

Jahresabschluss zum 31.12.2017

Stadt Königstein im Taunus

Stadt Königstein im Taunus
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2017

Aktiva	EUR 2017	EUR 2016	Passiva	EUR 2017	EUR 2016
1 Anlagevermögen	101.421.842,50	102.254.286,17	1 Eigenkapital	20.838.893,27	17.147.997,04
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.698.943,00	1.129.732,00	1.1 Netto-Postion	18.636.360,86	18.636.360,86
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.352,00	11.153,00	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	0,00	0,00
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.689.591,00	1.038.579,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	80.000,00	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2 Sachanlagevermögen	79.246.920,93	80.330.827,82	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.251.877,19	39.212.918,68	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.224.858,00	25.802.531,00			
1.2.3 Sachanlagen im Gemeinbrauch, Infrastrukturvermögen	11.812.252,61	12.103.355,61	1.3 Ergebnisverwendung	2.202.532,41	-1.488.363,82
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	193.076,74	238.198,94	1.3.1 Ergebnismvortrag	-1.488.363,82	-2.017.205,17
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.433.139,00	1.595.226,00	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.249.347,41	-1.761.365,18
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.331.717,39	1.378.597,59	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-239.016,41	-255.839,99
1.3 Finanzanlagevermögen	20.475.978,57	20.793.726,35	1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.690.896,23	528.841,35
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.248.480,11	512.017,77
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.556.629,01	2.677.389,04	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-557.583,88	16.823,58
1.3.3 Beteiligungen	4.289.368,69	4.289.368,69			
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2 Sonderposten	11.930.466,74	12.257.606,89
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	188.801,90	170.204,60	2.1 Sonderposten für erhaltene Invest.Zuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	7.051.543,31	7.019.375,56
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.728.661,11	3.944.246,16	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.508.050,49	2.507.683,56
2 Umlaufvermögen	8.777.279,58	8.207.486,68	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	503.485,82	525.815,00
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.1.3 Investitionsbeiträge	4.040.007,00	3.985.877,00
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.471.088,54	1.686.186,55
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.151.315,84	4.605.296,46	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	934.608,34	1.452.120,85	2.4 Sonstige Sonderposten	3.407.834,89	3.552.044,78
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	888.622,56	1.175.889,91			
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	583.529,61	1.321.781,68	3 Rückstellungen	33.857.456,34	30.095.636,29
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	582.821,99	506.347,68	3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.802.364,24	6.544.075,00
			3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	24.968.881,00	21.874.268,00
			3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	161.733,34	149.156,34		0,00	0,00
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4 Flüssige Mittel	5.625.963,74	3.602.190,22	3.5 Sonstige Rückstellungen	2.086.211,10	1.677.293,29
3 Rechnungsabgrenzungsposten	32.801,46	28.698,89	4 Verbindlichkeiten	39.978.851,40	45.401.686,00
			4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und investive Fördermaßnahmen	34.120.867,24	34.421.249,56
			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	34.120.867,24	34.421.249,56
			4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.055.360,35	34.341.301,51
			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	34.055.360,35	34.341.301,51
			4.2.2 Verbindlichkeiten gegen öffentliche Kreditgeber	65.506,89	79.948,05
			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	65.506,89	79.948,05
			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	4.000.000,00	8.000.000,00
			davon: gegenüber Kreditinstituten	4.000.000,00	8.000.000,00
			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	95.410,83	651.139,23
			4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.064.898,90	886.448,22
			4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	9.643,62	64.876,06
			4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	65.471,29	810.780,45
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	622.559,52	567.192,48
			5 Rechnungsabgrenzungsposten	3.626.255,79	5.587.545,52
Summe Aktiva	110.231.923,54	110.490.471,74	Summe Passiva	110.231.923,54	110.490.471,74

Stadt Königstein im Taunus
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2017

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2017
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.681.118,49	-2.162.160,00	-1.818.101,78	-344.058,22
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.304.806,54	-2.372.500,00	-2.265.284,85	-107.215,15
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-430.352,51	-597.480,00	-480.646,20	-116.833,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-4.364,00		-18.687,00	18.687,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-31.907.882,17	-30.453.000,00	-37.378.089,01	6.925.089,01
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-988.406,76	-936.000,00	-1.069.592,48	133.592,48
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.303.565,49	-1.482.760,00	-354.392,62	-1.128.367,38
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-765.097,98	-500.500,00	-736.182,68	235.682,68
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.041.278,44	-1.805.650,00	-2.864.622,60	1.058.972,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-41.426.872,38	-40.310.050,00	-46.985.599,22	6.675.549,22
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.641.996,37	7.535.717,00	7.173.164,94	362.552,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	975.248,46	1.091.050,00	1.274.377,23	-183.327,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	5.408.745,22 14.225,00	6.140.330,00	6.160.631,48 30.998,11	-20.301,48 -30.998,11
14	66	Abschreibungen	2.896.612,63	2.098.680,00	2.580.580,75	-481.900,75
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.504.638,70	5.256.460,00	4.341.098,54	915.361,46
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.794.454,67	16.797.103,00	20.426.143,56	-3.629.040,56
17	72	Transferaufwendungen	12.302,12	24.270,00	11.190,35	13.079,65
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	783.307,36	41.260,00	368.232,88	-326.972,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	40.017.305,53	38.984.870,00	42.335.419,73	-3.350.549,73
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-1.409.566,85	-1.325.180,00	-4.650.179,49	3.324.999,49
21	56, 57	Finanzerträge	-461.853,99	-265.070,00	-821.463,35	556.393,35
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.359.403,07	1.545.950,00	1.223.162,73	322.787,27
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	897.549,08	1.280.880,00	401.699,38	879.180,62
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-512.017,77	-44.300,00	-4.248.480,11	4.204.180,11
25	59	Außerordentliche Erträge	-37.262,77		-405.410,50	405.410,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	20.439,19	300,00	962.994,38	-962.694,38
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)	-16.823,58	300,00	557.583,88	-557.283,88
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-528.841,35	-44.000,00	-3.690.896,23	3.646.896,23

Stadt Königstein im Taunus
Direkte Finanzrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2017

		Ergebnis des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener
		2016	Haushaltsjahres 2017	2017	Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2017
		EUR	EUR	EUR	EUR
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.515.890,71	2.162.160,00	1.822.655,79	339.504,21
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.418.056,48	2.372.500,00	2.382.842,04	-10.342,04
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	575.742,60	597.480,00	448.445,88	149.034,12
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	34.056.398,97	30.453.000,00	35.722.289,60	-5.269.289,60
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	988.275,26	936.000,00	1.069.901,65	-133.901,65
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.419.345,33	1.482.760,00	908.264,18	574.495,82
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	398.976,10	265.070,00	822.038,42	-556.968,42
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	961.580,57	1.005.650,00	1.542.947,60	-537.297,60
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.334.266,02	39.274.620,00	44.719.385,16	-5.444.765,16
10	Personalauszahlungen	-6.633.634,21	-7.535.717,00	-7.112.902,00	-422.815,00
11	Versorgungsauszahlungen	-844.496,58	-978.650,00	-895.950,35	-82.699,65
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.672.974,07	-6.140.330,00	-4.835.752,76	-1.304.577,24
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-11.710,20	-24.270,00	-10.200,92	-14.069,08
14	Auszahlungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-5.815.687,08	-5.256.460,00	-4.984.435,82	-272.024,18
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen	-16.042.477,67	-16.797.103,00	-17.351.530,56	554.427,56
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.369.188,36	-1.545.950,00	-1.201.119,98	-344.830,02
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-73.362,99	-41.560,00	-516.157,31	474.597,31
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.463.531,16	-38.320.040,00	-36.908.049,70	-1.411.990,30
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.870.734,86	954.580,00	7.811.335,46	-6.856.755,46
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	574.647,39	583.130,00	588.957,84	-5.827,84
21	Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. imm. Anlagevermögens	9.791,19	50.000,00	37.872,38	12.127,62
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	344.844,93	267.400,00	306.654,27	-39.254,27
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	929.283,51	900.530,00	933.484,49	-32.954,49
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-537.038,19	-134.400,00	-41.607,69	-92.792,31
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.400.423,80	-2.518.622,00	-1.520.773,51	-997.848,49
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-294.038,60	-1.761.588,00	-806.995,40	-954.592,60
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-17.644,79	-19.400,00	-18.593,69	-806,31
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.249.145,38	-4.434.010,00	-2.387.970,29	-2.046.039,71
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.319.861,87	-3.533.480,00	-1.454.485,80	-2.078.994,20
30	Zahlungsmittelüberschuß oder Zahlungsmittelbedarf	4.550.872,99	-2.578.900,00	6.356.849,66	-8.935.749,66
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.640.361,25	1.484.450,00	1.579.234,50	-94.784,50
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-3.677.325,03	-1.484.450,00	-1.863.964,09	379.514,09
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-1.036.963,78	0,00	-284.729,59	284.729,59
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	3.513.909,21	-2.578.900,00	6.072.120,07	-8.651.020,07
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	25.425.123,73	0,00	7.142.800,77	-7.142.800,77
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-29.865.786,12	0,00	-11.191.147,32	11.191.147,32
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-4.440.662,39	0,00	-4.048.346,55	4.048.346,55
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.528.943,40	-6.770.590,00	3.602.190,22	-10.372.780,22
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-926.753,18	-2.578.900,00	2.023.773,52	-4.602.673,52
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	3.602.190,22	-9.349.490,00	5.625.963,74	-14.975.453,74

Stadt Königstein im Taunus

Anhang zum Jahresabschluss

2017



Inhaltsverzeichnis

Vermögensrechnung

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

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

3.6 Eigenkapital.....	12
3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital.....	12
3.7 Sonderposten	15
3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	15
3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	15
3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich.....	15
3.7.4 Investitionsbeiträge.....	15
3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	16
3.7.6 Sonstige Sonderposten	16
3.8 Rückstellungen	16
3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.....	16
3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse.....	17
3.8.3 Sonstige Rückstellungen	17
3.9 Verbindlichkeiten	17
3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	17
3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität.....	18
3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen.....	18
3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	18
3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.....	19
3.9.6 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	19
3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten.....	19
3.10 Rechnungsabgrenzungsposten	19
3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung.....	19
4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung.....	20
4.1 Ergebnisrechnung	20
4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte.....	23
4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen	23
4.2.2 Abfallwirtschaft	24
4.2.3 Bestattungswesen	26
4.3 Finanzrechnung	27
4.3.1 Allgemeine Entwicklung	27
4.3.2 Investitionstätigkeit.....	27
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	43
6.7.1 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	43
6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	58
6.7.3 Kennzahlen	61
6.7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	76
6.7.5 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung	77

Anlage I Teilergebnisrechnung 2017
Anlage II Teilfinanzrechnung 2017

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Stadt Königstein im Taunus ist der neunte 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 2017 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 31.12.2017	Bilanzansatz 31.12.2016	Veränderung in EUR
<i>1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>1.698.943,00</i>	<i>1.129.732,00</i>	<i>569.211,00</i>
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.352,00	11.153,00	-1.801,00
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.689.591,00	1.038.579,00	651.012,00
1.1.3 - Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	80.000,00	-80.000,00

Gegenüber dem Jahresabschluss 2016 tritt hier eine Vermögensmehrung in Höhe von EUR 569.211,00 ein.

Wesentlich sind hier die Zugänge im Bereich der „Geleistete Investitionszuweisungen und –zuschüsse“ die Zuschüsse zu Baumaßnahmen zur Erweiterung des Raumangebots des katholischen Kindergartens St. Michael in Mammolshain. Hier wurden Zuschüsse im Jahr 2017 in Höhe von TEUR 600 geleistet.

Abschreibungen sind in Höhe von TEUR 110 gebucht worden.

3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2017	Bilanzansatz 31.12.2016	Veränderung in EUR
<i>1.2 - Sachanlagevermögen</i>	<i>79.246.920,93</i>	<i>80.330.827,82</i>	<i>-1.083.906,89</i>
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.251.877,19	39.212.918,68	38.958,51
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.224.858,00	25.802.531,00	-577.673,00
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	11.812.252,61	12.103.355,61	-291.103,00
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	193.076,74	238.198,94	-45.122,20
1.2.5 - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.433.139,00	1.595.226,00	-162.087,00
1.2.6 - geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.331.717,39	1.378.597,59	-46.880,20

3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

EUR 39.251.877,19

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 39.212.918,68)

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 eine Vermögensmehrung in Höhe von TEUR 39 ausgewiesen. Diese Wertveränderung resultiert aus einer Korrektur einer Grundstücksbewertung.

3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

EUR 25.224.858,00

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 25.802.531,00)

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

In 2017 ist eine Wertminderung per Saldo in Höhe von TEUR 578 zu verzeichnen. Diese resultiert einerseits aus der Aktivierung der Außenanlage „Gehwege, Parkplätze“ zum Spielplatz Rossertstraße in Schneidhain in Höhe von TEUR 165. Aufgezehrt wird dieser Zugang andererseits durch die gebuchten Abschreibungen in 2017 in Höhe von TEUR 763.

3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

EUR 11.812.252,61

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 12.103.355,61)

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

In 2017 wird im Vergleich zu 2016 ein um TEUR 291 geringeres Vermögen ausgewiesen. Dieser Rückgang ermittelt sich zum einen aus den Zugängen in Höhe von TEUR 516 im Bereich grundlegender Straßenbaumaßnahmen, aus der Aktivierung der Toilettenanlage Kapuzinerplatz in Höhe von TEUR 174 und durch die in 2017 gebuchten Abschreibungen in Höhe von TEUR 894. Grundhafte Sanierungen wurden an folgenden Straßen durchgeführt: Arndtstraße TEUR 177 und Klosterstraße TEUR 166. Weiterhin wurde der Durchlass Reichenbach saniert. Hier sind Kosten in Höhe von TEUR 102 zu verzeichnen. Weiterhin konnten durch das Land Hessen zur Verfügung gestellte Investitionsprogramm KIP (Kommunales Investitionsprogramm) Kosten der Straßenunterhaltung in Höhe von TEUR 64 aktiviert werden. Die Toilettenanlage Kapuzinerplatz wurde ebenfalls durch dieses Programm finanziert.

3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

EUR 193.076,74

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 238.198,94)

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 45 lässt sich auf folgende Bewegungen zurückführen: Die Zugänge beinhalten im Wesentlichen die Anschaffung von Medien für die Stadtbibliothek in Höhe von TEUR 24 und die Anschaffungen von Geräten für den Betriebshof in Höhe von TEUR 9.

Die Höhe der Abschreibungen beträgt im Jahr 2017 TEUR 72.

3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

EUR 1.433.139,00

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 1.595.226,00)

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

Im Wesentlichen sind hier Zugänge im Fuhrpark in Höhe von TEUR 82, Anschaffung von DV- Ausstattung und Kommunikationsanlagen in Höhe von TEUR 19 und die Anschaffungen im Bereich sonstiger Geschäfts- und Betriebsausstattungen in Höhe von TEUR 86 zu benennen. Abschreibungen wurden in 2017 in Höhe von TEUR 338 gebucht.

3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

EUR 1.331.717,39

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 1.378.597,59)

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

3.3 Finanzanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2017	Bilanzansatz 31.12.2016	Veränderung in EUR
1.3 - Finanzanlagevermögen	20.475.978,57	20.793.726,35	-317.747,78
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.556.629,01	2.677.389,04	-120.760,03
1.3.3 - Beteiligungen	4.289.368,69	4.289.368,69	0,00
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	188.801,90	170.204,60	18.597,30
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.728.661,11	3.944.246,16	-215.585,05

3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

EUR 9.712.517,86

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 9.712.517,86)

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Eigenbetriebe:

Stadtwerke

5.637.434,64 EUR

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

Kapitalgesellschaften

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

4.075.084,22 EUR

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

In 2012 wurden die Beteiligungswerte der St. Josef Krankenhaus Betriebsgesellschaft mbH und der Königsteiner Kur Gesellschaft mbH auf EUR 1,00 abgewertet.

3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

EUR 2.556.629,01

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 2.677.389,04)

Ausleihungen sind langfristig gewährte Darlehen.

Sondervermögen

Stadtwerke	2.336.983,07 EUR
------------	------------------

Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH	219.645,94 EUR
-----------------------	----------------

<u>Gesamt</u>	<u>2.556.629,01 EUR</u>
---------------	--------------------------------

3.3.3 Beteiligungen

EUR 4.289.368,69

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 4.289.368,69)

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

Der Beteiligungswert hat sich gegenüber dem Jahresabschluss 2016 nicht verändert.

3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

EUR 0,00

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 0,00)

3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

EUR 188.801,90

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 170.204,60)

Wertpapiere, die langfristig gehalten werden, gehören zum Anlagevermögen.

KVR-Versorgungsrücklage	188.801,90 EUR
-------------------------	----------------

3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

EUR 3.728.661,11

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 3.944.246,16)

Der Wert der sonstigen Ausleihungen setzt sich zusammen aus:

Genossenschaftsanteilen	6.532,78 EUR
Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	3.703.918,31 EUR
Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	18.210,02 EUR
	<u>3.728.661,11 EUR</u>

3.4 Umlaufvermögen

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

EUR 934.608,34

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 1.452.120,85)

Die Forderungen in Höhe von EUR 934.608,34 aus Zuweisungen und Zuschüssen von öffentlichen und privatwirtschaftlichen Bereichen resultieren im Wesentlichen aus:

Konjunkturprogramm Zuschuss in Höhe von	862.738,49 EUR
Forderung aus Zuwendung Land Hessen Staffellöschfahrzeug	36.000,00 EUR
Forderung aus Baukostenzuschuss Verein	100.000,00 EUR

In 2017 wurden Einzelwertberichtigungen in Höhe von EUR 6.190,60 und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von EUR 81.665,39 gebucht.

3.4.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 888.622,56

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 1.175.889,91)

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

Zum 31.12.2017 bestehen Forderungen in Höhe von TEUR 889. Hierin enthalten sind vorgenommene Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 136 und Pauschalwertberichtigungen von TEUR 13.

3.4.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

EUR 583.529,61

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 1.321.781,68)

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 141 vorgenommen.

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

EUR 582.821,99

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 506.347,68)

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 161.733,34

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 149.156,34)

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 einzeln- und pauschalwertberichtigt. Der Berichtigungswert beträgt in 2017 insgesamt TEUR 10.

3.4.6 Flüssige Mittel

EUR 5.625.963,74

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 3.602.190,22)

Zusammensetzung:

Frankfurter Volksbank	3.807.812,41
Mastercard	0,00
Unterkonto Fachbereich I Fachdienst 10	0,00

Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 50	0,00
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 51	0,00
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst Kultur	0,00
Unterkonto Fachbereich IV Fachdienst 70	0,00
Nassauische Sparkasse	0,00
Taunussparkasse	1.458.903,93
Postbank	340.108,01
Postbank OWI	17.732,25
Barkasse	1.407,14

3.5 Rechnungsabgrenzungsposten

3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

EUR 32.801,46

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 28.698,89)

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2017 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in der zukünftigen Periode darstellen.

In diesem Posten sind neben der Auszahlung der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2018, auch Auszahlungen aus KFZ-Steuer 2018 und Auszahlungen für Grünpflege 1. Quartal 2018 enthalten.

