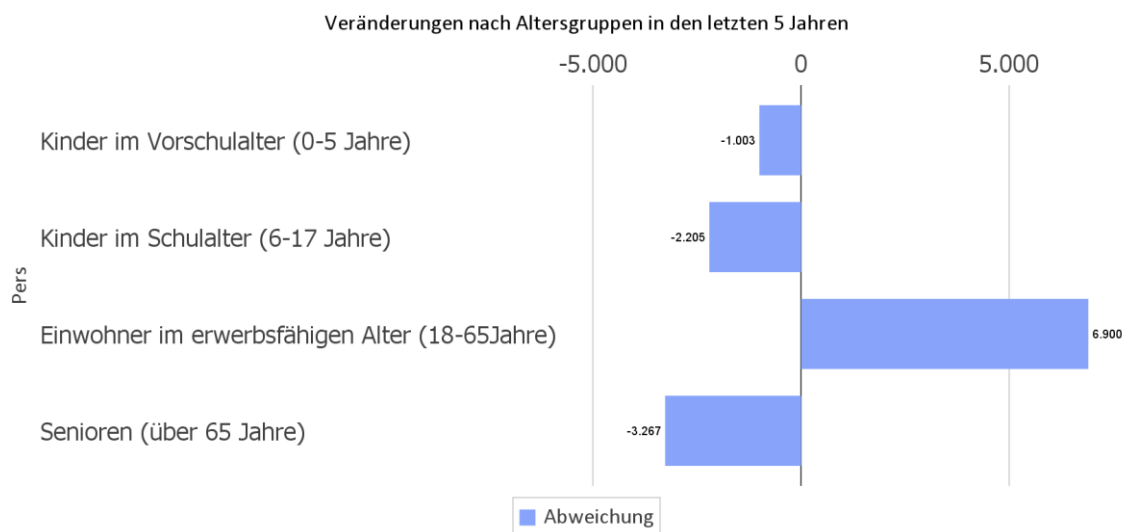
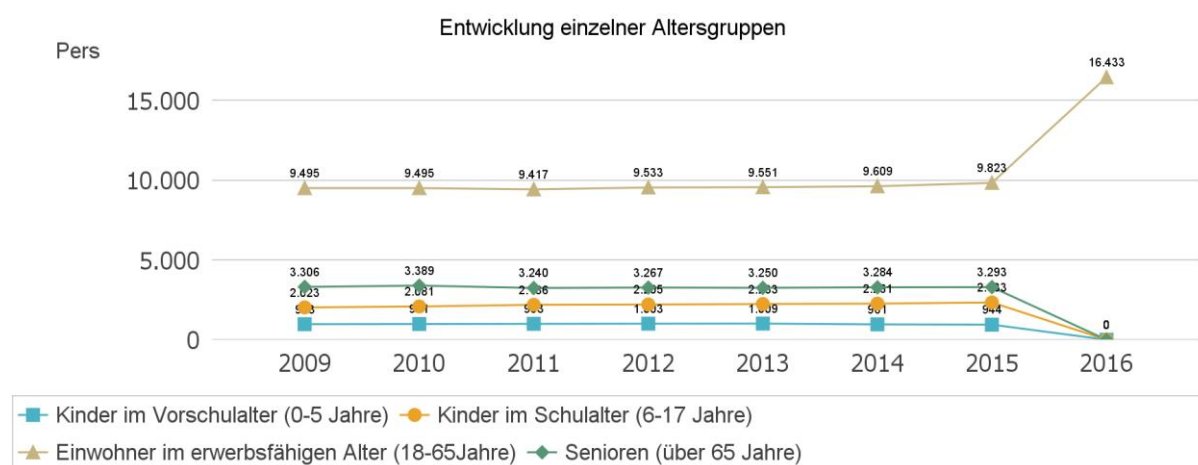
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Einwohner gesamt	16.008	16.043	16.115	16.393	16.433
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	1.003	1.009	961	944	0
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	445	470	456	467	0
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	558	539	505	477	0
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.205	2.233	2.261	2.333	0
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	9.533	9.551	9.609	9.823	16.433
Senioren (über 65 Jahre)	3.267	3.250	3.284	3.293	0