3.6 Eigenkapital

EUR 20.838.893,27

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 17.147.997,04)

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 31.12.2016 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 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1. - Eigenkapital	14.659.279	16.029.280	16.619.156	17.147.997	20.838.893
1.1. - Nettoposition	22.360.399	22.360.399	18.636.361	18.636.361	18.636.361
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	176.120	3.209.753	0	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	176.120	3.209.753	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	0	0
1.3. - Ergebnisverwendung	-7.877.239	-9.540.872	-2.017.205	-1.488.364	2.202.532
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-7.420.371	-10.910.872	-2.607.081	-2.017.205	-1.488.364
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-7.420.371	-10.910.872	-2.607.081	-1.761.365	-1.249.347
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	-255.840	-239.016
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-456.869	1.370.000	589.876	528.841	3.690.896
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.666.622	-1.770.626	845.716	512.018	4.248.480
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.209.753	3.140.626	-255.840	16.824	-557.584

3.6.1.1 Ergebnisverwendung

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

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

3.6.1.2 Ergebnisvortrag

EUR -1.488.363,82

(Bilanz per 31.12.2016 EUR -2.017.205,17)

Aus dem Jahresabschluss 2016 erfolgt ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR -1.488.363,82.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

ordentliches Ergebnis des Vorjahres 2016	512.017,77 EUR
Außerordentliches Ergebnis des Vorjahres 2016	16.823,58 EUR
Fehlbetrag Ergebnisvortrag 2009 bis 2015	-1.761.365,18 EUR
Fehlbetrag außerordentlicher Ergebnisvortrag	-255.839,99 EUR

-1.488.363,82 EUR

3.6.1.3 Ordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR 4.248.480,11

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 512.017,77)

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

Im Jahr 2017 zeigen sich im Vergleich zur Haushaltsplanung folgende Ergebnisse:

	Ergebnis 2017	Haushaltsplanung 2017	Abw. Ist zu Haushaltsplanung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	47.807.062,57	40.575.120,00	7.231.942,57
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	43.558.582,46	40.530.820,00	3.027.762,46
Ordentliches Ergebnis	4.248.480,11	44.300,00	4.204.180,11

3.6.1.4 Außerordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

EUR -557.583,88

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 16.823,58)

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 -557.583,88 ab.

Hauptsächlich für diesen Verlust ist eine Korrekturbuchung im Bereich „Anlagen im Bau“. Hier wurde ein Betrag in Höhe von TEUR 580 ausgebucht.

3.7 Sonderposten

3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge

EUR 7.051.543,31

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 7.019.375,56)

3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

EUR 2.508.050,49

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 2.507.683,56)

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.288.756,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	244.677,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	13.400,00 EUR
Sonderposten Zuschuss verbundene Unternehmen etc.	32.876,00 EUR
Sonderposten pauschale Investitionszuweisungen	61.741,00 EUR
Zuschuss Sonderinvestitionsprogramm Konjunkturpaket	862.738,49 EUR
Sonderposten aus rückzahlb. Zuweisung Invest. Soz-Vers.	3.862,00 EUR
	<u>2.508.050,49 EUR</u>

3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

EUR 503.485,82

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 525.815,00)

Zuschüsse von privaten Unternehmen (nicht rückzahlbar)	26.061,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen (nicht rückzahlbar)	438.935,82 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen (Pauschale)	10.489,00 EUR
Zuschüsse bedingt rückzahlb. für Investitionen übriger Bereich	28.000,00 EUR
	<u>503.485,82 EUR</u>

3.7.4 Investitionsbeiträge

EUR 4.040.007,00

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 3.985.877,00)

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 1.471.088,54

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 1.686.186,55)

In diesem Sonderposten wird die Gebührenaussgleichsrücklage Abfall ausgewiesen.

3.7.6 Sonstige Sonderposten

EUR 3.407.834,89

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 3.552.044,78)

In dieser Position sind folgende Sonderposten enthalten:

Sportplatz Schneidhain	2.539.642,00 EUR
Spielfeld Heinrich-Dorn-Halle	597.299,00 EUR
Übrige Sonderposten	21.188,00 EUR
Rücklage Fehlbelegung	76.347,57 EUR
Rücklage Stellplätze	147.633,71 EUR
Rücklage Ersatzbepflanzung Bäume	25.724,61 EUR

3.407.834,89 EUR

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 6.802.364,24

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 6.544.075,00)

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.729.157,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.993.493,00 EUR
Verpflichtungen für Altersteilzeit	4.348,24 EUR
Beihilfeverpflichtungen	1.075.366,00 EUR

6.802.364,24 EUR

3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

EUR 24.968.881,00

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 21.874.268,00)

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 Vorjahres 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.

Darüber hinaus ist hier eine Körperschaftsteuer-Rückstellung über EUR 20.000 enthalten.

3.8.3 Sonstige Rückstellungen

EUR 2.086.211,10

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 1.677.293,29)

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

Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	331.463,50 EUR
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverfahren	94.252,88 EUR
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	6.000,00 EUR
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	236.282,30 EUR
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.418.212,42 EUR
	<u>2.086.211,10 EUR</u>

3.9 Verbindlichkeiten

3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

EUR 34.120.867,24

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 34.421.249,56)

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

3.9.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

EUR 34.055.360,35

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 34.341.301,51)

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

3.9.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

EUR 65.506,89

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 79.948,05)

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

3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität

EUR 4.000.000,00

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 8.000.000,00)

Stand der Kassenkredite zum 31.12.2017.

3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

EUR 95.410,83

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 651.139,23)

Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb.	49.251,51 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber private Unternehmen	34.317,74 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber private Unternehmen investiv	2.639,11 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	626,95 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen investiv	8.360,60 EUR
Transferleistungen gegenüber Übrige Bereiche	214,92 EUR

95.410,83 EUR

3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

EUR 1.064.898,90

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 886.448,22)

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

3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

EUR 9.643,62

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 64.876,06)

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 65.471,29

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 810.780,45)

Hier wird zum einen eine Verbindlichkeit aus der Wasser- und Kanalabrechnungen gegenüber den Stadtwerken ausgewiesen. Die Stadtwerke buchen und bilanzieren in einem externen Buchungssystem (Addison). Die Stadt Königstein im Taunus erstellt im Namen und für Rechnung der Stadtwerke die Bescheide über Wasserbezug und Kanalnutzung. Weiterhin weist die Stadt Königstein hier Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer aus, die sich aus den Einzelbuchhaltungen der verbundenen Unternehmen und dem Eigenbetrieb ermitteln.

3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten

EUR 622.559,52

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 567.192,48)

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 2017 ist das eine Verbindlichkeit i.H.v. TEUR 99.

3.10 Rechnungsabgrenzungsposten

3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung

EUR 3.626.255,79

(Bilanz per 31.12.2016 EUR 5.587.545,52)

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

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

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

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 2017 weist in der Ergebnisrechnung einen ordentlichen Jahresgewinn in Höhe von 4.248.480,11 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2017 in Höhe von 44.300,00 EUR beträgt die Verbesserung im ordentlichen Ergebnis 4.204.180,11 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 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2017
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.681,12	2.162,16	1.818,10	-344,06
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.304,81	2.372,50	2.265,28	-107,22
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	430,35	597,48	480,65	-116,83
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	4,36	0,00	18,69	18,69
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	31.907,88	30.453,00	37.378,09	6.925,09
06 - Erträge aus Transferleistungen	988,41	936,00	1.069,59	133,59
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.303,57	1.482,76	354,39	-1.128,37
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	765,10	500,50	736,18	235,68
09 - Sonstige ordentliche Erträge	2.041,28	1.805,65	2.864,62	1.058,97
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	41.426,87	40.310,05	46.985,60	6.675,55
11 - Personalaufwendungen	6.642,00	7.535,72	7.173,16	-362,55
12 - Versorgungsaufwendungen	975,25	1.091,05	1.274,38	183,33
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.408,75	6.140,33	6.160,63	20,30
14 - Abschreibungen	2.896,61	2.098,68	2.580,58	481,90
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	4.504,64	5.256,46	4.341,10	-915,36
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	18.794,45	16.797,10	20.426,14	3.629,04
17 - Transferaufwendungen	12,30	24,27	11,19	-13,08
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	783,31	41,26	368,23	326,97
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	40.017,31	38.984,87	42.335,42	3.350,55
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	1.409,57	1.325,18	4.650,18	3.325,00
21 - Finanzerträge	461,85	265,07	821,46	556,39
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.359,40	1.545,95	1.223,16	-322,79
23 - Finanzergebnis (Position 21+22)	-897,55	-1.280,88	-401,70	879,18
24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)	512,02	44,30	4.248,48	4.204,18
25 - Außerordentliche Erträge	37,26	0,00	405,41	405,41
26 - Außerordentliche Aufwendungen	20,44	0,30	962,99	962,69
27 - Außerordentliches Ergebnis	16,82	-0,30	-557,58	-557,28
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	528,84	44,00	3.690,90	3.646,90
29 - Summe Aufwand gesamt	41.397,15	40.531,12	44.521,58	3.990,46
30 - Summe Ertrag gesamt	41.925,99	40.575,12	48.212,47	7.637,35
Aufwand-Ertrag	-528,84	-44,00	-3.690,90	-3.646,90
31 - ILV Aufwand	3.500,34	3.649,00	3.624,29	-24,71
32 - ILV Ertrag	3.500,34	3.649,00	3.624,29	-24,71
33 - Jahresergebnis nach ILV	528,84	44,00	3.690,90	3.646,90

Die Ertragsverbesserung in Höhe von 6.675 TEUR resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Erträgen bei:

Gewerbsteuer	5.406 TEUR
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer/Umsatzsteuer/FLG	1.394 TEUR
Auflösung Sonderposten	236 TEUR
Sonstige ordentliche Erträge	1.059 TEUR

Dieser Ertragsverbesserung stehen Mehraufwendungen in Höhe von 3.351 TEUR gegenüber. Diese resultieren im Wesentlichen aus Aufwendungen für:

Solidaritätsumlage	491 TEUR
Gewerbsteuerumlage	711 TEUR
Abschreibungen	482 TEUR
Kreis- und Schulumlage	2.428 TEUR

4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte

Im Folgenden werden die Gebührenhaushalte näher betrachtet.

4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen

Die Aufgabe der Kinderbetreuung in eigenen und fremden Einrichtungen stellt den Bereich mit dem größten Zuschussbedarf dar. Die Planung 2017 ging von einem Zuschussbedarf von 2.726.040,00 EUR aus. Im Jahresergebnis betrug der Zuschuss letztlich 3.398.810,29 EUR.

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

	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2017
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	1,84	1,84	0,00
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	313,90	408,00	331,43	-76,57
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4,83	5,00	4,64	-0,36
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	385,06	402,50	-143,59	-546,09
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,10	0,00	0,19	0,19
09 - Sonstige ordentliche Erträge	122,71	109,30	124,18	14,88
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	828,45	926,64	318,70	-607,94
11 - Personalaufwendungen	1.006,21	1.174,10	1.187,53	13,43
12 - Versorgungsaufwendungen	72,56	85,10	85,63	0,53
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222,39	303,40	208,90	-94,50
14 - Abschreibungen	50,84	53,39	55,52	2,13
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	2.121,54	1.964,70	1.889,72	-74,98
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)	3.473,61	3.580,79	3.427,38	-153,41
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	-2.645,17	-2.654,15	-3.108,67	-454,52
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)	-2.645,17	-2.654,15	-3.108,67	-454,52

	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2017
20+23)				
25 - Außerordentliche Erträge	5,67	0,00	72,29	72,29
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	312,52	312,52
27 - Außerordentliches Ergebnis	5,67	0,00	-240,24	-240,24
28 - Jahresergebnis vor interner Leis- tungsverrechnung	-2.639,49	-2.654,15	-3.348,91	-694,76
29 - Summe Aufwand gesamt	3.473,61	3.580,79	3.739,90	159,11
30 - Summe Ertrag gesamt	834,12	926,64	390,99	-535,65
Aufwand-Ertrag	2.639,49	2.654,15	3.348,91	694,76
31 - ILV Aufwand	61,50	71,89	49,90	-21,99
32 - ILV Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-2.701,00	-2.726,04	-3.398,81	-672,77

4.2.2 Abfallwirtschaft

Produkt 1501 – Abfallwirtschaft

	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb- nis 2017
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.231,00	2.000,00	4.689,90	2.689,90
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.128.847,06	1.110.000,00	1.156.392,59	46.392,59
03 - Kostenersatzleistungen und - erstattungen	1.585,17	0,00	5.115,33	5.115,33
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 Zuschüs- sen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	11.958,27	20.100,00	24.248,47	4.148,47
08 - Erträge aus der Auflösung von Son- derposten aus Investitionszuweisungen, - zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Sonstige ordentliche Erträge	361.448,89	865.600,00	326.106,71	-539.493,29
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	1.508.070,39	1.997.700,00	1.516.553,00	-481.147,00
11 - Personalaufwendungen	12.361,98	46.431,00	32.635,97	-13.795,03
12 - Versorgungsaufwendungen	719,91	3.450,00	1.807,35	-1.642,65
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	73.578,10	194.700,00	54.032,04	-140.667,96
14 - Abschreibungen	5.658,55	2.840,00	6.494,27	3.654,27
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	1.223.002,70	1.489.600,00	1.251.531,45	-238.068,55
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Um- lageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	652,73	800,00	652,73	-147,27
19 - Summe der ordentliche Aufwen- dungen (Positionen 11-18)	1.315.973,97	1.737.821,00	1.347.153,81	-390.667,19
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	192.096,42	259.879,00	169.399,19	-90.479,81

	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2017
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)	192.096,42	259.879,00	169.399,19	-90.479,81
25 - Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	11.958,27	11.958,27
26 - Außerordentliche Aufwendungen	-318,88	0,00	28.283,85	28.283,85
27 - Außerordentliches Ergebnis	318,88	0,00	-16.325,58	-16.325,58
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	192.415,30	259.879,00	153.073,61	-106.805,39
29 - Summe Aufwand gesamt	1.315.655,09	1.737.821,00	1.375.437,66	-362.383,34
30 - Summe Ertrag gesamt	1.508.070,39	1.997.700,00	1.528.511,27	-469.188,73
Aufwand-Ertrag	-192.415,30	-259.879,00	-153.073,61	106.805,39
31 - ILV Aufwand	192.415,30	238.090,00	153.073,61	-85.016,39
32 - ILV Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-0,00	21.789,00	0,00	-21.789,00

Im Gebührenhaushalt „Abfallwirtschaft“ entstand im Laufe des Jahres 2017 ein Überschuss in Höhe von 204.915,51 EUR. In dieser Höhe wurde ein Sonderposten gebildet.

Der Sonderposten „Abfallwirtschaft“ wies zum 31.12.2016 einen Bestand von zunächst - 1.686.186,55 EUR aus. Mit dem Jahresabschluss 2017 erfolgt eine Senkung des Sonderpostens um 215.098,01 EUR. Der Sonderposten verfügt zum 31.12.2017 somit über einen Bestand von -1.471.088,54 EUR.

4.2.3 Bestattungswesen

Der im Ansatz 2017 vorgesehene Fehlbetrag betrug 436.800,00 EUR (nach interner Leistungsverrechnung). Tatsächlich wurde im Gebührenhaushalt „Bestattungswesen“ ein Defizit von 311.511,43 EUR erwirtschaftet.

Produkt 1704 – Bestattungswesen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2017
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280,83	300,00	295,27	-4,73
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	9,19	-0,31
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	7,40	0,00	-7,40
09 - Sonstige ordentliche Erträge	1,96	0,00	1,36	1,36
10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)	291,49	316,90	305,83	-11,07
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	128,60	169,10	119,95	-49,15
14 - Abschreibungen	21,76	14,16	20,70	6,54
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)	150,36	183,26	140,65	-42,61
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	141,13	133,64	165,17	31,53
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)	141,13	133,64	165,17	31,53
25 - Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2,67	2,67
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,75	0,00	0,00	0,00
27 - Außerordentliches Ergebnis	-0,75	0,00	2,67	2,67
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	140,38	133,64	167,84	34,20
29 - Summe Aufwand gesamt	151,10	183,26	140,65	-42,61
30 - Summe Ertrag gesamt	291,49	316,90	308,50	-8,40
Aufwand-Ertrag	-140,38	-133,64	-167,84	-34,20
31 - ILV Aufwand	498,31	630,44	530,35	-100,09
32 - ILV Ertrag	51,00	60,00	51,00	-9,00
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-306,92	-436,80	-311,51	125,29

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 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2017
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.277.654,89	39.274.620,00	44.831.344,74	5.556.724,74
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.428.710,09	38.320.040,00	36.939.500,35	-1.380.539,65
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.848.944,80	954.580,00	7.891.844,39	6.937.264,39
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	929.283,51	900.530,00	933.484,49	32.954,49
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.249.145,38	2.657.400,00	2.387.970,29	-269.429,71
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.319.861,87	-1.756.870,00	-1.454.485,80	302.384,20
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	4.529.082,93	-802.290,00	6.437.358,59	7.239.648,59
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.640.361,25	1.484.450,00	1.579.234,50	94.784,50
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.677.325,03	1.484.450,00	1.863.964,09	379.514,09
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.036.963,78	0,00	-284.729,59	-284.729,59
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-4.420.764,78	0,00	-4.127.194,52	-4.127.194,52
Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-928.645,63	-802.290,00	2.025.434,48	2.827.724,48

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 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	574.647,39	583.130,00	588.957,84	5.827,84
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	9.791,19	50.000,00	37.872,38	-12.127,62
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	344.844,93	267.400,00	306.654,27	39.254,27
Summe Einzahlungen Investitionstätigkeit	929.283,51	900.530,00	933.484,49	32.954,49

	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2017
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	139.082,84	49.000,00	106.782,49	57.782,49
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	537.038,19	85.000,00	41.607,69	-43.392,31
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.400.423,80	1.795.000,00	1.520.773,51	-274.226,49
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	154.955,76	709.000,00	700.212,91	-8.787,09
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	17.644,79	19.400,00	18.593,69	-806,31
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.249.145,38	2.657.400,00	2.387.970,29	-269.429,71
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.319.861,87	-1.756.870,00	-1.454.485,80	302.384,20

4.3.3 Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2017 waren folgende Ein- und Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit geplant:

Finanzzahlungen

	Ergebnis 2016	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2017
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.640.361,25	1.484.450,00	1.579.234,50	94.784,50
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.677.325,03	1.484.450,00	1.863.964,09	379.514,09
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.036.963,78	0,00	-284.729,59	-284.729,59

Die Auszahlungen dienten der Tilgung von aufgenommenen Darlehen und Kassenkrediten.

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

Darlehensaufnahme 2017	1.110.000,00 EUR
Umschuldung Darlehen	405.000,00 EUR
Darlehen KIP Pauschalmittel (Straßen)	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 16.393 Einwohner (Hauptwohnsitze zum 31.12.2016), die Fläche umfasst rd. 25,1 km². Gemäß § 6 Abs. 1 i.V.m. § 92 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Königstein im Taunus am 20. Juni 2001 die Hauptsatzung der Stadt beschlossen.

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

5.2 Organe

Die Organe der Stadt sind

- Stadtverordnetenversammlung
- Magistrat

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

Diese verteilen sich wie folgt:

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

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten zum 01. Januar 2017 die folgenden Personen an:

ALK:

Brill, Hannelore
Colloseus, Andreas
Colloseus, Manfred
Eckhardt-Letzelter, Dr. Charlotte
Fischer, Sabine
Goepel, Thomas
Hammerschmitt, Runa
Heijden, Gisa van der
Hesse, Dr. Michael
Kilb, Stefan
Majchrzak, Nadja
Ostermann, Günther
Rohr, Robert

CDU:

Alter, Heinrich,
Boller, Thomas
Georgi, Daniel
Hartwich, Hans-Dieter
Hees, Alexander
Hogh, Annette
Javaherian, Maryam
Metz, Katja
Meyer, Norbert
Nuyken, Dr. Alexander
Orlopp, Martin
Schäfer, Walter F.

FDP:

Becker, Birgit
Bethmann, Alexander Frhr. von
Bokr, Dr. Jürgen
Iredi, Ascan
Otto, Michael-Klaus
Reul, Stefanie

SPD:

Schmidt, Inken
Seewald, Dr. Ilja-Kristin
Villmer, Thomas

GRÜNE:

Peveling, Patricia
Römer-Seel, Dr. Bärbel von
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 2017 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

1. Helm, Leonhard (Bürgermeister)
2. Krimmel, Walter (Erster Stadtrat)
3. Adler, Dr. Gerhard
4. Ebeling, Evelina
5. Kerger, Rolf
6. Leppin, Hans-Reinhard
7. Mauerwerk, Sabine
8. Mock, Claudia
9. Pöschl, Jörg
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 30. Juni 2017 wie folgt:

Beamte	9,00
Beschäftigte	<u>124,00</u>
Gesamt	<u>133,00</u>

5.4 Steuerliche Verhältnisse

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

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

Zum Zeitpunkt 31. Dezember 2017 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Bürger- und Dorfgemeinschaftshäuser
- Freibad
- Tennisanlage
- Kuranlagen (Kur- und Stadtinformation)
- Haus der Begegnung
- Burg
- Parkplätze
- Verpachtung (Gebäude an die Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungs GmbH)

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 2017 mit einer Höhe von 1.728 TEUR.

Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH:

Zur Finanzierung diverser Baumaßnahmen wurden die modifizierten Ausfallbürgschaften zum Bilanzstichtag 31.12.2017 noch valutierend in Höhe von 7.073 TEUR übernommen.

Haus der Begegnung GmbH:

Zur Finanzierung diverser Baumaßnahmen wurden die modifizierten Ausfallbürgschaften zum Bilanzstichtag 31.12.2017 noch valutierend in Höhe von 216 TEUR übernommen.

St. Josef Krankenhaus Betriebsgesellschaft mbH:

Auch hier wurden zur Finanzierung diverser Baumaßnahmen die modifizierten Ausfallbürgschaften zum Bilanzstichtag 31.12.2017 noch valutierend in Höhe von 289 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 31.12.2017 berücksichtigten Fremdmittel und zweckgebundenen Gelder.

Fremde Finanzmittel zum 31.12.2017		
Nr.	Name	Bewegung
4830010	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA	-298,91
4830011	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt (SKBG)	-4.044,06
4851000	Verbindlichk. manuelle Lohn/Gehaltsbuchungen	6.868,57
4859999	Bilanzkorrekturkonto Personal (SK 485..)	-5.499,15
4860110	Verwahrgelder Herr Helm (ZBV)	-279,02
4861010	Durchlaufende Posten ab 2009	2.047,32
4861020	Sicherheiten + Kautionen	9.338,00
4861021	Kautionen Vermietung von Räumen	595,00
4861030	Jagdgenossenschaft	77,14
4861040	Spenden für soziale Zwecke	702,68
4861060	Gleichstellungsbeauftragte	0
4861099	Bilanzkorrekturkonto zu 486.. bis 4861090	-2.047,32
4861421	AHE sonstige EINGANG	-120.968,46
4861422	AHE sonstige AUSGANG	104.598,61
4861426	AHE Glashütten EINGANG	-27.792,46
4861427	AHE Glashütten AUSGANG	25.651,88
		-11.050,18

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
2017	-4.248.480,11	-2.999.132,70	557.583,88	796.600,29

5.9 Beteiligungen

Hier wird auf den gesondert verfassten Beteiligungsbericht 2018 (enthält die Jahresergebnisse 2017) verwiesen. Die Jahresabschlüsse der Gesellschaften werden derzeit erstellt und liegen zum Zeitpunkt der Fertigstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor. Aus diesem Grund werden die Daten aus dem Beteiligungsbericht 2017 (Jahresergebnisse 2016) dargestellt.

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. Verwaltungs-ges. 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

Beteiligungen	2016	2015
	TEUR	TEUR
Sankt-Josef-Krankenhaus-Betriebs-GmbH	1	1
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
Verkehrsverband Hochtaunus	0	0
insgesamt	4.298	4.298

6.1. Anlagenspiegel

Produktionskosten

Kumulierte Abschreibungen

Buchwert

	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	€	€	€	€	€	€	€	€		€	€	€
		+	-	+ / -			+	-	+ / -			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen,Lizenzen und ähnliche Rechte	101.432,53	5.174,22	0,00	0,00	106.606,75	-90.279,53	0,00	-6.975,22	0,00	-97.254,75	9.352,00	11.153,00
1.2 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.203.908,61	681.870,33	0,00	80.000,00	2.965.778,94	-1.165.329,61	0,00	-110.858,33	0,00	-1.276.187,94	1.689.591,00	1.038.579,00
1.3 geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
Summe 1.:	2.385.341,14	687.044,55	0,00	0,00	3.072.385,69	-1.255.609,14	0,00	-117.833,55	0,00	-1.373.442,69	1.698.943,00	1.129.732,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.323.797,68	6.341,48	-6.259,90	38.876,93	39.362.756,19	-110.879,00	0,00	0,00	0,00	-110.879,00	39.251.877,19	39.212.918,68
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	34.342.053,57	11.563,66	0,00	173.518,71	34.527.135,94	-8.539.522,57	0,00	-762.755,37	0,00	-9.302.277,94	25.224.858,00	25.802.531,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.721.742,26	86.840,53	0,00	516.227,51	25.324.810,30	-12.618.386,65	0,00	-894.171,04	0,00	-13.512.557,69	11.812.252,61	12.103.355,61
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	733.739,39	32.925,32	-5.770,03	0,00	760.894,68	-495.540,45	0,00	-72.277,49	0,00	-567.817,94	193.076,74	238.198,94
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.967.262,19	121.022,75	-11.580,09	66.421,41	6.143.126,26	-4.372.036,19	0,00	-337.951,07	0,00	-4.709.987,26	1.433.139,00	1.595.226,00
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.378.597,59	1.400.252,09	-652.087,73	-795.044,56	1.331.717,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.331.717,39	1.378.597,59
Summe 2.:	106.467.192,68	1.658.945,83	-675.697,75	0,00	107.450.440,76	-26.136.364,86	0,00	-2.067.154,97	0,00	-28.203.519,83	79.246.920,93	80.330.827,82
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.661.388,90	0,00	0,00	0,00	10.661.388,90	-948.871,04	0,00	0,00	0,00	-948.871,04	9.712.517,86	9.712.518,86
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.677.389,04	0,00	-120.760,03	0,00	2.556.629,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.556.629,01	2.677.389,04
3.3 Beteiligungen	4.289.368,69	0,00	0,00	0,00	4.289.368,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.289.368,69	4.289.367,69
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	170.204,60	18.597,30	0,00	0,00	188.801,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188.801,90	170.204,60
3.6 sonstige Finanzanlagen	3.948.705,38	0,00	-215.585,05	0,00	3.733.120,33	-4.459,22	0,00	0,00	0,00	-4.459,22	3.728.661,11	3.944.246,16
Summe 3.:	21.747.056,61	18.597,30	-336.345,08	0,00	21.429.308,83	-953.330,26	0,00	0,00	0,00	-953.330,26	20.475.978,57	20.793.726,35
Gesamtsumme (1. bis 3.):	130.599.590,43	2.364.587,68	-1.012.042,83	0,00	131.952.135,28	-28.345.304,26	0,00	-2.184.988,52	0,00	-30.530.292,78	101.421.842,50	102.254.286,17

6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Beschreibung		Buchwert 31.12.17 €
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	24.437,86
Summen AiB Hochbau allgemeine Verwaltung		24.437,86
AiB Wohnungsbau		
AIB-00090	Altenwohnanlage / Brandschutz	251.048,48
AIB-00132	Thewaltstrasse 9 DG	104.213,44
AIB-00136	Thewaltstrasse 1 DG	3.282,91
Summen für AiB Wohnungsbau		358.544,83
AiB Brand- und Katastrophenschutzteinrichtungen		
AIB-00032	FFW-Königstein-Schneidhain	1.145,97
Summen für AiB Brand- und Katastrophen-schutzteinrichtungen		1.145,97
AiB Straßen		
AIB-00124	Georg-Pingler-Strasse	4.990,86
AIB-00126	Kurmainzer Strasse	416.557,38
AIB-00142	Am Ellerhang	3.331,64
AIB-00144	Planungskosten Straßen (Hattsteiner Str.)	3.186,46
Summen für AiB Straßen		428.066,34
AiB Allgemeines Grundvermögen		
AIB-00092	HLZ Sanierung	58.933,08
AIB-00098	Burg Königstein Sicherheitskonzept	336.232,65
AIB-00134	Hartbergturm	2.200,31
AIB-00137	Burg Königstein Instands.Mauerkrone	13.797,91
AIB-00145	Grundstückskauf Reichenbachweg	273,70
Summen für AiB Grundvermögen		411.437,65
AiB übrige Aufgabenbereiche		
AIB-00107	Spielplatz Lux.Schloß Parkour	16.612,35
AIB-00111	Asylbewerberheim Am Kaltenborn 11-13	28.598,75
AIB-00123	Geschwindigkeitsmeßanlage	10.856,52
AIB-00139	Wiederherst.von Gehflächen	29.750,00
AIB-00141	Sanierung Bürgerhaus Falkenstein	7.285,99
Summen für AiB übrige Aufgabenbereiche		93.103,61
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1.331.717,39

6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2017	Stand am Ende des Haushaltsjahres 31.12.2017	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre
			31.12.2018	01.01.19 bis 31.12.22	01.01.23 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	42.341	38.055	5.519	6.305	26.231
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	80	66	15	7	44
2.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	651	95	95	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	887	1.065	1.047	18	0
5. Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	65	10	10	0	0
6. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	811	65	65	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	567	623	623	0	0
	45.402	39.979	7.374	6.330	26.275

6.4 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2017	Stand am Ende des Haushalts- jahres 31.12.2017	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr 31.12.2018	Restlauf- zeiten 1 bis 5 Jahre 01.01.19 bis 31.12.22	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre 01.01.23 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.452	934	108	146	680
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.176	889	828	61	0
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.322	583	570	13	0
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	506	583	583	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	149	162	161	1	0
	4.605	3.151	2.250	221	680

6.5 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2017 €	Verbrauch €	Zuführung €	Auflösung €	Stand zum 31.12.2017 €
<u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u>					
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.415.340,00	0,00	313.817,00	0,00	3.729.157,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.064.377,00	0,00	0,00	70.884,00	1.993.493,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	4.348,24	0,00	4.348,24
Beihilfeverpflichtungen	1.064.358,00	0,00	66.961,00	55.953,00	1.075.366,00
					6.802.364,24
<u>Rückstellungen für Ertragssteuern</u>					
Rückstellungen für Körperschaftssteuer	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
					20.000,00
<u>Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse</u>					
Rückstellung für Solidaritätsumlage	77.947,00	77.947,00	491.262,00	0,00	491.262,00
Rückstellung für Kreisumlage	18.054.152,00	0,00	2.016.998,00	0,00	20.071.150,00
Rückstellung für Schulumlage	3.742.169,00	0,00	644.300,00	0,00	4.386.469,00
					24.948.881,00
<u>Sonstige Rückstellungen</u>					
Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	255.150,00	167.431,57	305.000,00	61.254,93	331.463,50
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverf.	82.793,70	7.560,82	20.000,00	980,00	94.252,88
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	200.579,87	200.579,87	236.282,30	0,00	236.282,30
davon Verpflichtungen für Urlaubsguthaben	148.641,10	148.641,10	161.313,12	0,00	161.313,12
davon Verpflichtungen für Zeitguthaben	51.938,77	51.938,77	74.969,18	0,00	74.969,18
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	8.889,33	8.889,33	6.000,00	0,00	6.000,00
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.129.880,39	480.490,12	1.373.212,42	604.390,27	1.418.212,42
davon Verpflichtungen für Kosten zur Prüfung der Bilanzen	60.000,00	17.748,00	20.000,00	2.252,00	60.000,00
davon Verpflichtungen für Kosten der Archivierung	20.000,00	10.745,70	0,00	4.254,30	5.000,00
					2.086.211,10
					33.837.456,34

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

Investitionsmaßnahmen aus Haushaltsresten aus Vorjahren (nach Bilanzkonten):

0952510	50900100	I09002	86.200,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	Burgruine Königstein		
0840010	13100000	I09040	5.000,00
Zugänge sonstige Betriebsausstattung	Öffentliche Friedhöfe		
0840010	50100100	I09051	96.000,00
Zugänge sonstige Betriebsausstattung	Spielplätze		
0951310	50500200	I09056	28.000,00
Zugänge AiB Wohnungsbau	Thewaltstr. 1-19		
0840010	08200000	I09059	24.500,00
Zugänge sonstige Betriebsausstattung	Feuerwehr		
0953010	50100400	I09062	40.000,00
Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	Friedhöfe		
0953010	50100400	I09063	9.500,00
Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	Friedhöfe		
0952010	50100600	I09068	22.700,00
Zugänge AiB Straßen	Straßen		
0952010	50100600	I09073	47.300,00
Zugänge AiB Straßen	Straßen		
0952510	50100500	I09100	20.000,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	Kuranlagen		
0951210	50900203	I09122	32.700,00
Zugänge AiB Eigene Sportstätten	Bürgerhaus Falkenstein		
0840010	14000000	I09129	5.000,00
Zugänge sonstige Betriebsausstattung	Freibad Woogtal		
0840010	50900800	I10009	28.100,00
Zugänge sonstige Betriebsausstattung	Kindergarten Schneidhain		
0953010	50900600	I10011	30.000,00
Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	Kinderhort		
0358010	11050000	I10017	342.400,00
Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	Kirchliche/Freie Kindergärten		
0890010	50900200	I10033	23.000,00
Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA	Dorfgemeinschaftshäuser und Bürgerhäuser		
0952510	50800100	I11009	295.000,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	HLZ (ohne Feuerwehr)		
0730010	50900900	I11012	15.000,00
Zugänge Anl. für Wärme, Kälte u. chem. Prozesse	Freibad Betriebsgebäude		
0952510	50900100	I12014	86.000,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	Burgruine Königstein		
0953010	50100100	I13007	63.300,00
Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	Spielplätze		

0951410	50901450	I14003	100.000,00
Zugänge AiB Brand- u. Katastrophenschutzeinr.	Feuerwehr Schneidhain - Neubau		
0952010	50100600	I14005	50.000,00
Zugänge AiB Straßen	Straßen		
0952010	50100600	I15002	58.800,00
Zugänge AiB Straßen	Straßen		
0952010	50100600	I15003	36.600,00
Zugänge AiB Straßen	Straßen		
0840010	11020000	I15007	0,00
Zugänge sonstige Betriebsausstattung	Kindergarten Königstein		
0951310	50500400	I16003	80.000,00
Zugänge AiB Wohnungsbau	Burgweg 7		
0952510	50900000	I17003	22.700,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	Sonst. Gebäude und Bauten		
0952010	50100600	I18004	138.400,00
Zugänge AiB Straßen	Straßen		
0953010	50900700	I10010	35.000,00
Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	Kindergarten Königstein		
Gesamtsumme			1.821.200,00

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 2017 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 2017 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 3.690.896,23 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2017 in Höhe von 44.000 Euro beträgt die Veränderung 3.646.896,23 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 2017 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2017 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Ordentliche Erträge	41.426.872,38	40.310.050	46.985.599,22	6.675.549,22	16,56
Ordentliche Aufwendungen	40.017.305,53	38.984.870	42.335.419,73	3.350.549,73	8,59
Verwaltungsergebnis	1.409.566,85	1.325.180	4.650.179,49	3.324.999,49	250,91
Finanzerträge	461.853,99	265.070	821.463,35	556.393,35	209,90
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.359.403,07	1.545.950	1.223.162,73	-322.787,27	-20,88
Finanzergebnis	-897.549,08	-1.280.880	-401.699,38	879.180,62	68,64
Ordentliches Ergebnis	512.017,77	44.300	4.248.480,11	4.204.180,11	9.490,25
Außerordentliche Erträge	37.262,77	0	405.410,50	405.410,50	100,00
Außerordentliche Aufwendungen	20.439,19	300	962.994,38	962.694,38	320.898,13
Außerordentliches Ergebnis	16.823,58	-300	-557.583,88	-557.283,88	-185.761,29
Jahresergebnis	528.841,35	44.000	3.690.896,23	3.646.896,23	8.288,40

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 4.650.179,49 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 3.240.612,64 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 3.324.999,49 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -401.699,38 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 495.849,70 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 879.180,62 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 4.248.480,11 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 3.736.462,34 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 4.204.180,11 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von - 557.583,88 Euro in das Jahresergebnis ein.

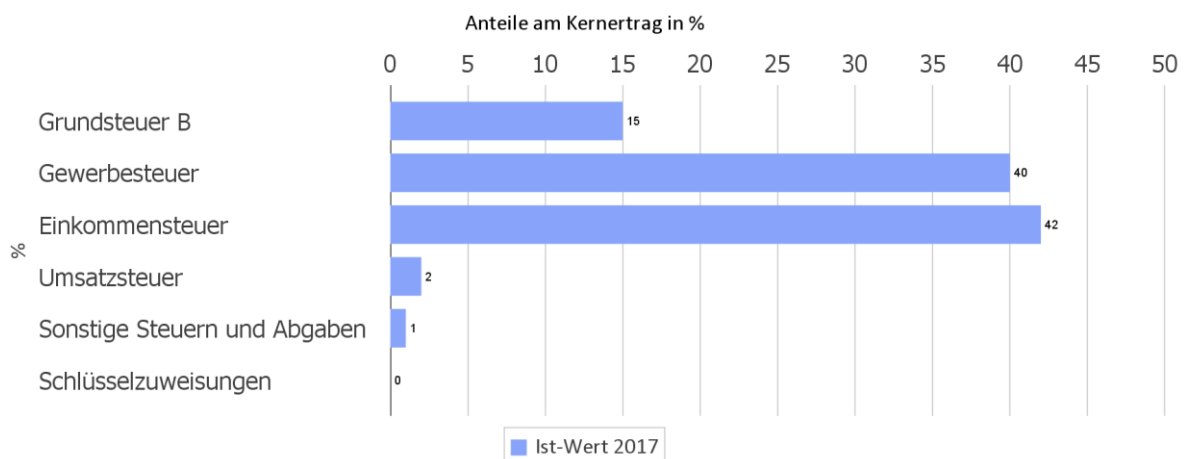
Das Jahresergebnis 2017 beträgt somit 3.690.896,23 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 3.162.054,88 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 44.000 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 3.646.896,23 Euro.

Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten

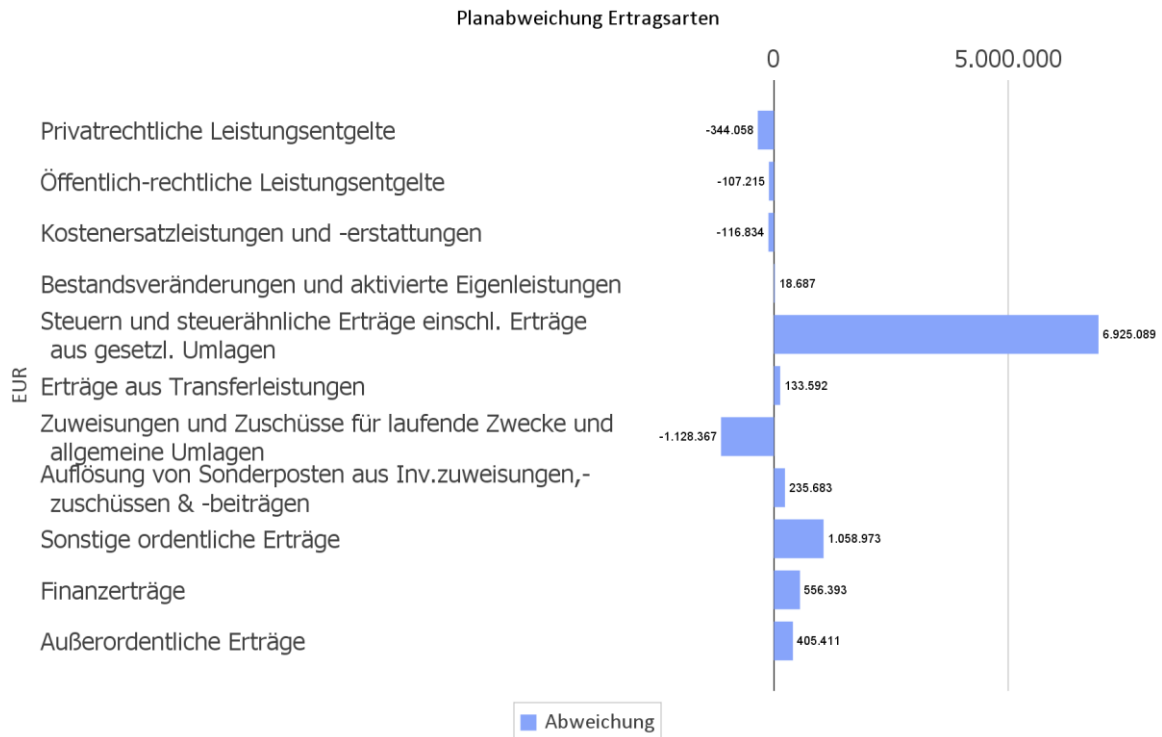
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.681.118,49	2.162.160	1.818.101,78	-344.058,22	-15,91
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.304.806,54	2.372.500	2.265.284,85	-107.215,15	-4,52
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	430.352,51	597.480	480.646,20	-116.833,80	-19,55
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	4.364,00	0	18.687,00	18.687,00	100,00
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	31.907.882,17	30.453.000	37.378.089,01	6.925.089,01	22,74
Erträge aus Transferleistungen	988.406,76	936.000	1.069.592,48	133.592,48	14,27
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.303.565,49	1.482.760	354.392,62	1.128.367,38	-76,10
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen	765.097,98	500.500	736.182,68	235.682,68	47,09
Sonstige ordentliche Erträge	2.041.278,44	1.805.650	2.864.622,60	1.058.972,60	58,65
Ordentliche Erträge	41.426.872,38	40.310.050	46.985.599,22	6.675.549,22	16,56
Finanzerträge	461.853,99	265.070	821.463,35	556.393,35	209,90
Außerordentliche Erträge	37.262,77	0	405.410,50	405.410,50	100,00
Summe	41.925.989,14	40.575.120	48.212.473,07	7.637.353,07	18,82

Die Erträge weichen insgesamt um 6.286.483,93 Euro vom Vorjahresergebnis und um 7.637.353,07 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 5.558.726,84 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 6.675.549,22 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



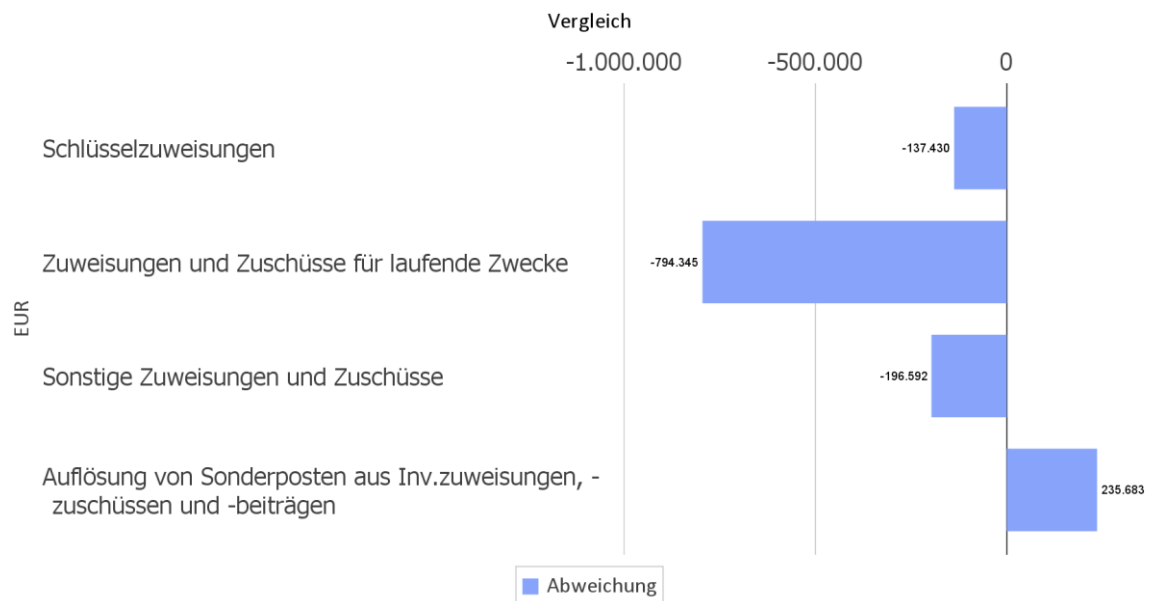
Steuern und ähnliche Abgaben

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

Steuern

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Grundsteuer B	5.574.796,13	5.630.000	5.758.420,92	128.420,92	2,28
Gewerbesteuer	11.052.013,15	9.500.000	14.906.722,37	5.406.722,37	56,91
Anteil Einkommenssteuer	14.460.828,64	14.450.000	15.727.173,68	1.277.173,68	8,84
Anteil Umsatzsteuer	605.032,70	684.000	756.702,59	72.702,59	10,63
Vergnügungssteuer	61.204,00	25.000	69.025,23	44.025,23	176,10
Hundesteuer	67.255,38	64.000	67.569,00	3.569,00	5,58
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnliche Abgaben	86.752,17	100.000	92.475,22	-7.524,78	-7,52
Summe	31.907.882,17	30.453.000	37.378.089,01	6.925.089,01	22,74

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.

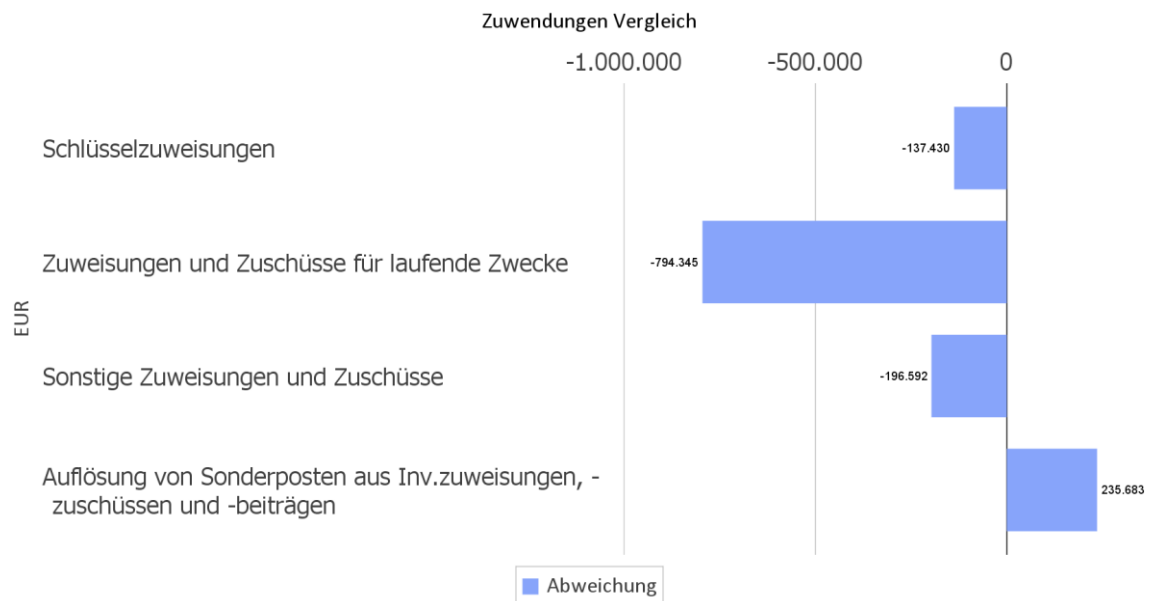
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -867.987,15 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -994.774,90 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Abgaben

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Schlüsselzuweisungen	137.434,00	137.430	0,00	-137.430,00	-100,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	753.316,98	977.830	183.485,11	-794.344,89	-81,24
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	412.814,51	367.500	170.907,51	-196.592,49	-53,49
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	765.097,98	500.500	736.182,68	235.682,68	47,09

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Sonstige Ertragsarten

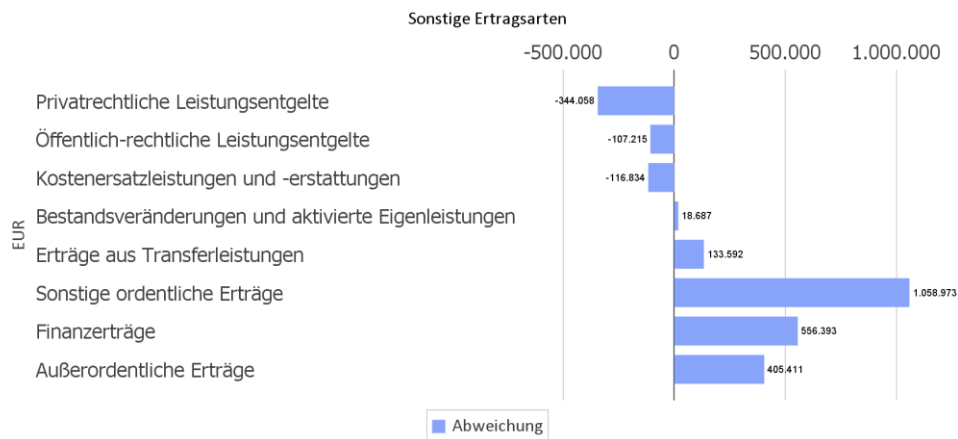
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan ist nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.681.118,49	2.162.160	1.818.101,78	-344.058,22	-15,91
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.304.806,54	2.372.500	2.265.284,85	-107.215,15	-4,52
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	430.352,51	597.480	480.646,20	-116.833,80	-19,55
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	4.364,00	0	18.687,00	18.687,00	100,00
Erträge aus Transferleistungen	988.406,76	936.000	1.069.592,48	133.592,48	14,27
Sonstige ordentliche Erträge	2.041.278,44	1.805.650	2.864.622,60	1.058.972,60	58,65
Finanzerträge	461.853,99	265.070	821.463,35	556.393,35	209,90
Außerordentliche Erträge	37.262,77	0	405.410,50	405.410,50	100,00

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.886.913,36.

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

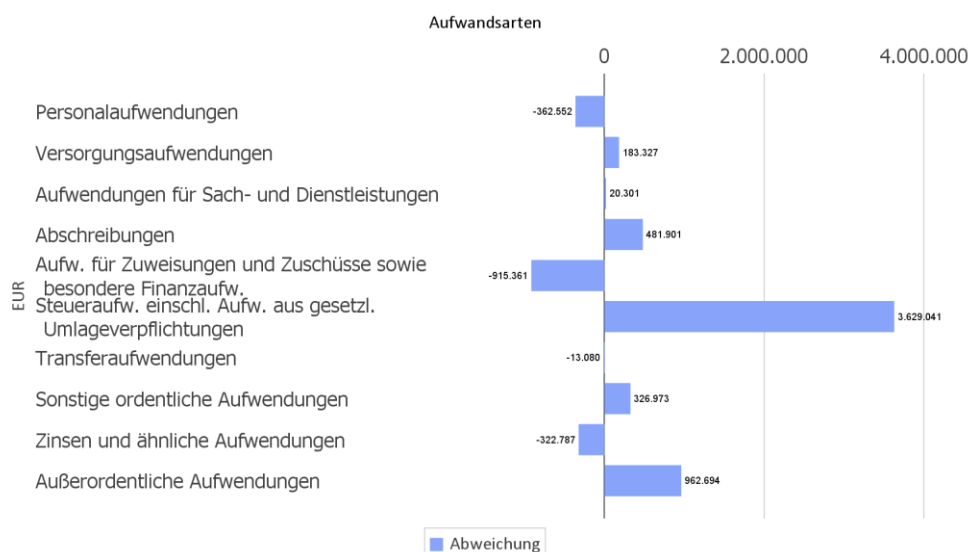


Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Personalaufwendungen	6.641.996,37	7.535.717	7.173.164,94	-362.552,06	-4,81
Versorgungsaufwendungen	975.248,46	1.091.050	1.274.377,23	183.327,23	16,80
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.408.745,22	6.140.330	6.160.631,48	20.301,48	0,33
Abschreibungen	2.896.612,63	2.098.680	2.580.580,75	481.900,75	22,96
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	4.504.638,70	5.256.460	4.341.098,54	-915.361,46	-17,41
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	18.794.454,67	16.797.103	20.426.143,56	3.629.040,56	21,61
Transferaufwendungen	12.302,12	24.270	11.190,35	-13.079,65	-53,89
Sonstige ordentliche Aufwendungen	783.307,36	41.260	368.232,88	326.972,88	792,47
Ordentliche Aufwendungen	40.017.305,53	38.984.870	42.335.419,73	3.350.549,73	8,59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.359.403,07	1.545.950	1.223.162,73	-322.787,27	-20,88
Außerordentliche Aufwendungen	20.439,19	300	962.994,38	962.694,38	320.898,13
Summe	41.397.147,79	40.531.120	44.521.576,84	3.990.456,84	9,85

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.124.429,05 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 3.990.456,84 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.318.114,20 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 3.350.549,73 Euro.

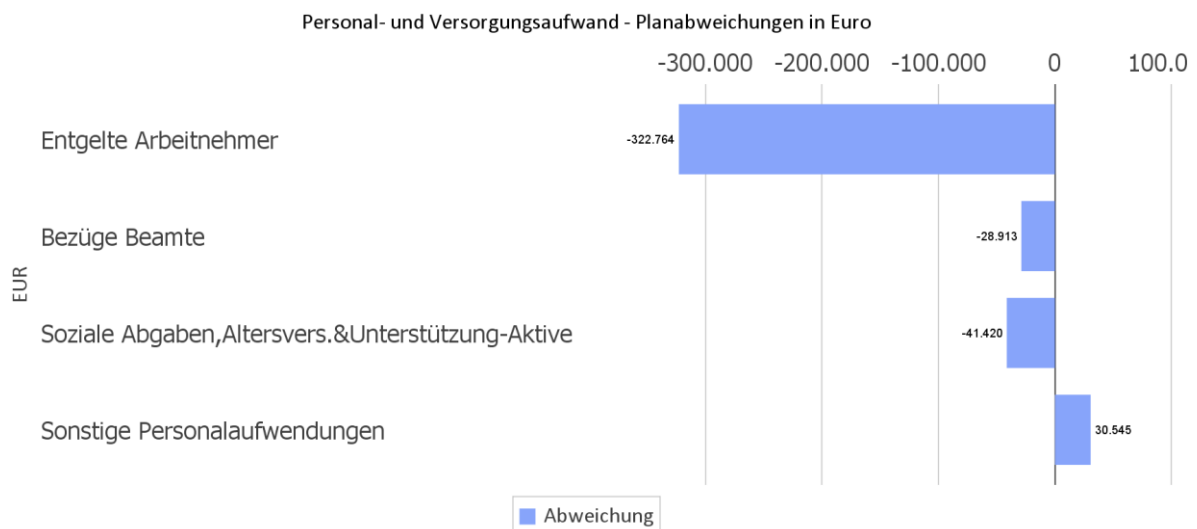
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:

Personalkosten

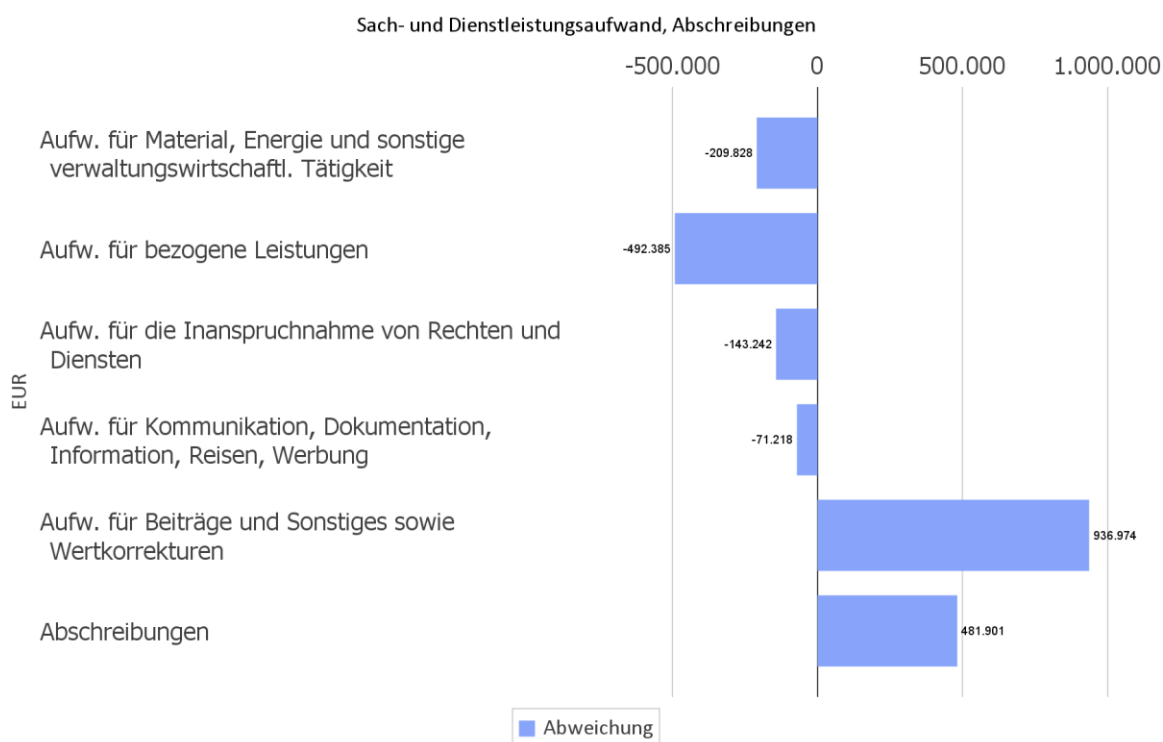
	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Entgelte Arbeitnehmer	5.201.234,70	5.965.717	5.642.952,72	-322.764,28
Bezüge Beamte	382.557,49	404.500	375.587,06	-28.912,94
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	1.045.160,14	1.159.000	1.117.579,73	-41.420,27
Sonstige Personalaufwendungen	13.044,04	6.500	37.045,43	30.545,43
Summe Personalaufwendungen	6.641.996,37	7.535.717	7.173.164,94	-362.552,06
Versorgungsaufwendungen	975.248,46	1.091.050	1.274.377,23	183.327,23



Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.468.117,51	1.678.320	1.468.492,03	-209.827,97
Aufw. für bezogene Leistungen	1.618.395,31	2.261.020	1.768.635,37	-492.384,63
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	646.277,00	788.040	644.798,26	-143.241,74
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	454.846,66	526.340	455.121,64	-71.218,36
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.221.108,74	886.610	1.823.584,18	936.974,18
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	5.408.745,22	6.140.330	6.160.631,48	20.301,48
Abschreibungen	2.896.612,63	2.098.680	2.580.580,75	481.900,75

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.