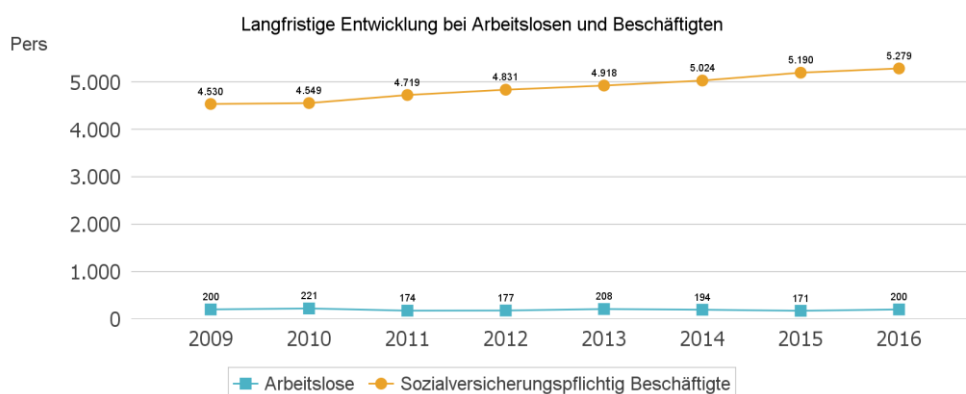


6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

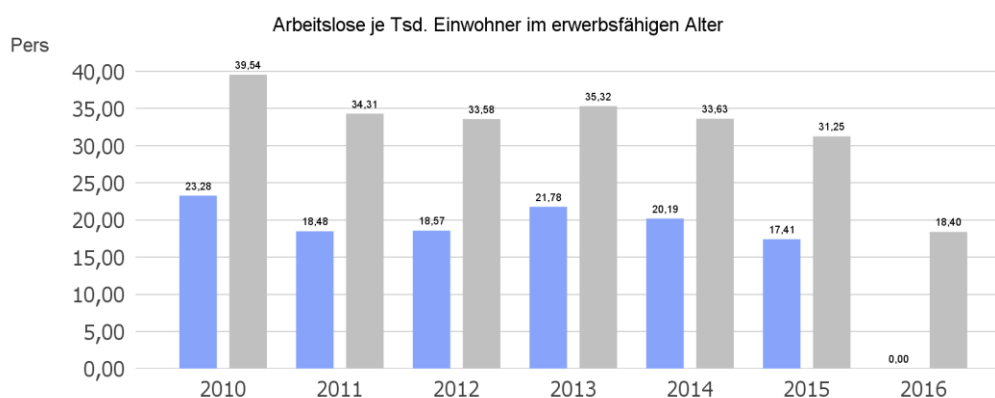
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Arbeitslose zum 30.6.	177	208	194	171	200
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	8	10	10	4	10
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	45	46	53	31	41
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	4.831	4.918	5.024	5.190	5.279



Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

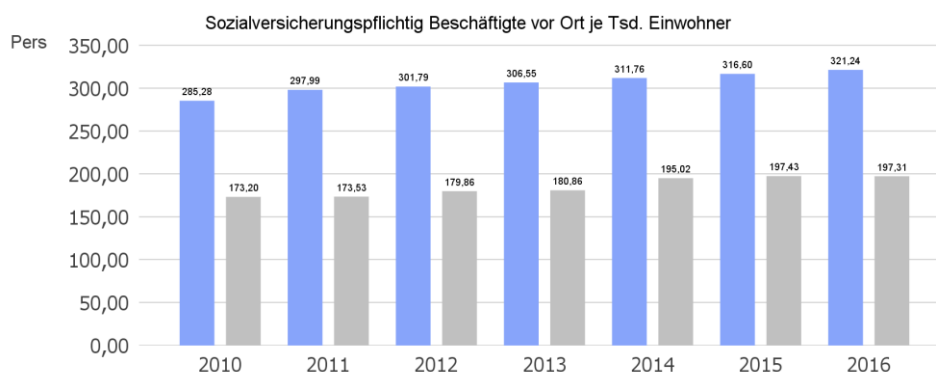
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

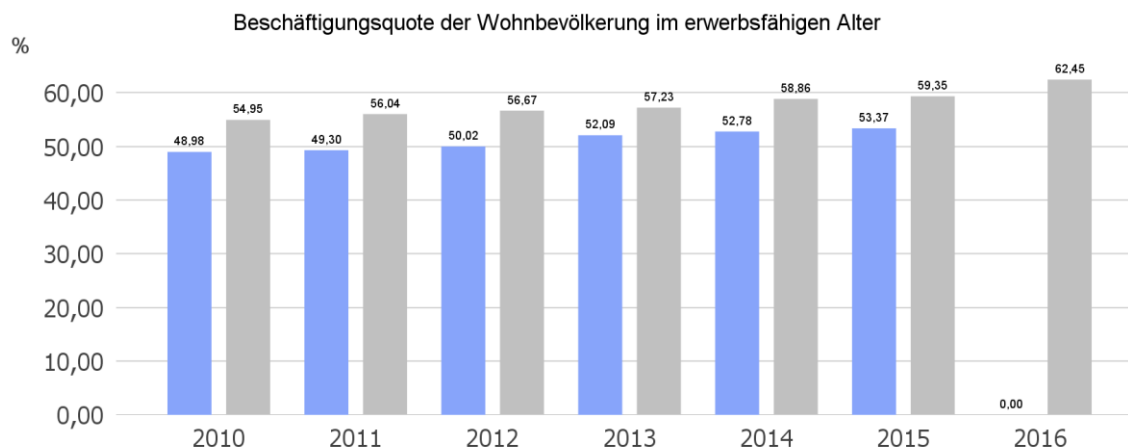
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



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

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

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

- Stabiler positiver Ergebnishaushalt
- Schuldenabbau
- neue Projekte in verschiedenen Bereichen

Königstein im Taunus, 15. Dezember 2017



Leonhard Helm
Bürgermeister

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-679.030,80	-657.250,00	-722.037,39	-64.787,39
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.628,75	-8.000,00	-29.574,88	-21.574,88
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-290.440,83	-254.220,00	-252.991,79	1.228,21
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	-5.374,25	0,00	-4.364,00	-4.364,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	-3.619,47	-3.619,47
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-14.422,62	0,00	-18.499,66	-18.499,66
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-277.296,23	-59.050,00	-194.133,84	-135.083,84
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-1.297.193,48	-978.520,00	-1.225.221,03	-246.701,03
11	11 Personalaufwendungen	3.081.157,16	3.343.530,00	3.250.256,85	-93.273,15
12	12 Versorgungsaufwendungen	826.920,73	750.900,00	745.390,73	-5.509,27
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.542.693,49	1.992.880,00	1.555.491,66	-437.388,34
14	14 Abschreibungen	391.165,39	330.430,00	387.376,38	56.946,38
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	59.105,53	18.000,00	107.037,58	89.037,58
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.844,61	20.130,00	19.226,38	-903,62
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	5.916.886,91	6.455.870,00	6.064.779,58	-391.090,42
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	4.619.693,43	5.477.350,00	4.839.558,55	-637.791,45
21	21 Finanzerträge	-36.588,89	-37.900,00	-29.191,12	8.708,88
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	1.024,87	1.024,87
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-36.588,89	-37.900,00	-28.166,25	9.733,75
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-1.333.782,37	-1.016.420,00	-1.254.412,15	-237.992,15
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	5.916.886,91	6.455.870,00	6.065.804,45	-390.065,55
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./.	4.583.104,54	5.439.450,00	4.811.392,30	-628.057,70
25	27 Außerordentliche Erträge	-32.620,91	0,00	-26.852,10	-26.852,10
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	4.162,35	300,00	5.473,28	5.173,28
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.	-28.458,56	300,00	-21.378,82	-21.678,82
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.554.645,98	5.439.750,00	4.790.013,48	-649.736,52
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.841.571,98	-3.349.500,00	-3.375.937,58	-26.437,58
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	644.565,87	716.300,00	781.766,41	65.466,41
31	33 Ergebnis der internen	-2.197.006,11	-2.633.200,00	-2.594.171,17	39.028,83
32	34 Jahresergeb. nach internen	2.357.639,87	2.806.550,00	2.195.842,31	-610.707,69
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	9.445.987,68	15.950.511,00	11.803.627,55	-4.146.883,45

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2015	2016	2016	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.011,32	-3.800,00	-18.139,00	-14.339,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-385.687,48	-472.000,00	-352.374,64	119.625,36
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-37.367,21	-32.900,00	-37.265,88	-4.365,88
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-10.567,38	-16.000,00	-10.183,38	5.816,62
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-5.069,20	0,00	-6.300,00	-6.300,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-5.038,21	-5.038,21
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-442.702,59	-524.700,00	-429.301,11	95.398,89
11	11 Personalaufwendungen	723.800,53	791.500,00	686.637,61	-104.862,39
12	12 Versorgungsaufwendungen	45.817,39	53.100,00	43.603,93	-9.496,07
13	13 Aufwendungen für Sach- und	375.332,58	452.460,00	447.092,88	-5.367,12
14	14 Abschreibungen	104.165,28	75.710,00	148.513,49	72.803,49
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	16.136,34	15.300,00	16.610,81	1.310,81
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	9.189,62	16.000,00	10.938,11	-5.061,89
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	383,69	320,00	227,09	-92,91
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	1.274.825,43	1.404.390,00	1.353.623,92	-50.766,08
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	832.122,84	879.690,00	924.322,81	44.632,81
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-442.702,59	-524.700,00	-429.301,11	95.398,89
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.274.825,43	1.404.390,00	1.353.623,92	-50.766,08
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	832.122,84	879.690,00	924.322,81	44.632,81
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.500,00	0,00	-3.301,66	-3.301,66
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.167,37	3.167,37
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-1.500,00	0,00	-134,29	-134,29
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	830.622,84	879.690,00	924.188,52	44.498,52
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.402,07	86.360,00	91.006,65	4.646,65
31	33 Ergebnis der internen	72.402,07	86.360,00	91.006,65	4.646,65
32	34 Jahresergeb. nach internen	903.024,91	966.050,00	1.015.195,17	49.145,17
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	6.154.404,55	5.998.608,00	7.057.429,46	1.058.821,46

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2015	2016	2016	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-931,00	-500,00	-1.000,00	-500,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.060,00	-20.000,00	-18.300,00	1.700,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-5.275,00	0,00	-6.451,55	-6.451,55
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-13.552,00	0,00	-750,00	-750,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-31.818,00	-20.500,00	-26.501,55	-6.001,55
11	11 Personalaufwendungen	207.119,81	215.600,00	211.065,77	-4.534,23
12	12 Versorgungsaufwendungen	14.184,79	15.100,00	14.625,72	-474,28
13	13 Aufwendungen für Sach- und	92.465,83	90.770,00	75.781,23	-14.988,77
14	14 Abschreibungen	31.458,42	28.400,00	31.565,75	3.165,75
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	78.713,83	68.500,00	67.240,82	-1.259,18
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	423.942,68	418.370,00	400.279,29	-18.090,71
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	392.124,68	397.870,00	373.777,74	-24.092,26
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-31.818,00	-20.500,00	-26.501,55	-6.001,55
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	423.942,68	418.370,00	400.279,29	-18.090,71
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	392.124,68	397.870,00	373.777,74	-24.092,26
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	392.124,68	397.870,00	373.777,74	-24.092,26
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.790,00	16.550,00	16.952,60	402,60
31	33 Ergebnis der internen	15.790,00	16.550,00	16.952,60	402,60
32	34 Jahresergeb. nach internen	407.914,68	414.420,00	390.730,34	-23.689,66
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	1.443.244,39	1.774.958,00	1.851.159,07	76.201,07