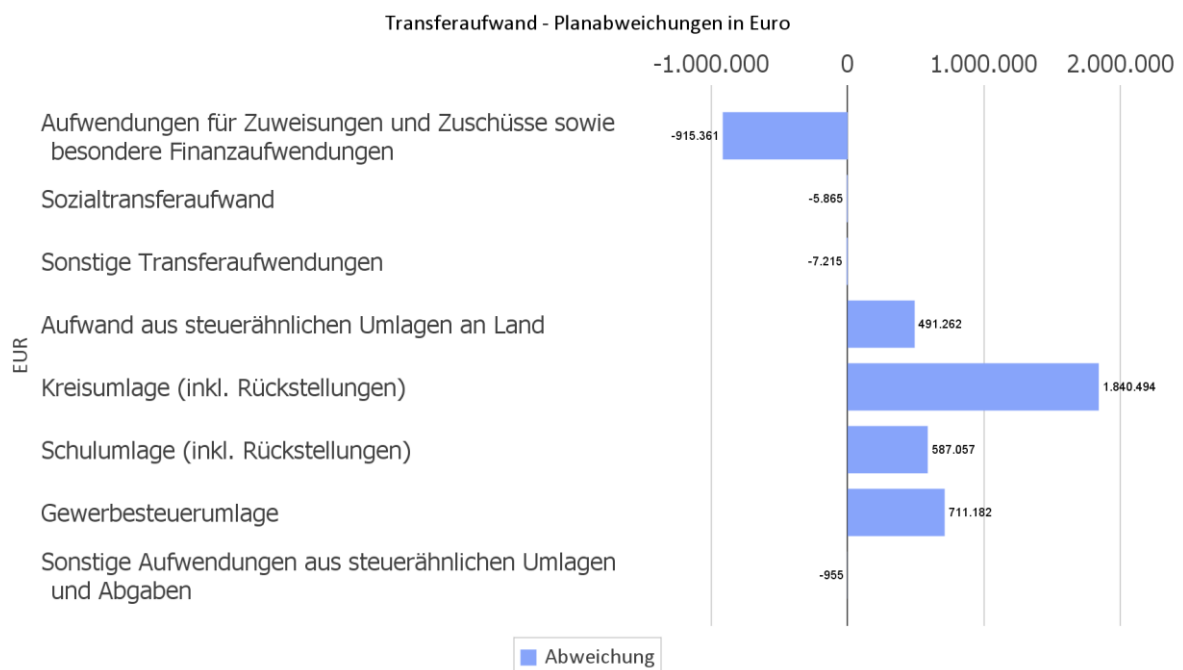
Die Aufwendungen in Höhe von 24.778.432,45 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 1.467.036,96 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 2.700.599,45 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.504.638,70	5.256.460	4.341.098,54	-915.361,46	-17,41
Sozialtransferaufwand	1.364,01	8.270	2.405,32	-5.864,68	-70,92
Sonstige Transferaufwendungen	10.938,11	16.000	8.785,03	-7.214,97	-45,09
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	0,00	0	491.262,00	491.262,00	100,00
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	12.307.500,00	11.360.270	13.200.764,29	1.840.494,29	16,20
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	3.994.700,00	3.628.980	4.216.036,71	587.056,71	16,18
Gewerbesteuerumlage	2.334.372,09	1.725.003	2.436.185,20	711.182,20	41,23
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	157.882,58	82.850	81.895,36	-954,64	-1,15

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



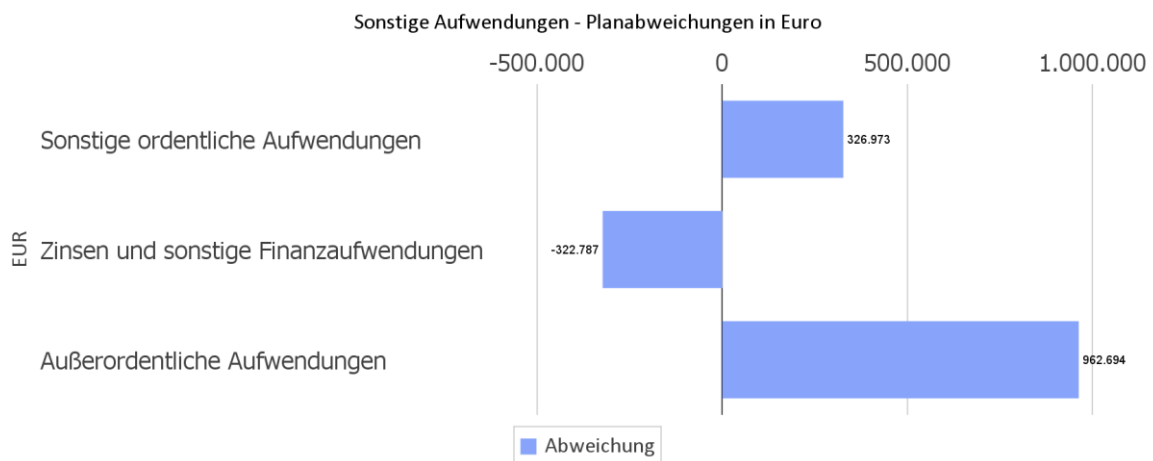
Sonstige Aufwendungen

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

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Sonstige ordentliche Aufwendungen	783.307,36	41.260	368.232,88	326.972,88
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.359.403,07	1.545.950	1.223.162,73	-322.787,27
Außerordentliche Aufwendungen	20.439,19	300	962.994,38	962.694,38

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.

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.

Bilanz im Jahresvergleich

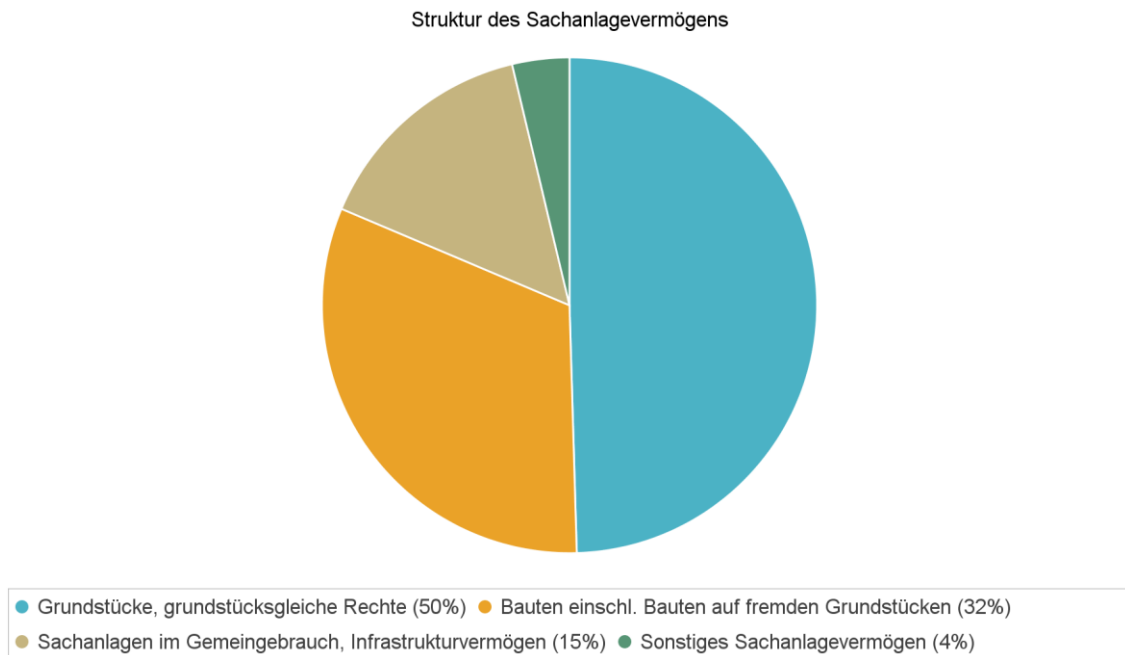
Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	102.254.286	101.421.843	-832.444
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.129.732	1.698.943	569.211
1.2 - Sachanlagevermögen	80.330.828	79.246.921	-1.083.907
1.3 - Finanzanlagevermögen	20.793.726	20.475.979	-317.748
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0
2 - Umlaufvermögen	8.207.487	8.777.280	569.793
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	4.605.296	3.151.316	-1.453.981
2.5 - Flüssige Mittel	3.602.190	5.625.964	2.023.774
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	28.699	32.801	4.103
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Aktiva	110.490.472	110.231.924	-258.548
1 - Eigenkapital	17.147.997	20.838.893	3.690.896
1.1 - Nettoposition	18.636.361	18.636.361	0
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0
1.3 - Ergebnisverwendung	-1.488.364	2.202.532	3.690.896
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-2.017.205	-1.488.364	528.841
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	528.841	3.690.896	3.162.055
2 - Sonderposten	12.257.607	11.930.467	-327.140
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	7.019.376	7.051.543	32.168
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.686.187	1.471.089	-215.098
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	3.552.045	3.407.835	-144.210
3 - Rückstellungen	30.095.636	33.857.456	3.761.820
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.544.075	6.802.364	258.289
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Schuldenverhältnisse	21.874.268	24.968.881	3.094.613
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.5 - Sonstige Rückstellungen	1.677.293	2.086.211	408.918
4 - Verbindlichkeiten	45.401.686	39.978.851	-5.422.835
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.421.250	34.120.867	-300.382
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	8.000.000	4.000.000	-4.000.000
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	651.139	95.411	-555.728
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	886.448	1.064.899	178.451
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	64.876	9.644	-55.232
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	810.780	65.471	-745.309
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	567.192	622.560	55.367
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	5.587.546	3.626.256	-1.961.290
Passiva	110.490.472	110.231.924	-258.548

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

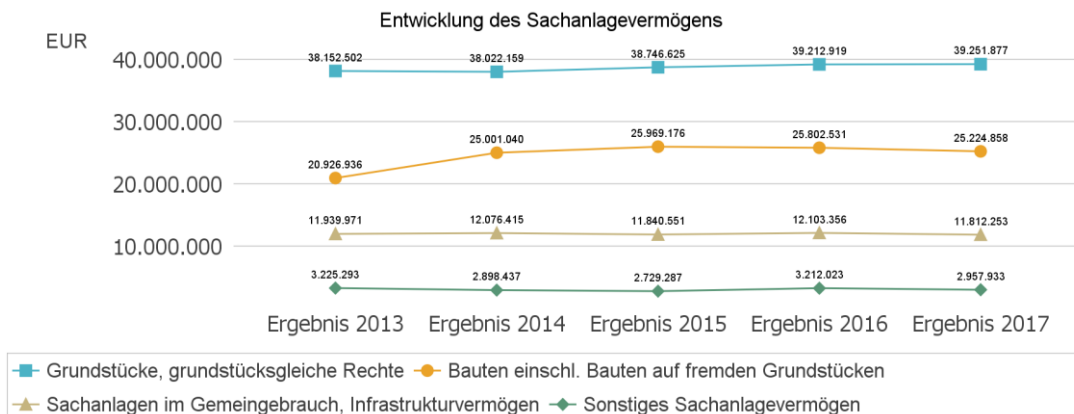
Bilanzposition	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	80.331	79.247	-1.084
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.213	39.252	39
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.803	25.225	-578
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.103	11.812	-291
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	238	193	-45
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.595	1.433	-162

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:



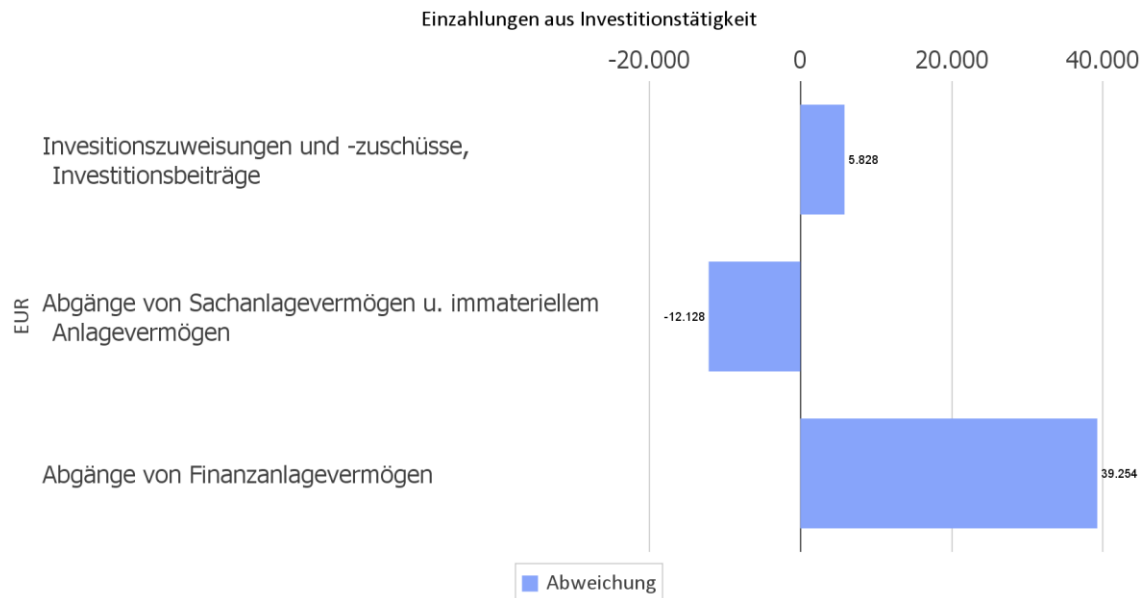
6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

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

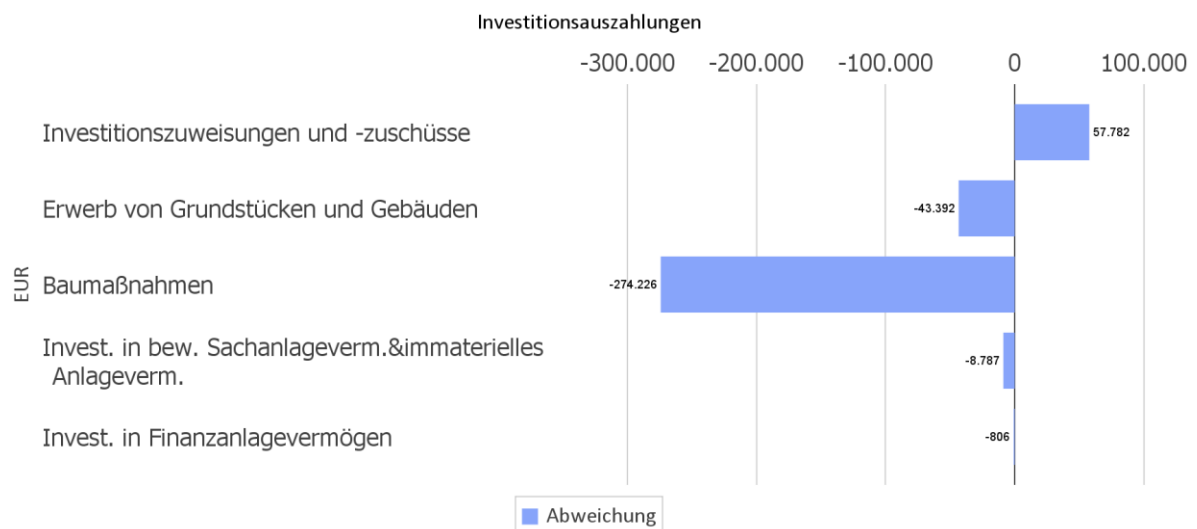
Investitionen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	574.647,39	583.130	588.957,84	5.827,84	1,00
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	9.791,19	50.000	37.872,38	-12.127,62	-24,26
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	344.844,93	267.400	306.654,27	39.254,27	14,68
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	929.283,51	900.530	933.484,49	32.954,49	3,66
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	139.082,84	49.000	106.782,49	57.782,49	117,92
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	537.038,19	85.000	41.607,69	-43.392,31	-51,05
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.400.423,80	1.795.000	1.520.773,51	-274.226,49	-15,28
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	154.955,76	709.000	700.212,91	-8.787,09	-1,24
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	17.644,79	19.400	18.593,69	-806,31	-4,16
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.249.145,38	2.657.400	2.387.970,29	-269.429,71	-10,14
Saldo aus Investitionstätigkeit	-	-	-	302.384,20	17,21

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen:

Investitionsnr.	Name	Kostenstelle		
		Ansatz HHPL 2017 (einschl. HR)	Sachposten	Noch zur Verfü- gung
Summe Investitionsnr.				
I09002	Burgruine Sanierung	50900100		
	Instandsetzung Mauerkrone Bereich Spitze Bastion Burg Königstein			
Summe für Investitionsnr. I09002		100.000,00	13.797,91	86.202,09
I10017	Kath. Kindergarten Mammolshain	11050000		
Summe für Investitionsnr. I10017		942.400,00	600.000,00	342.400,00
I12014	Burg Königstein - Sicherheitskonzept	50900100		
Summe für Investitionsnr. I12014		100.000,00	13.976,88	86.023,12
I15002	Klosterstraße zw. Georg-Pingler u. Kirchstr.	50100600		
Summe für Investitionsnr. I15002		225.000,00	166.363,01	58.636,99
I18004	Kurmainzer Straße	50100600		
Summe für Investitionsnr. I18004		550.000,00	411.557,38	138.442,62
Gesamtsumme		1.917.400,00	1.205.695,18	711.704,82

6.7.3 Kennzahlen

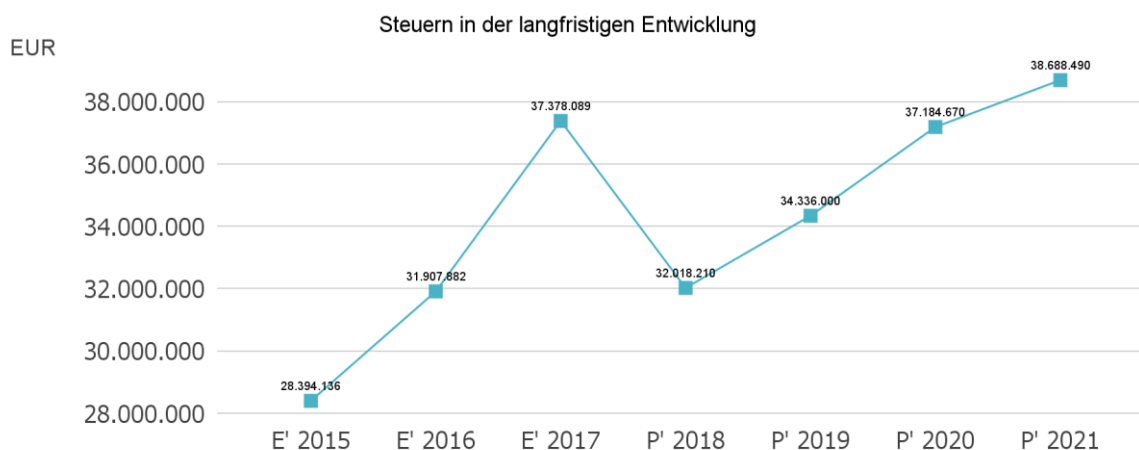
Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Steuern im Zeitverlauf

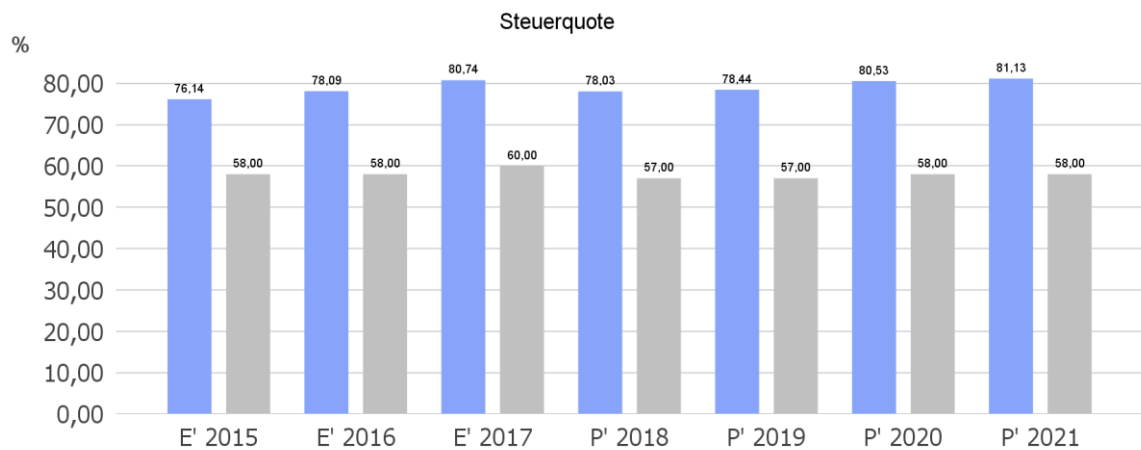
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Grundsteuer B	5.574.796,13	5.758.420,92	5.650.000	5.650.000	5.650.000
Gewerbesteuer	11.052.013,15	14.906.722,37	11.000.000	12.000.000	13.887.920
Anteil Einkommenssteuer	14.460.828,64	15.727.173,68	14.546.210	15.700.000	16.642.000
Anteil Umsatzsteuer	605.032,70	756.702,59	600.000	750.000	768.750
Vergnügungssteuer	61.204,00	69.025,23	60.000	70.000	70.000
Hundesteuer	67.255,38	67.569,00	67.000	71.000	71.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähn. Abgaben	86.752,17	92.475,22	95.000	95.000	95.000
Summe	31.907.882,17	37.378.089,01	32.018.210	34.336.000	37.184.670

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

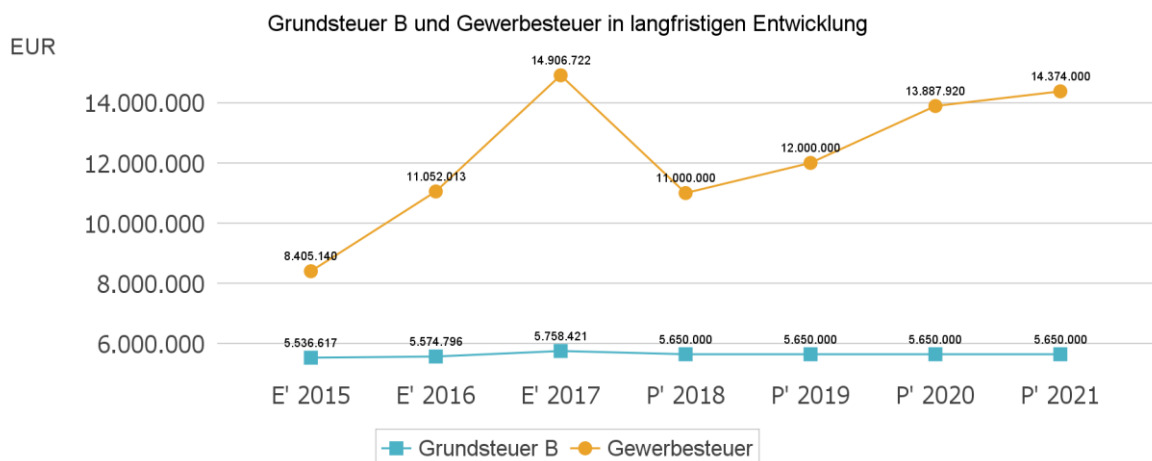
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Hebesatz Grundsteuer A	0	0	0	0	0	0
Hebesatz Grundsteuer B	340	340	540	540	540	540
Hebesatz Gewerbesteuer	345	345	380	380	380	380

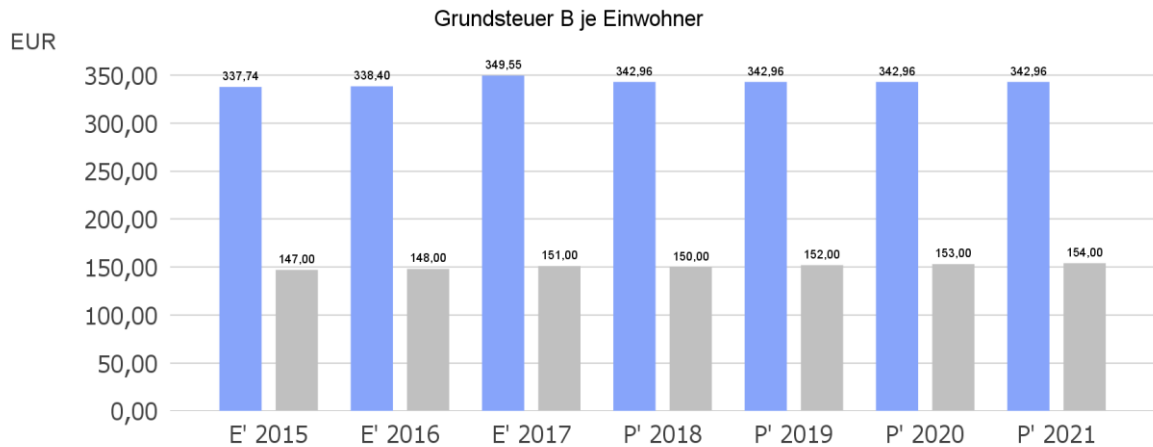
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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



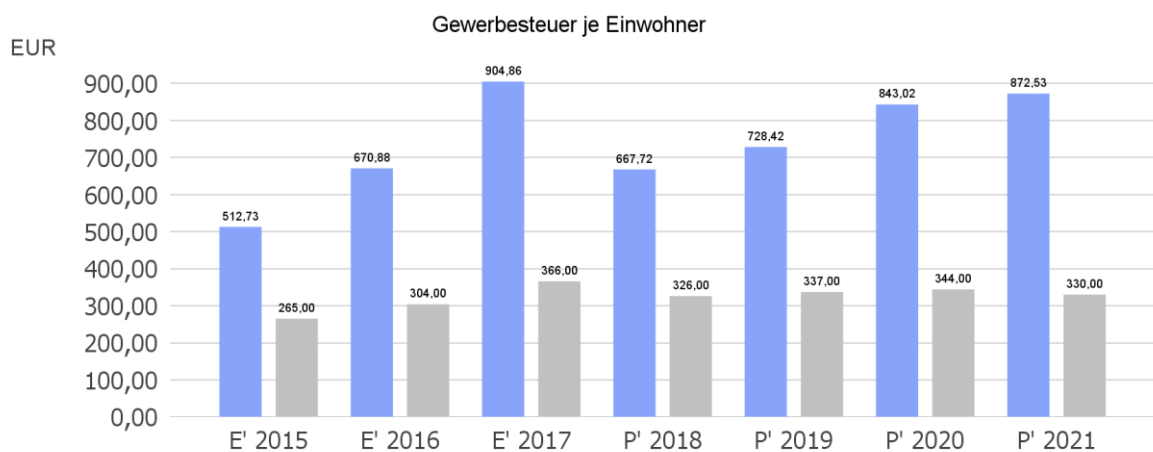
Grundsteuer B je Einwohner

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



Gewerbesteuer je Einwohner

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



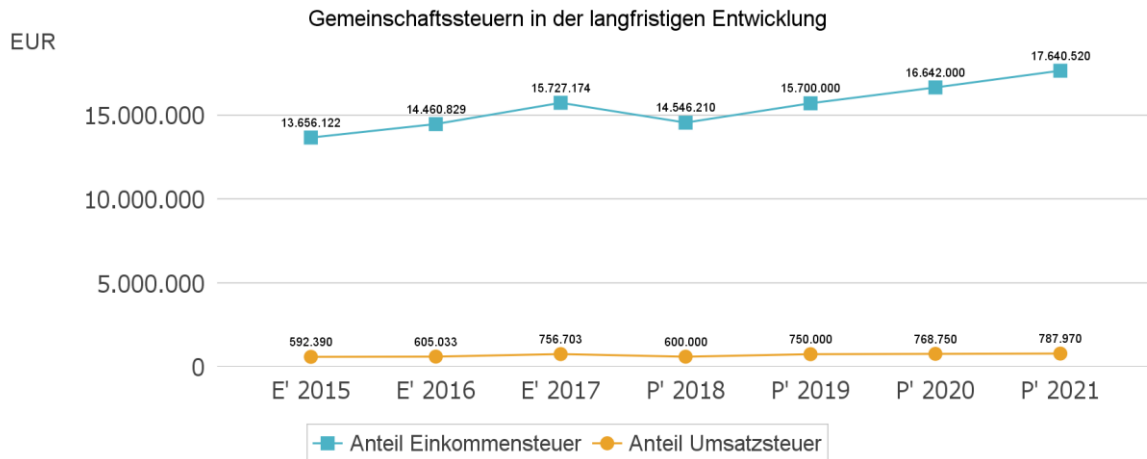
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

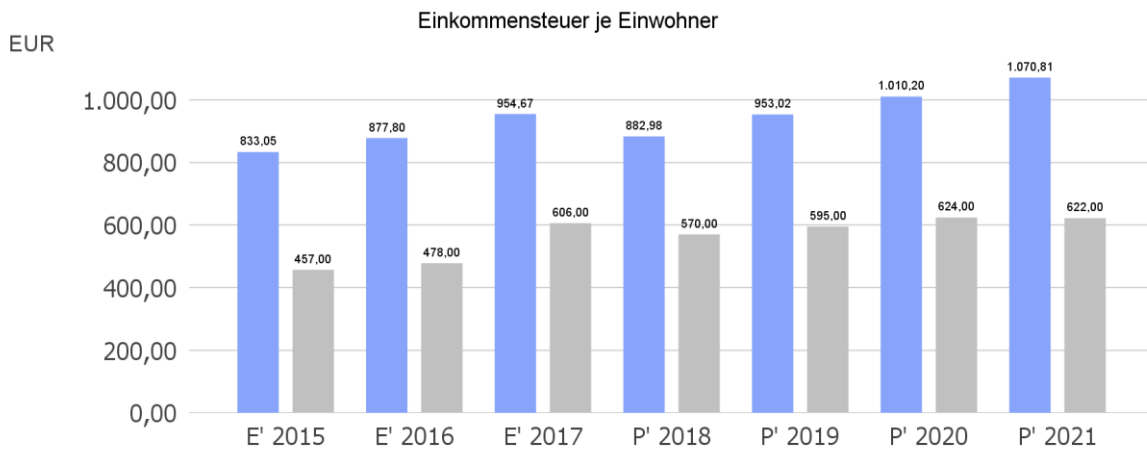
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Anteil Einkommensteuer	14.460.828,64	15.727.173,68	14.546.210	15.700.000	16.642.000
Anteil Umsatzsteuer	605.032,70	756.702,59	600.000	750.000	768.750

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

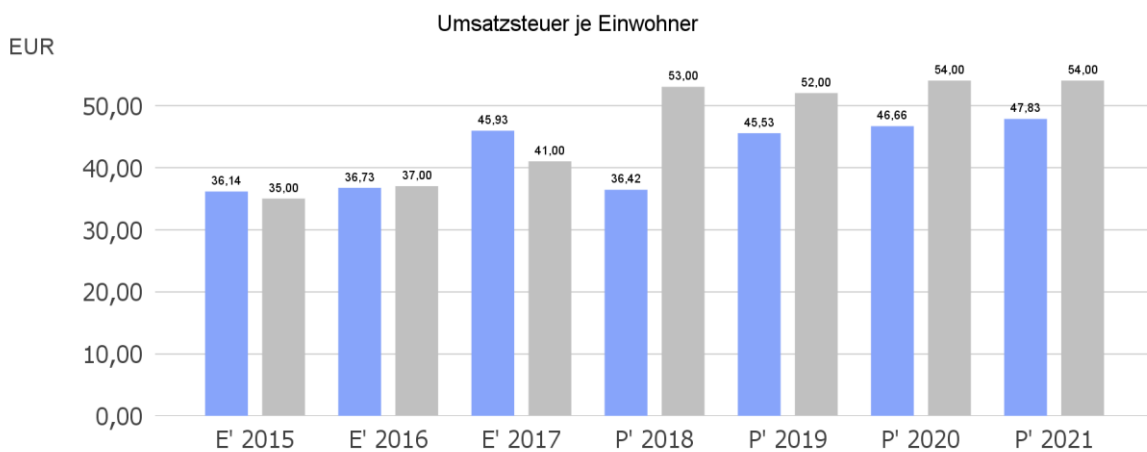
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner

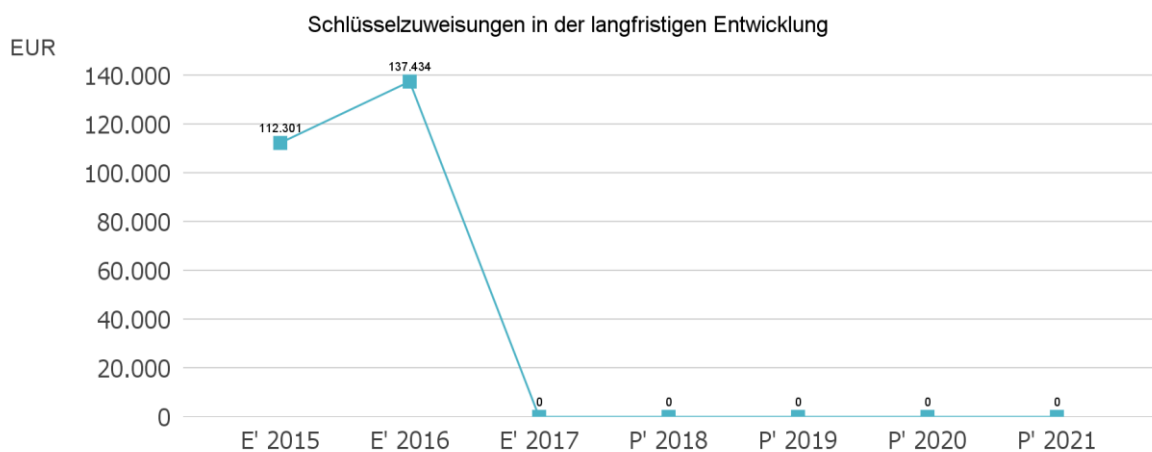


Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	2.068.663,47	1.090.575,30	1.725.600	2.135.670	1.979.420
davon Schlüsselzuweisungen	137.434,00	0,00	0	0	0
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	753.316,98	183.485,11	1.070.600	1.187.750	1.031.500
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	765.097,98	736.182,68	500.500	742.420	742.420
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	412.814,51	170.907,51	154.500	205.500	205.500

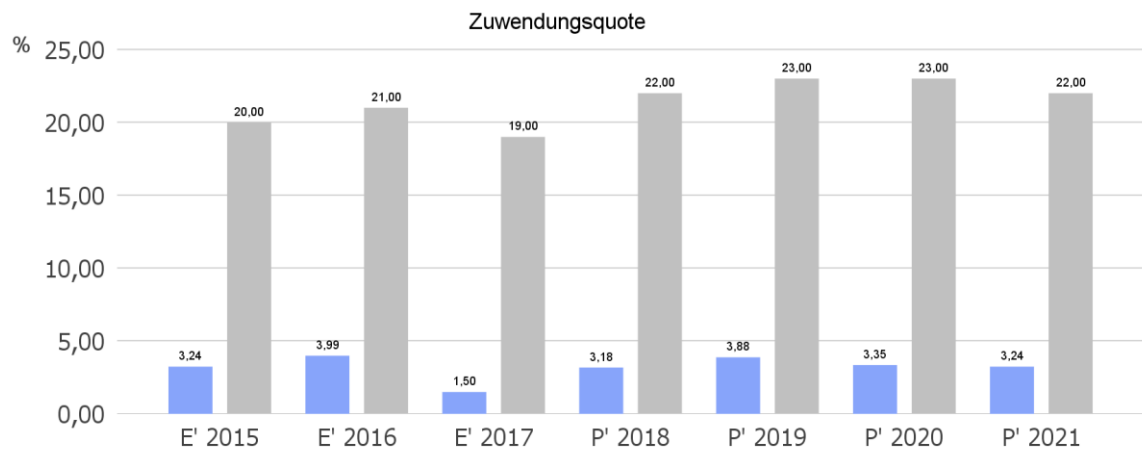
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



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.

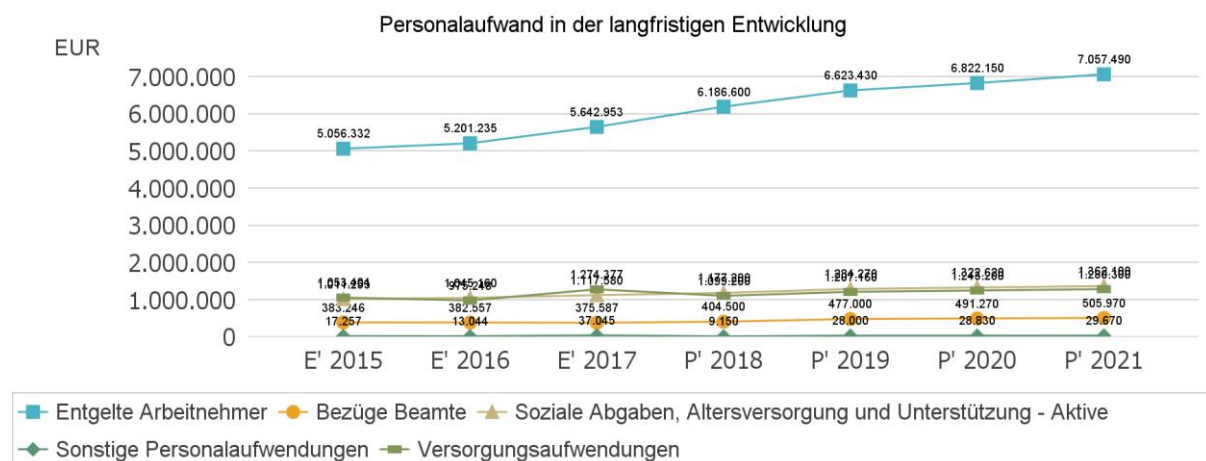
Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



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

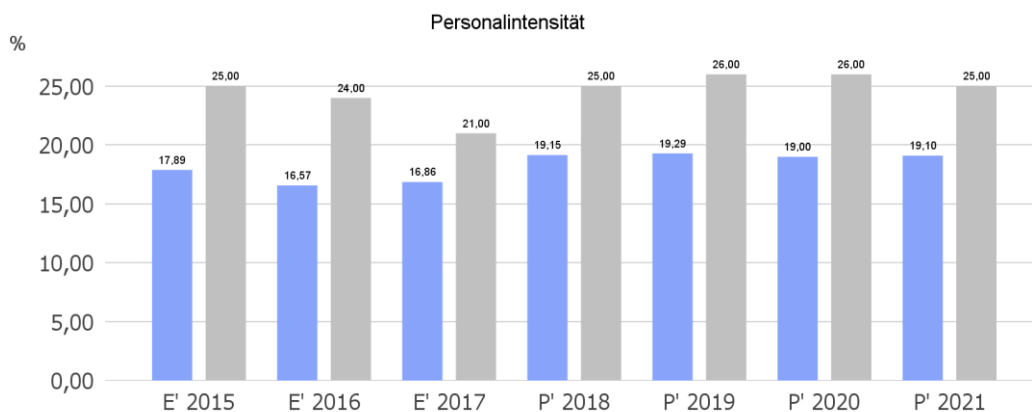
Personalaufwand

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Entgelte Arbeitnehmer	5.201.234,70	5.642.952,72	6.186.600	6.623.430	6.822.150
Bezüge Beamte	382.557,49	375.587,06	404.500	477.000	491.270
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.045.160,14	1.117.579,73	1.177.200	1.284.270	1.322.620
Sonstige Personalaufwendungen	13.044,04	37.045,43	9.150	28.000	28.830
Summe Personalaufwendungen	6.641.996,37	7.173.164,94	7.777.450	8.412.700	8.664.870
Versorgungsaufwendungen	975.248,46	1.274.377,23	1.099.200	1.207.160	1.243.200



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.