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

05

Soziale Leistungen/Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich	Ansatz/
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-91.800,00	-91.800,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.357,54	0,00	-14.772,07	-14.772,07
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-20.505,00	-357.500,00	-36.863,00	320.637,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-685,00	-5.000,00	-1.107,30	3.892,70
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-31.547,54	-362.500,00	-144.542,37	217.957,63
11	11 Personalaufwendungen	104.243,94	87.100,00	162.599,67	75.499,67
12	12 Versorgungsaufwendungen	5.279,32	4.300,00	9.489,48	5.189,48
13	13 Aufwendungen für Sach- und	42.610,83	332.000,00	677.343,96	345.343,96
14	14 Abschreibungen	10.086,34	0,00	66.732,50	66.732,50
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	103.646,25	109.110,00	90.577,03	-18.532,97
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	2.218,55	8.270,00	1.364,01	-6.905,99
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.216,13	3.216,13
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	268.085,23	540.780,00	1.011.322,78	470.542,78
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	236.537,69	178.280,00	866.780,41	688.500,41
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-31.547,54	-362.500,00	-144.542,37	217.957,63
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	268.085,23	540.780,00	1.011.322,78	470.542,78
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	236.537,69	178.280,00	866.780,41	688.500,41
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	236.537,69	178.280,00	866.780,41	688.500,41
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	70.161,00	27.650,00	61.934,12	34.284,12
31	33 Ergebnis der internen	70.161,00	27.650,00	61.934,12	34.284,12
32	34 Jahresergeb. nach internen	306.698,69	205.930,00	928.714,53	722.784,53
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	2.569.322,72	3.151.322,00	2.876.021,41	-275.300,59

Kostenstellenplan

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2015	2016	2016	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.813,11	-12.940,00	-18.294,57	-5.354,57
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-259.994,85	-409.000,00	-322.497,20	86.502,80
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.204,18	-5.000,00	-9.951,83	-4.951,83
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-455.390,00	-361.400,00	-385.065,00	-23.665,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-24.240,60	0,00	-32.421,95	-32.421,95
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-99.125,35	-104.300,00	-122.712,82	-18.412,82
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-846.768,09	-892.640,00	-890.943,37	1.696,63
11	11 Personalaufwendungen	1.087.101,34	1.294.650,00	1.266.939,97	-27.710,03
12	12 Versorgungsaufwendungen	76.661,69	93.300,00	90.269,67	-3.030,33
13	13 Aufwendungen für Sach- und	306.648,01	456.700,00	280.624,88	-176.075,12
14	14 Abschreibungen	107.787,01	62.500,00	110.363,15	47.863,15
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	2.292.230,13	1.859.350,00	2.126.961,92	267.611,92
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.qes.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	143,90	800,00	80,90	-719,10
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	3.870.572,08	3.767.300,00	3.875.240,49	107.940,49
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.023.803,99	2.874.660,00	2.984.297,12	109.637,12
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-846.768,09	-892.640,00	-890.943,37	1.696,63
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	3.870.572,08	3.767.300,00	3.875.240,49	107.940,49
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	3.023.803,99	2.874.660,00	2.984.297,12	109.637,12
25	27 Außerordentliche Erträge	-5.089,21	0,00	-5.674,10	-5.674,10
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2.166,87	0,00	3.983,61	3.983,61
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-2.922,34	0,00	-1.690,49	-1.690,49
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.020.881,65	2.874.660,00	2.982.606,63	107.946,63
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	137.809,60	183.620,00	199.117,92	15.497,92
31	33 Ergebnis der internen	137.809,60	183.620,00	199.117,92	15.497,92
32	34 Jahresergeb. nach internen	3.158.691,25	3.058.280,00	3.181.724,55	123.444,55
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	14.868.599,96	18.002.187,00	18.027.291,21	25.104,21

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

07 Gesundheitsdienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2015	2016	2016	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	0,00	0,00	0,00	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

08 Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.580,00	-37.840,00	-144.833,16	-106.993,16
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-122.121,03	-91.000,00	0,00	91.000,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-38.129,03	-15.000,00	0,00	15.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-134.323,00	0,00	-134.319,00	-134.319,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-448,60	-30.400,00	-4.312,56	26.087,44
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-340.601,66	-174.240,00	-283.464,72	-109.224,72
11	11 Personalaufwendungen	109.229,64	128.000,00	93.084,91	-34.915,09
12	12 Versorgungsaufwendungen	7.371,99	8.200,00	6.109,92	-2.090,08
13	13 Aufwendungen für Sach- und	192.734,03	350.910,00	356.012,95	5.102,95
14	14 Abschreibungen	255.435,74	57.500,00	254.776,78	197.276,78
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	26.705,27	26.250,00	25.611,08	-638,92
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	591.476,67	570.860,00	735.595,64	164.735,64
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	250.875,01	396.620,00	452.130,92	55.510,92
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-340.601,66	-174.240,00	-283.464,72	-109.224,72
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	591.476,67	570.860,00	735.595,64	164.735,64
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./.	250.875,01	396.620,00	452.130,92	55.510,92
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	623,09	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.	623,09	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	251.498,10	396.620,00	452.130,92	55.510,92
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	107.031,60	79.560,00	124.986,46	45.426,46
31	33 Ergebnis der internen	107.031,60	79.560,00	124.986,46	45.426,46
32	34 Jahresergeb. nach internen	358.529,70	476.180,00	577.117,38	100.937,38
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	625.216,91	-5.026.705,00	983.746,61	6.010.451,61

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2015	2016	2016	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.869,50	-16.000,00	-6.255,00	9.745,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	-13.000,00	-13.000,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-7.869,50	-16.000,00	-29.255,00	-13.255,00
11	11 Personalaufwendungen	269.741,31	319.600,00	263.401,18	-56.198,82
12	12 Versorgungsaufwendungen	18.784,59	23.200,00	19.646,33	-3.553,67
13	13 Aufwendungen für Sach- und	82.575,11	121.100,00	127.314,24	6.214,24
14	14 Abschreibungen	1.726,00	0,00	1.725,00	1.725,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	372.827,01	463.900,00	412.086,75	-51.813,25
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	364.957,51	447.900,00	382.831,75	-65.068,25
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-7.869,50	-16.000,00	-29.255,00	-13.255,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	372.827,01	463.900,00	412.086,75	-51.813,25
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	364.957,51	447.900,00	382.831,75	-65.068,25
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	364.957,51	447.900,00	382.831,75	-65.068,25
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-47.500,00	0,00	47.500,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.726,00	63.870,00	15.680,00	-48.190,00
31	33 Ergebnis der internen	19.726,00	16.370,00	15.680,00	-690,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	384.683,51	464.270,00	398.511,75	-65.758,25
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	1.305.437,16	2.588.698,00	1.690.120,67	-898.577,33

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.320,00	-1.500,00	-180,00	1.320,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.563,84	-30.000,00	-12.000,00	18.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-567,64	0,00	-264,60	-264,60
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-34.451,48	-31.500,00	-12.444,60	19.055,40
11	11 Personalaufwendungen	474.954,31	438.400,00	384.009,03	-54.390,97
12	12 Versorgungsaufwendungen	30.154,57	27.950,00	23.818,75	-4.131,25
13	13 Aufwendungen für Sach- und	14.731,08	16.800,00	4.815,47	-11.984,53
14	14 Abschreibungen	135,00	0,00	90,00	90,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	519.974,96	483.150,00	412.733,25	-70.416,75
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	485.523,48	451.650,00	400.288,65	-51.361,35
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-34.451,48	-31.500,00	-12.444,60	19.055,40
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	519.974,96	483.150,00	412.733,25	-70.416,75
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	485.523,48	451.650,00	400.288,65	-51.361,35
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	485.523,48	451.650,00	400.288,65	-51.361,35
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-79.315,00	-98.200,00	-73.406,00	24.794,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	27.368,77	29.840,00	25.016,00	-4.824,00
31	33 Ergebnis der internen	-51.946,23	-68.360,00	-48.390,00	19.970,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	433.577,25	383.290,00	351.898,65	-31.391,35
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	2.523.776,24	3.021.685,00	2.957.353,49	-64.331,51

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.280,00	-2.000,00	-4.231,00	-2.231,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.284.513,86	-1.900.000,00	-1.128.847,06	771.152,94
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	-1.585,17	-1.585,17
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-23.709,88	-20.100,00	-11.958,27	8.141,73
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-86.443,27	-352.600,00	-361.448,89	-8.848,89
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-2.400.947,01	-2.274.700,00	-1.508.070,39	766.629,61
11	11 Personalaufwendungen	20.100,01	21.400,00	12.361,98	-9.038,02
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.340,23	1.500,00	719,91	-780,09
13	13 Aufwendungen für Sach- und	860.901,35	189.700,00	73.578,10	-116.121,90
14	14 Abschreibungen	2.835,00	0,00	5.658,55	5.658,55
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.311.716,62	1.817.600,00	1.223.002,70	-594.597,30
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	652,73	410,00	652,73	242,73
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	2.197.545,94	2.030.610,00	1.315.973,97	-714.636,03
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-203.401,07	-244.090,00	-192.096,42	51.993,58
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-2.400.947,01	-2.274.700,00	-1.508.070,39	766.629,61
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	2.197.545,94	2.030.610,00	1.315.973,97	-714.636,03
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-203.401,07	-244.090,00	-192.096,42	51.993,58
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	-950,45	0,00	-318,88	-318,88
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-950,45	0,00	-318,88	-318,88
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-204.351,52	-244.090,00	-192.415,30	51.674,70
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	204.351,52	285.940,00	192.415,30	-93.524,70
31	33 Ergebnis der internen	204.351,52	285.940,00	192.415,30	-93.524,70
32	34 Jahresergeb. nach internen	0,00	41.850,00	0,00	-41.850,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	61.379,25	117.691,00	61.379,25	-56.311,75