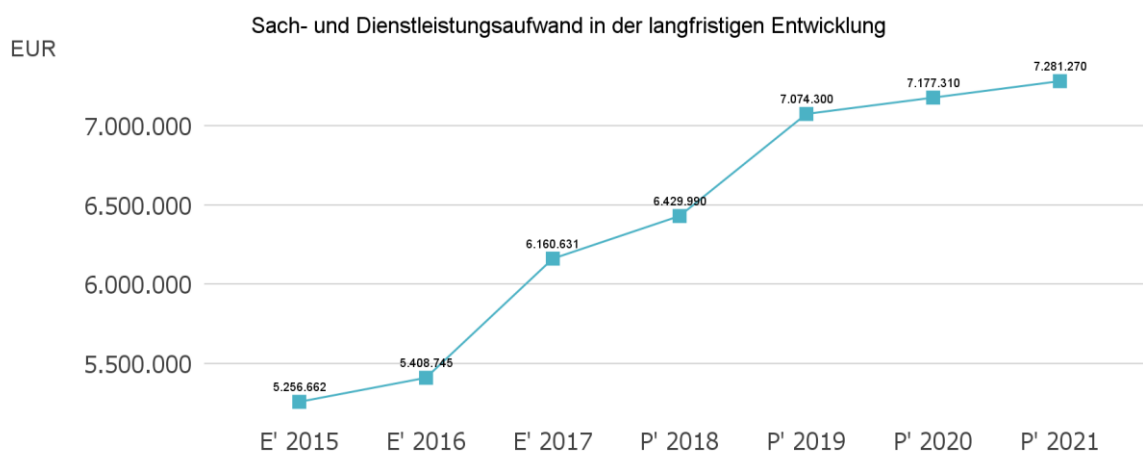


Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

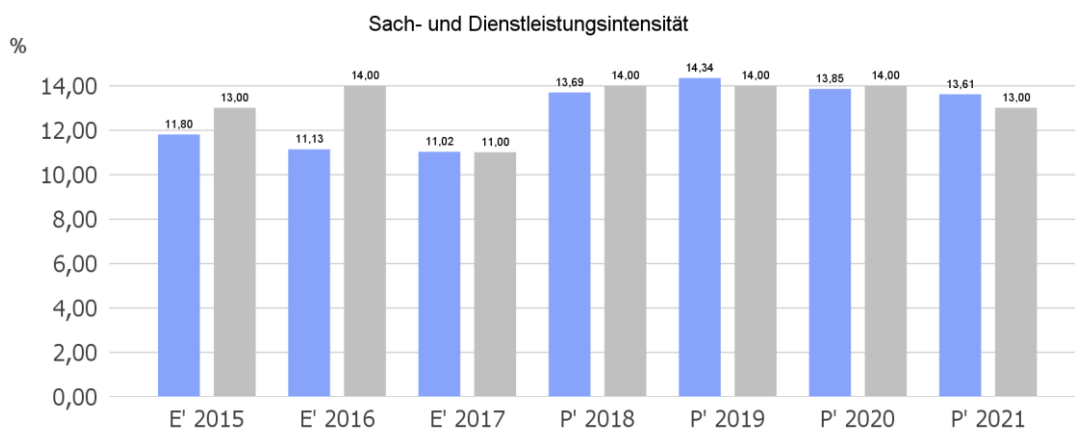
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.408.745,22	6.160.631,48	6.429.990	7.074.300	7.177.310
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.468.117,51	1.468.492,03	1.643.970	1.683.870	1.708.350
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.618.395,31	1.768.635,37	2.391.350	2.955.050	2.998.490
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	646.277,00	644.798,26	948.010	983.140	997.500
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	454.846,66	455.121,64	605.750	588.630	596.950
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.221.108,74	1.823.584,18	840.910	863.610	876.020

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



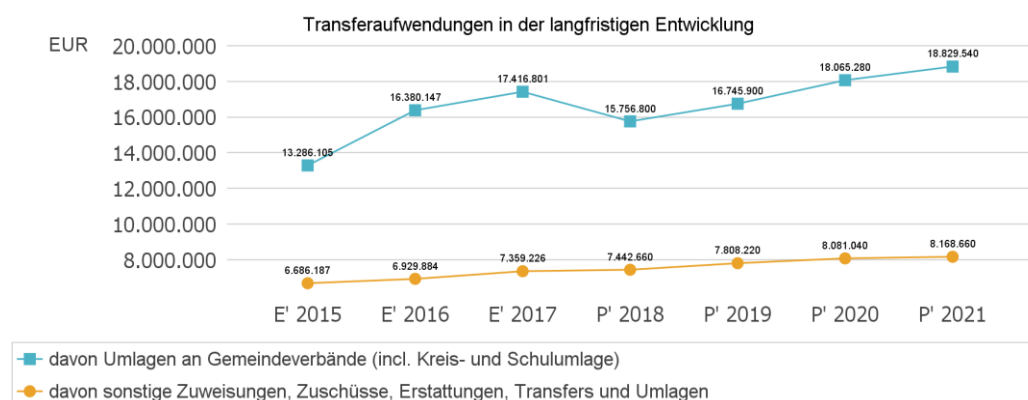
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

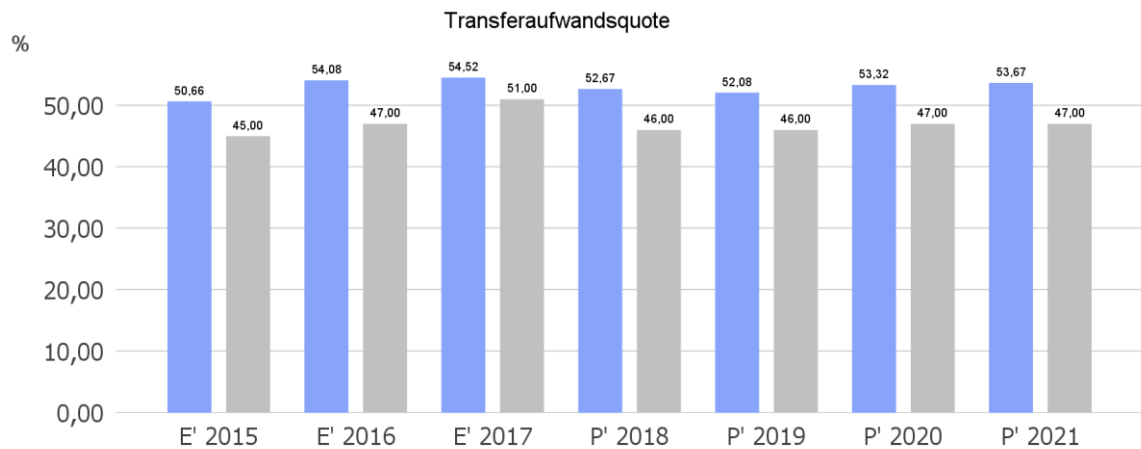
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	23.311.395,49	24.778.432,45	23.207.730	24.562.390	26.154.590
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	16.380.147,00	17.416.801,00	15.756.800	16.745.900	18.065.280
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	6.929.884,48	7.359.226,13	7.442.660	7.808.220	8.081.040

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

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

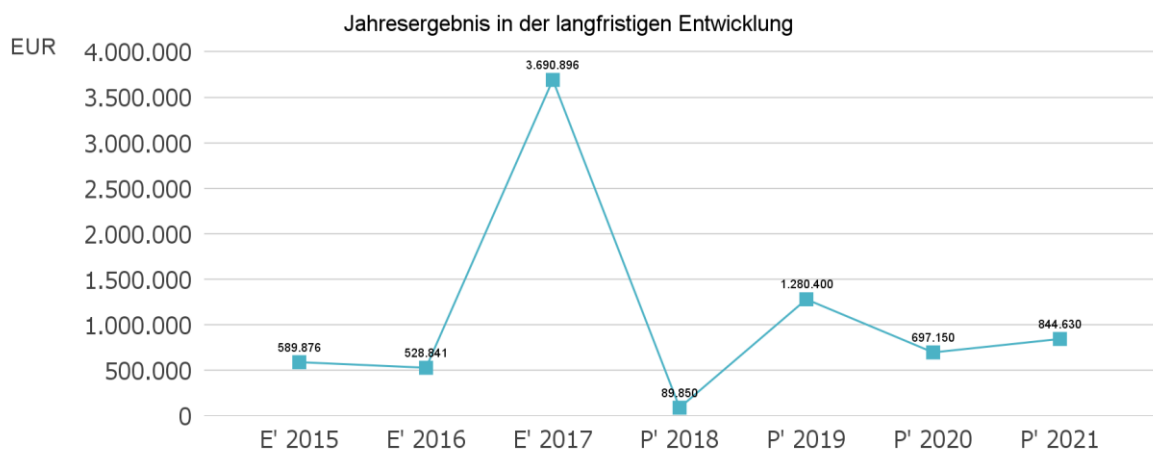


Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

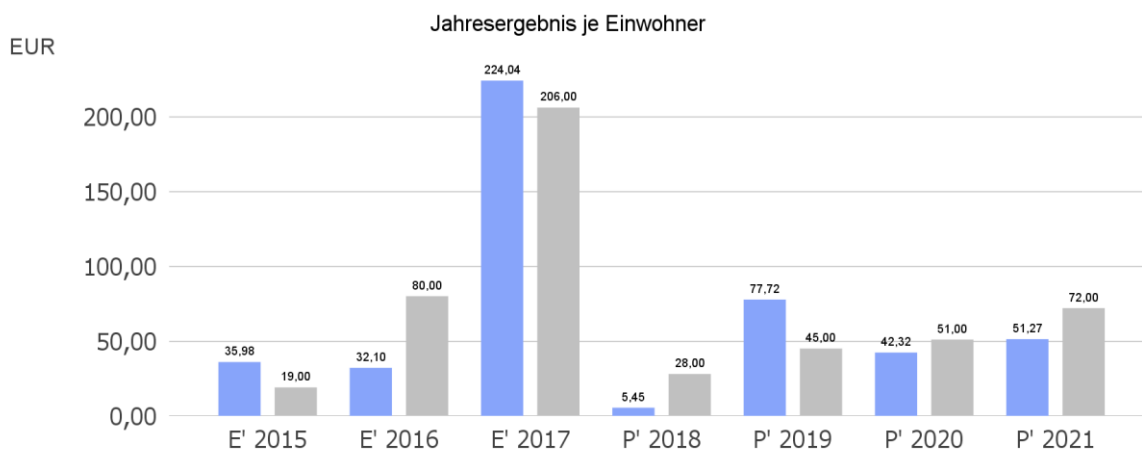
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Verwaltungsergebnis	1.409.566,85	4.650.179,49	1.115.530	954.510	1.330.940
Finanzergebnis	-897.549,08	-401.699,38	1.025.580	-931.570	-957.440
Ordentliches Ergebnis	512.017,77	4.248.480,11	89.950	22.940	373.500
Außerordentliches Ergebnis	16.823,58	-557.583,88	-100	1.257.460	323.650
Jahresergebnis	528.841,35	3.690.896,23	89.850	1.280.400	697.150

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

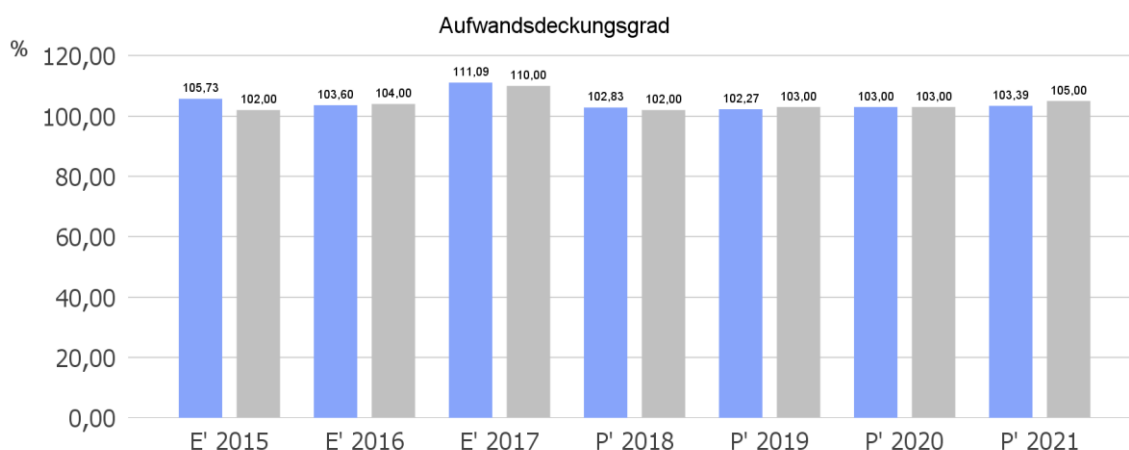
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

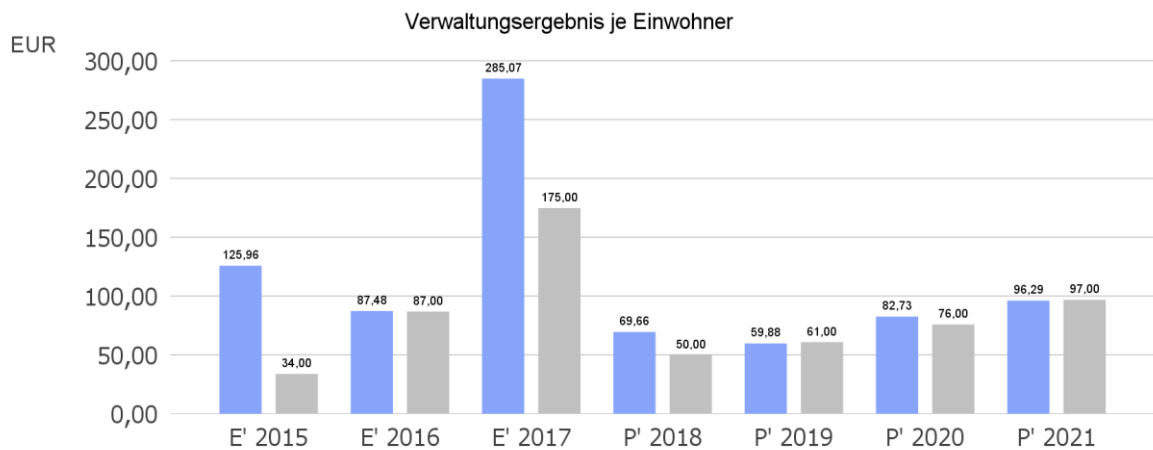
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

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



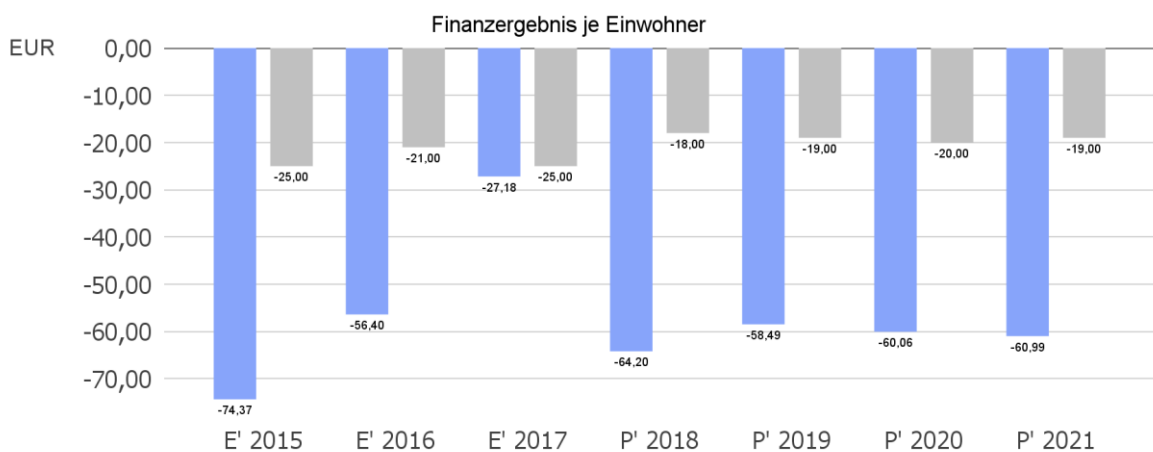
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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