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

12 Verkehrsfläche und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-217.898,11	-180.000,00	-22.561,00	157.439,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-157.115,53	-157.115,53
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	-8.990,21	-8.990,21
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-466.674,80	-161.310,00	-498.658,47	-337.348,47
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-22.177,51	-12.000,00	-28.487,11	-16.487,11
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-706.750,42	-355.310,00	-715.812,32	-360.502,32
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	951.566,26	1.005.120,00	974.414,42	-30.705,58
14	14 Abschreibungen	883.954,70	660.000,00	919.427,87	259.427,87
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	105.362,00	138.200,00	138.185,00	-15,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	1.940.882,96	1.803.320,00	2.032.027,29	228.707,29
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.234.132,54	1.448.010,00	1.316.214,97	-131.795,03
21	21 Finanzerträge	-1.200,03	0,00	-962,35	-962,35
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	10.792,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	9.591,97	0,00	-962,35	-962,35
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-707.950,45	-355.310,00	-716.774,67	-361.464,67
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.951.674,96	1.803.320,00	2.032.027,29	228.707,29
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	1.243.724,51	1.448.010,00	1.315.252,62	-132.757,38
25	27 Außerordentliche Erträge	-740,67	0,00	-952,97	-952,97
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	1.484,17	0,00	5.756,65	5.756,65
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	743,50	0,00	4.803,68	4.803,68
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.244.468,01	1.448.010,00	1.320.056,30	-127.953,70
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	510.060,07	778.410,00	545.834,74	-232.575,26
31	33 Ergebnis der internen	510.060,07	778.410,00	545.834,74	-232.575,26
32	34 Jahresergeb. nach internen	1.754.528,08	2.226.420,00	1.865.891,04	-360.528,96
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	13.914.640,14	13.161.198,00	15.669.168,22	2.507.970,22

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-66.502,69	-53.100,00	-36.124,25	16.975,75
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-303.037,18	-270.000,00	-280.826,23	-10.826,23
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-8.699,93	-9.500,00	-10.187,50	-687,50
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-5.799,00	-7.400,00	-5.800,00	1.600,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.673,34	-700,00	-1.960,00	-1.260,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-385.712,14	-340.700,00	-334.897,98	5.802,02
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	317.593,92	352.700,00	286.185,68	-66.514,32
14	14 Abschreibungen	40.585,78	38.960,00	43.316,05	4.356,05
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	7.216,99	7.200,00	7.216,99	16,99
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	365.396,69	398.860,00	336.718,72	-62.141,28
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-20.315,45	58.160,00	1.820,74	-56.339,26
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-385.712,14	-340.700,00	-334.897,98	5.802,02
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	365.396,69	398.860,00	336.718,72	-62.141,28
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-20.315,45	58.160,00	1.820,74	-56.339,26
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.107,68	2.107,68
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	2.107,68	2.107,68
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-20.315,45	58.160,00	3.928,42	-54.231,58
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-51.000,00	-51.000,00	-51.000,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.045.747,20	1.121.570,00	1.181.507,38	59.937,38
31	33 Ergebnis der internen	994.747,20	1.070.570,00	1.130.507,38	59.937,38
32	34 Jahresergeb. nach internen	974.431,75	1.128.730,00	1.134.435,80	5.705,80
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	6.114.267,64	8.446.076,00	7.088.699,39	-1.357.376,61

Kostenstellenplan

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2015	2016	2016	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-2.925,00	-2.000,00	-14.225,00	-12.225,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-2.925,00	-2.000,00	-14.225,00	-12.225,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	3.141,30	10.400,00	17.247,88	6.847,88
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	3.141,30	10.400,00	17.247,88	6.847,88
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	216,30	8.400,00	3.022,88	-5.377,12
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-2.925,00	-2.000,00	-14.225,00	-12.225,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	3.141,30	10.400,00	17.247,88	6.847,88
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	216,30	8.400,00	3.022,88	-5.377,12
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	216,30	8.400,00	3.022,88	-5.377,12
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.040,25	5.280,00	9.716,65	4.436,65
31	33 Ergebnis der internen	11.040,25	5.280,00	9.716,65	4.436,65
32	34 Jahresergeb. nach internen	11.256,55	13.680,00	12.739,53	-940,47
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	306.791,73	860.797,00	318.048,28	-542.748,72

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/ Ergebnis
		2015	2016	2016	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-477.805,51	-473.950,00	-449.223,70	24.726,30
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.148,56	-10.000,00	-8.836,00	1.164,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-132.728,52	-181.900,00	-101.785,77	80.114,23
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	-67.331,46	-75.000,00	-66.615,07	8.384,93
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-278.900,00	-384.730,00	-403.698,00	-18.968,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-11.888,00	0,00	-11.889,00	-11.889,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-9.236,37	-5.600,00	-4.050,84	1.549,16
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-987.038,42	-1.131.180,00	-1.046.098,38	85.081,62
11	11 Personalaufwendungen	390.640,06	314.600,00	311.639,40	-2.960,60
12	12 Versorgungsaufwendungen	26.888,41	22.700,00	21.574,02	-1.125,98
13	13 Aufwendungen für Sach- und	438.507,85	584.490,00	479.750,17	-104.739,83
14	14 Abschreibungen	258.867,13	231.330,00	280.083,20	48.753,20
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	335.486,24	456.600,00	346.194,77	-110.405,23
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.904,13	17.430,00	9.904,13	-7.525,87
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	1.460.293,82	1.627.150,00	1.449.145,69	-178.004,31
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	473.255,40	495.970,00	403.047,31	-92.922,69
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-0,02	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-0,02	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-987.038,42	-1.131.180,00	-1.046.098,38	85.081,62
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.460.293,80	1.627.150,00	1.449.145,69	-178.004,31
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	473.255,38	495.970,00	403.047,31	-92.922,69
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-890,41	-890,41
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	4.712,23	0,00	269,48	269,48
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	4.712,23	0,00	-620,93	-620,93
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	477.967,61	495.970,00	402.426,38	-93.543,62
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-69,60	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105.902,63	196.250,00	254.409,35	58.159,35
31	33 Ergebnis der internen	105.833,03	196.250,00	254.409,35	58.159,35
32	34 Jahresergeb. nach internen	583.800,64	692.220,00	656.835,73	-35.384,27
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	3.988.884,79	4.955.901,00	4.572.685,43	-383.215,57

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Anlage I

Kostenstellenplan

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2015	2016	2016	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-175.402,30	-169.200,00	-172.874,42	-3.674,42
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	-28.326.804,87	-27.688.770,00	-31.841.267,10	-4.152.497,10
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-997.752,31	-920.000,00	-978.223,38	-58.223,38
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-112.301,00	-112.300,00	-430.184,04	-317.884,04
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-51.232,35	-33.000,00	-50.758,35	-17.758,35
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-923.521,08	-1.151.200,00	-1.292.787,27	-141.587,27
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-30.587.013,91	-30.074.470,00	-34.766.094,56	-4.691.624,56
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	35.160,24	36.500,00	53.091,70	16.591,70
14	14 Abschreibungen	115.610,94	50.000,00	646.983,91	596.983,91
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	356.435,41	800.000,00	356.000,00	-444.000,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	15.270.347,44	14.930.710,00	18.794.454,67	3.863.744,67
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.081.672,01	0,00	750.000,00	750.000,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	16.859.226,04	15.817.210,00	20.600.530,28	4.783.320,28
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	-13.727.787,87	-14.257.260,00	-14.165.564,28	91.695,72
21	21 Finanzerträge	-294.873,22	-237.850,00	-431.700,52	-193.850,52
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.514.415,61	1.662.240,00	1.358.378,20	-303.861,80
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	1.219.542,39	1.424.390,00	926.677,68	-497.712,32
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-30.881.887,13	-30.312.320,00	-35.197.795,08	-4.885.475,08
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	18.373.641,65	17.479.450,00	21.958.908,48	4.479.458,48
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./.	-12.508.245,48	-12.832.870,00	-13.238.886,60	-406.016,60
25	27 Außerordentliche Erträge	-13.269,61	0,00	408,47	408,47
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	296.862,13	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.	283.592,52	0,00	408,47	408,47
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-12.224.652,96	-12.832.870,00	-13.238.478,13	-405.608,13
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-45.000,00	0,00	45.000,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	-45.000,00	0,00	45.000,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	-12.224.652,96	-12.877.870,00	-13.238.478,13	-360.608,13
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	-47.338.689,75	-55.666.314,00	-59.563.342,71	-3.897.028,71

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 01

Muster 19

Nr.

	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./.Ergebnis HHJ
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.994,62	0,00	5.335,66	-5.335,66
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	35.404,00	0,00	5.332,00	-5.332,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen				
	Summe	48.398,62	0,00	10.667,66	-10.667,66
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-726.880,00	-60.000,00	-475.326,43	415.326,43
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.464,08	-333.000,00	-28.216,94	-304.783,06
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-131.169,16	-145.500,00	-130.259,15	-15.240,85
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-17.770,76	-18.100,00	-17.644,79	-455,21
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-527,78	0,00	0,00	0,00
	Summe	-926.811,78	-556.600,00	-651.447,31	94.847,31
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-878.413,16	-556.600,00	-640.779,65	84.179,65

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 02

Muster 19

Nr.

	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.500,00	0,00	9.500,00	-9.500,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	11.500,00	0,00	11.000,00	-11.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.668,59	0,00	-2.224,11	2.224,11
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-104.099,96	-135.320,00	-124.289,31	-11.030,69
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-234.109,43	-341.000,00	-2.381,87	-338.618,13
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-352.877,98	-476.320,00	-128.895,29	-349.648,82
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-341.377,98	-476.320,00	-117.895,29	-360.648,82

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 04

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des\
Vorjahres 2015

Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2016

Ergebnis des
HHJ 2016

Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./. Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.883,55	0,00	300,00	-300,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Summe	5.883,55	0,00	300,00	-300,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0,00	-14.000,00	0,00	-14.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Summe	0,00	-14.000,00	0,00	-14.000,00
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		5.883,55	-14.000,00	300,00	-14.300,00

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 05

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-263.120,00	0,00	-58.830,94	58.830,94
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-4.138,82	-4.504.800,00	-952.352,66	-3.552.447,34
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-8.074,00	0,00	-6.095,42	6.095,42
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-275.332,82	-4.504.800,00	-1.017.279,02	-3.487.520,98
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-275.332,82	-4.504.800,00	-1.017.279,02	-3.487.520,98

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 06

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./.Ergebnis HHJ
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	456.725,60	0,00	1.538,95	-1.538,95
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	456.725,60	0,00	1.538,95	-1.538,95
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-456.725,60	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-38.847,27	-88.390,00	-30.427,02	-57.962,98
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-102.566,86	-996.800,00	-16.295,56	-980.504,44
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-598.139,73	-1.085.190,00	-46.722,58	-1.038.467,42
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-141.414,13	-1.085.190,00	-45.183,63	-1.040.006,37

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 08

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	100.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat. AV				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		100.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.211,27	0,00	-500,00	500,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.374,25	-75.000,00	-378,05	-74.621,95
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.448,80	-5.000,00	-473,21	-4.526,79
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		-13.034,32	-80.000,00	-1.351,26	-78.648,74
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		86.965,68	-30.000,00	-1.351,26	-28.648,74

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 09

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des
Vorjahres 2015

Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2016

Ergebnis des
HHJ 2016

Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./. Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	0,00	50.000,00	0,00	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	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 10

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0,00	-65.000,00	0,00	-65.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-65.000,00	0,00	-65.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0,00	-65.000,00	0,00	-65.000,00

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 11

Muster 19

Nr.

	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	0,00	-1.000,00	-179,90	-820,10
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-1.000,00	-179,90	-820,10
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-1.000,00	-179,90	-820,10

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 12

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des
Vorjahres 2015

Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2016

Ergebnis des
HHJ 2016

Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	628.024,95	680.000,00	524.856,43	155.143,57
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat. AV	0,00	0,00	2.959,19	-2.959,19
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	35.048,08	0,00	111.661,00	-111.661,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		663.073,03	680.000,00	639.476,62	40.523,38
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-506.178,38	-1.578.130,00	-1.051.305,72	-526.824,28
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-156.130,31	-5.000,00	-135.082,84	130.082,84
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.435,33	0,00	0,00	0,00
Summe		-663.744,02	-1.583.130,00	-1.186.388,56	-396.741,44
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-670,99	-903.130,00	-546.911,94	-356.218,06

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 13

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-18.703,52	-99.500,00	0,00	-99.500,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.379,94	-16.000,00	-1.561,81	-14.438,19
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		-21.083,46	-115.500,00	-1.561,81	-113.938,19
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-21.083,46	-115.500,00	-1.561,81	-113.938,19

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 14

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./.Ergebnis HHJ
	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	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 15

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des/
Vorjahres 2015

Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2016

Ergebnis des
HHJ 2016

Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./ Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV				
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.835,87		-156,71	156,71
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-766.578,25	-413.290,00	-213.454,10	-199.835,90
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-29.490,17	-32.000,00	-1.708,84	-30.291,16
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-4.366,67	0,00	0,00	0,00
	Summe	-809.270,96	-445.290,00	-215.319,65	-229.970,35
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-809.270,96	-445.290,00	-215.319,65	-229.970,35

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 16

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des\
Vorjahres 2015

Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2016

Ergebnis des
HHJ 2016

Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./. Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	38.116,35	38.130,00	33.116,35	5.013,65
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	910.238,80	257.590,00	233.183,93	24.406,07
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.050.000,00	1.448.750,00	2.640.361,25	-1.191.611,25
	Summe	1.998.355,15	1.744.470,00	2.906.661,53	-1.162.191,53
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-400.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.476.382,35	-1.448.750,00	-3.677.325,03	2.228.575,03
	Summe	-1.876.382,35	-1.448.750,00	-3.677.325,03	2.228.575,03
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	121.972,80	295.720,00	-770.663,50	1.066.383,50

Anlage II

Stadt Königstein im Taunus

Gesamtfinanzrechnung

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2015	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2016	Ergebnis des HHJ 2016	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.253.245,07	768.130,00	574.647,39	193.482,61
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	35.404,00	50.000,00	9.791,19	40.208,81
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	945.286,88	257.590,00	344.844,93	-87.254,93
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.050.000,00	1.448.750,00	2.640.361,25	-1.191.611,25
	Summe	3.283.935,95	2.524.470,00	3.569.644,76	-1.045.174,76
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.476.441,33	-120.000,00	-537.038,19	417.038,19
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.494.384,53	-7.227.430,00	-2.400.423,80	-4.827.006,20
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-665.368,67	-1.621.300,00	-294.038,60	-1.327.261,40
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-417.770,76	-18.100,00	-17.644,79	-455,21
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.482.712,13	-1.448.750,00	-3.677.325,03	2.228.575,03
	Summe	-5.536.677,42	-10.435.580,00	-6.926.470,41	-3.509.109,59
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.252.741,47	-7.911.110,00	-3.356.825,65	-4.554.284,35

7. Kommunalen Bestätigungsvermerk

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises dem Jahresabschluss der Stadt Königstein zum 31.12.2016 den folgenden uneingeschränkten kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung – unter Einbeziehung der Buchführung der Stadt Königstein für das Haushaltsjahr 2016 geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindewirtschaftlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Magistrats der Stadt Königstein. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO vorgenommen. Die Prüfung ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Dazu werden im Sinne einer risikoorientierten Prüfung die Prüfungshandlungen unter Berücksichtigung der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Königstein und der Erwartungen zu möglichen Quellen, Ausprägungen, Auswirkungen und Eintrittswahrscheinlichkeiten von Fehlern festgelegt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Königstein.

Bad Homburg v.d.Höhe, den 05.06.2019

Der Leiter
des Rechnungsprüfungsamts
des Hochtaunuskreises

Prüfungsleiterin

Hauptverantwortlicher
Prüfer

Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Yvonne Wehrheim
Verwaltungsbetriebswirtin

Matthias Bauer
Amtsrat