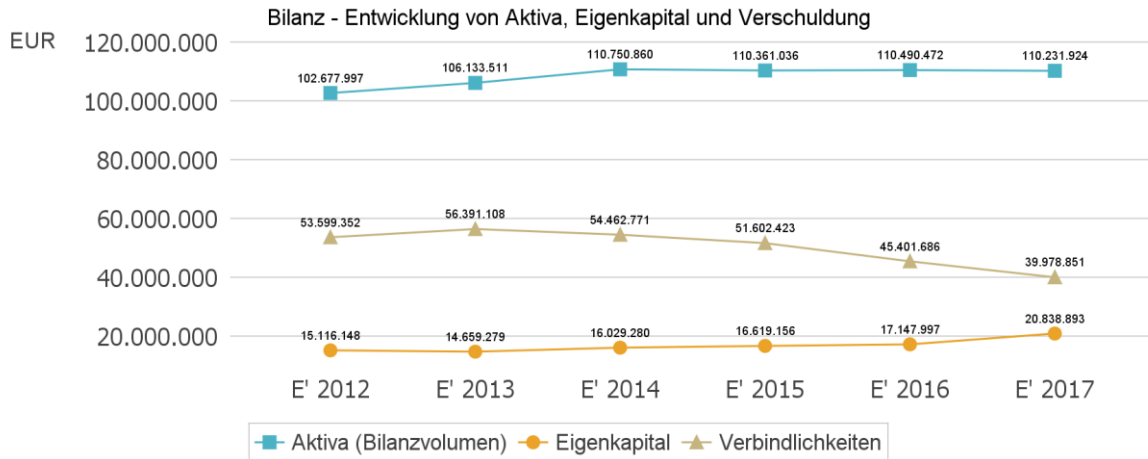
Finanzergebnis je Einwohner

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



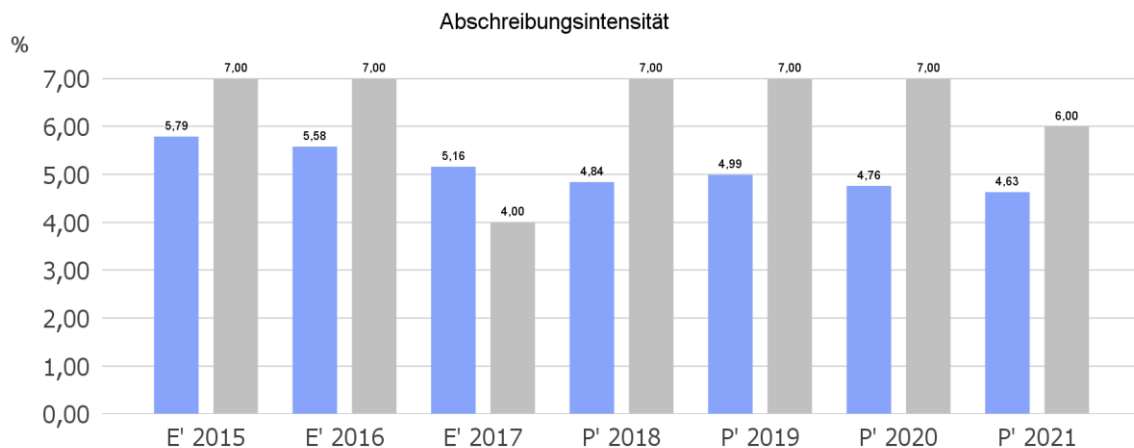
6.7.3.2 Kennzahlen der Bilanz

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



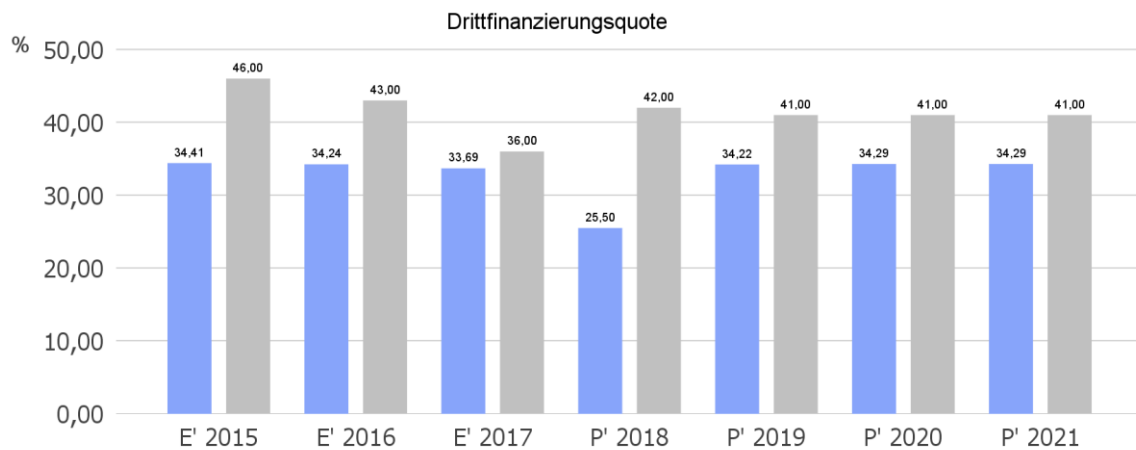
Abschreibungsintensität

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



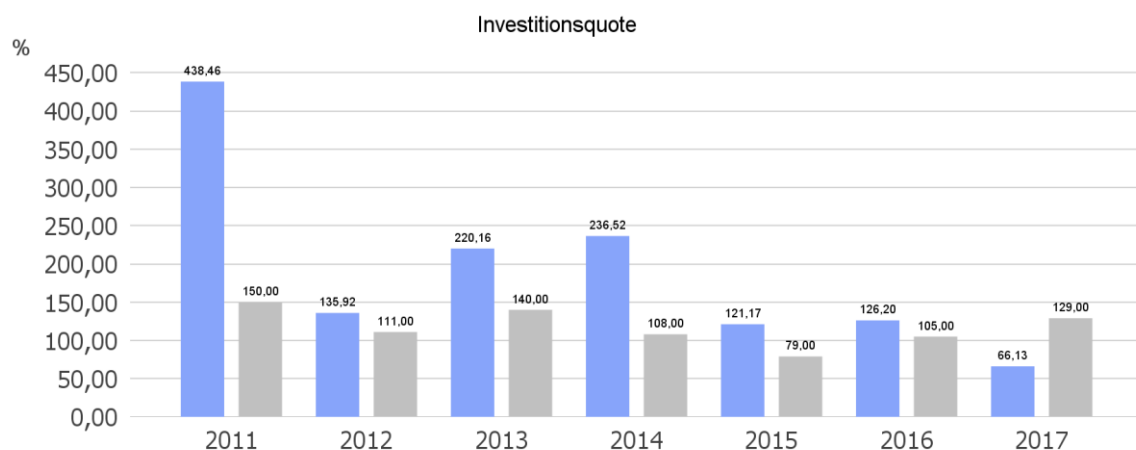
Drittfinanzierungsquote

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



Investitionsquote

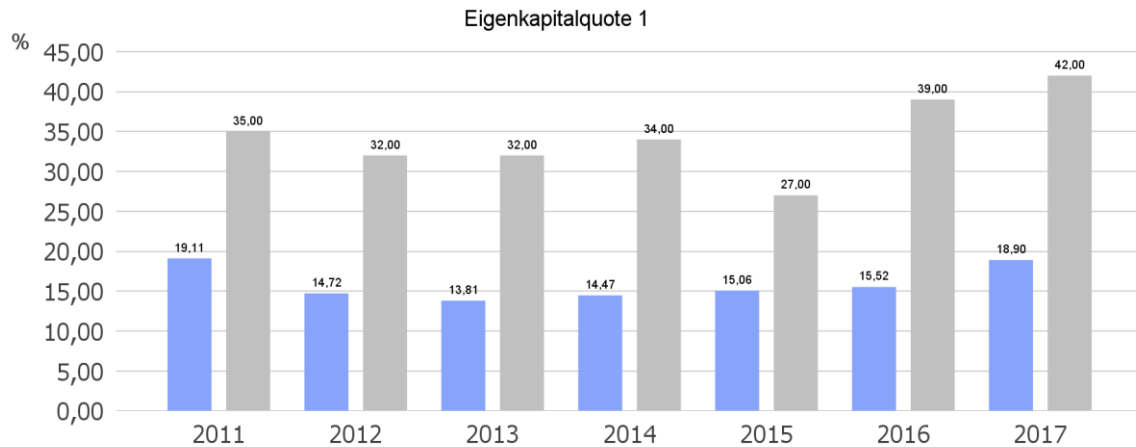
Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen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



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

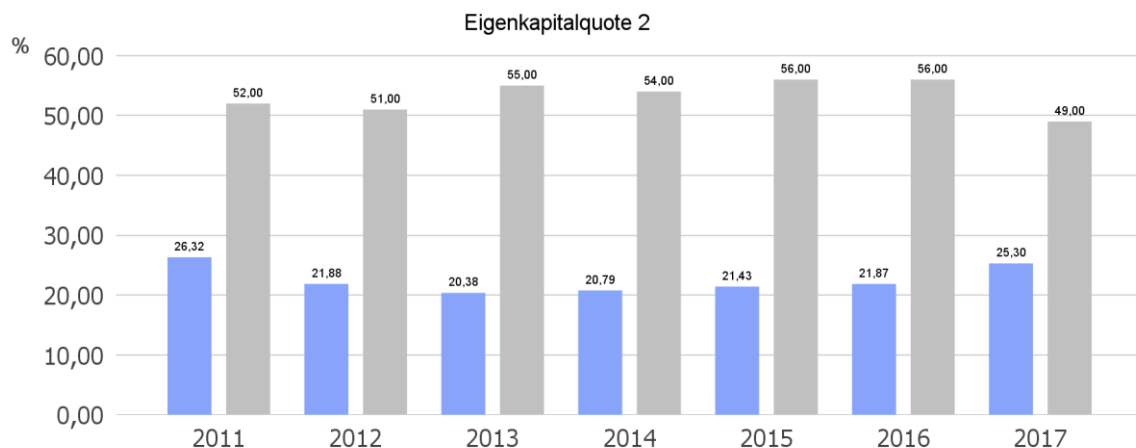
Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



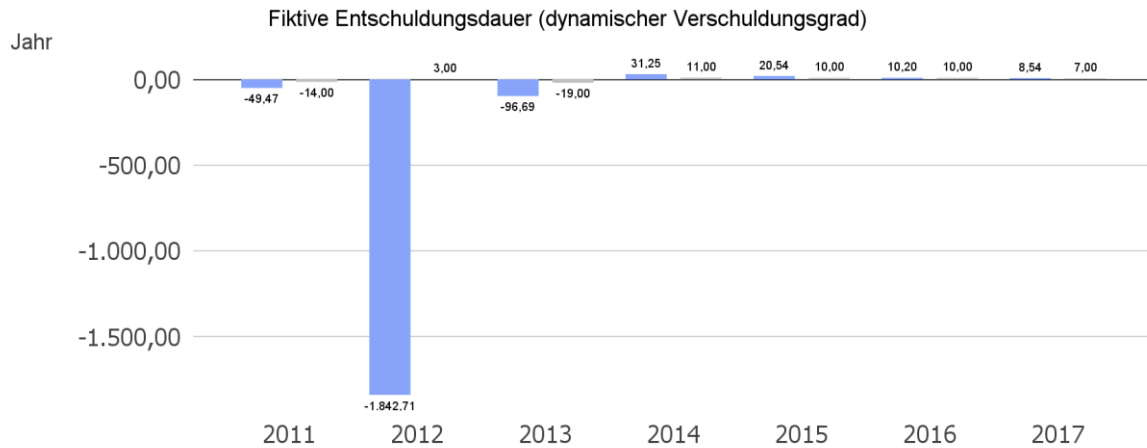
Dynamischer Verschuldungsgrad

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

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

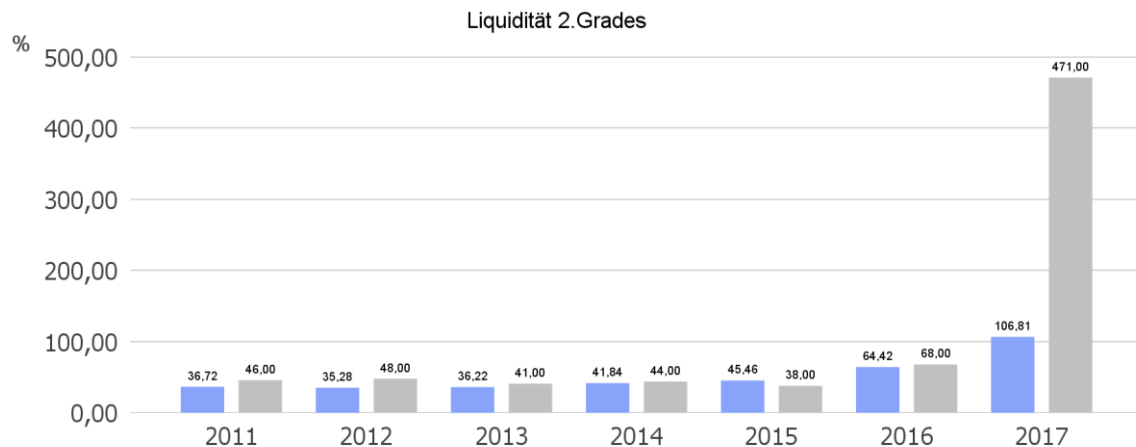
den Sonderposten für den Gebührenausschlag zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

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



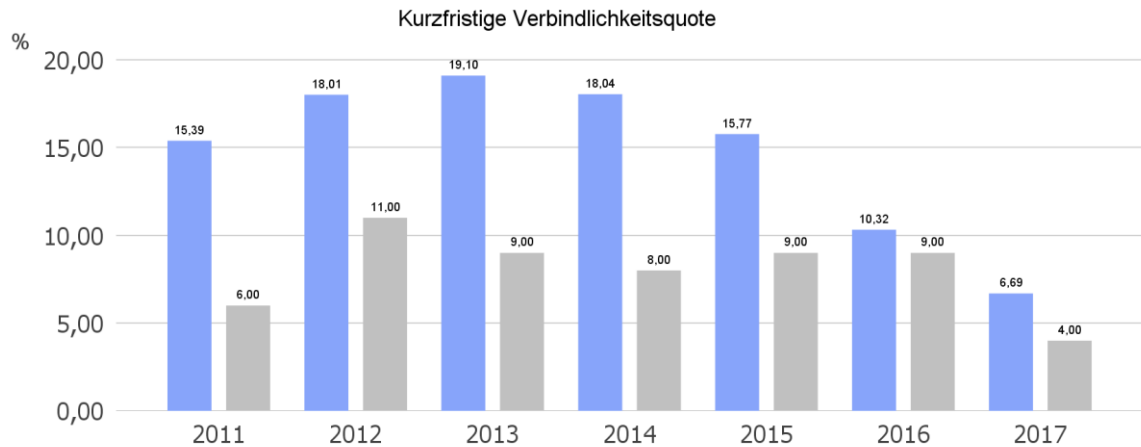
Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



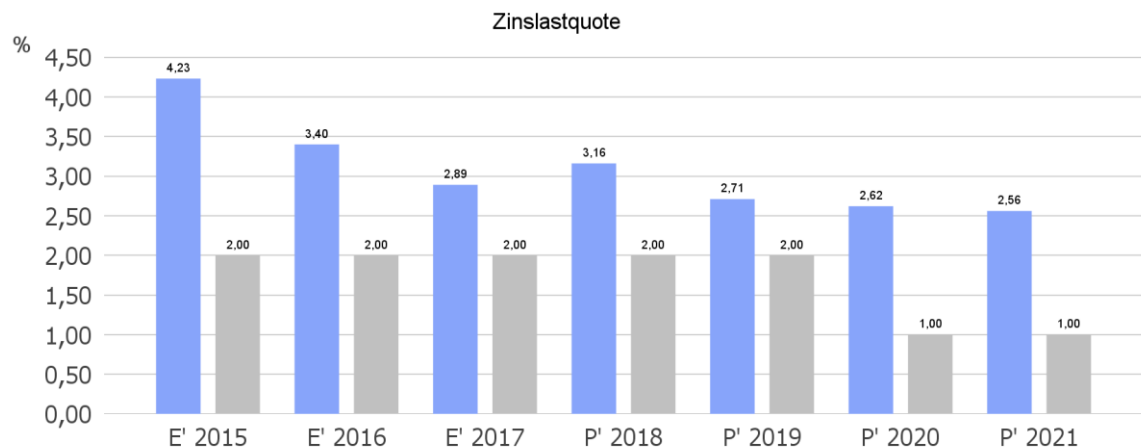
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2017 sind über die dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Königstein für das Jahr 2017 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen.

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

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

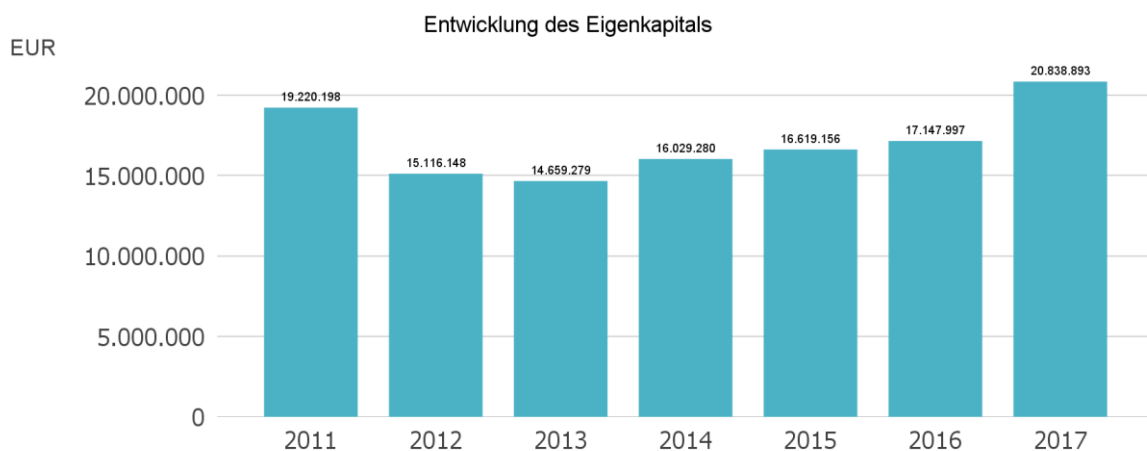
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

6.7.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

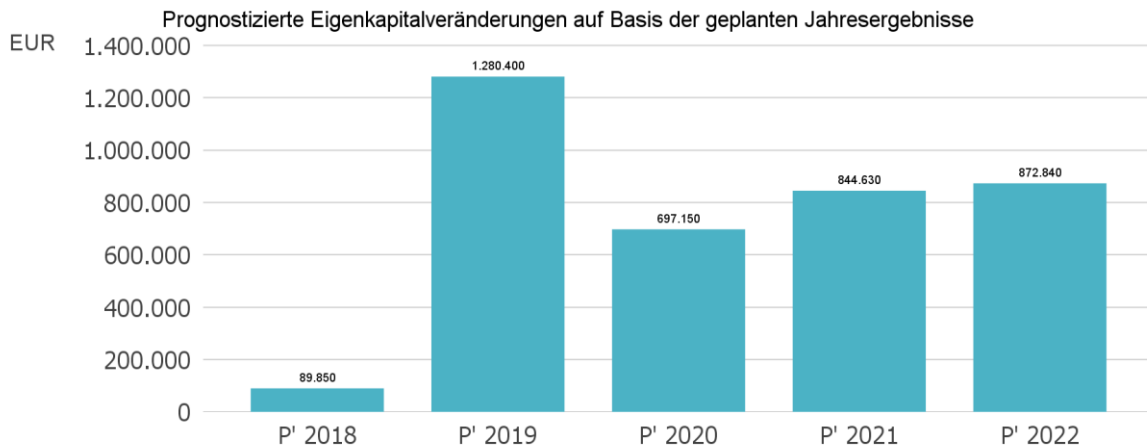
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

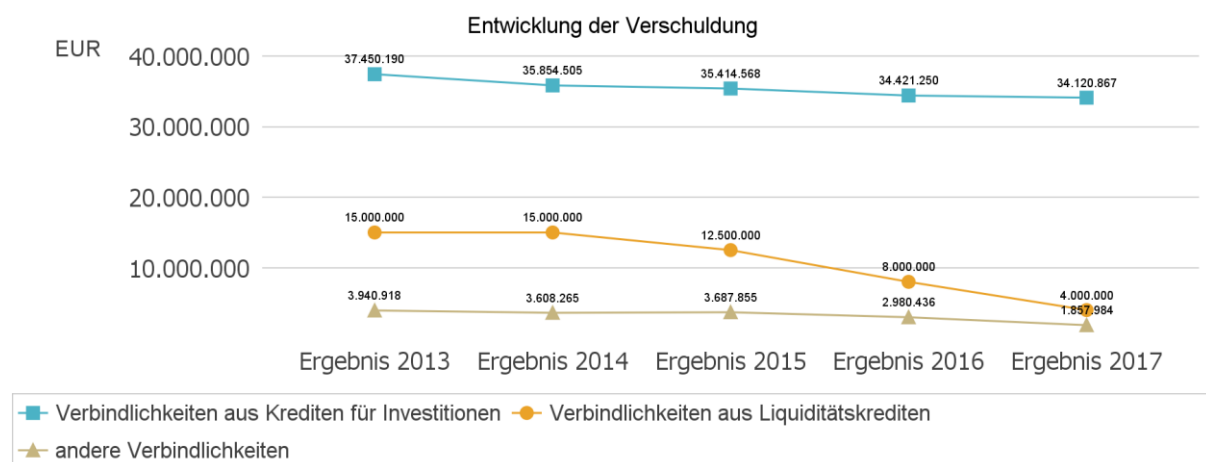


6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung

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

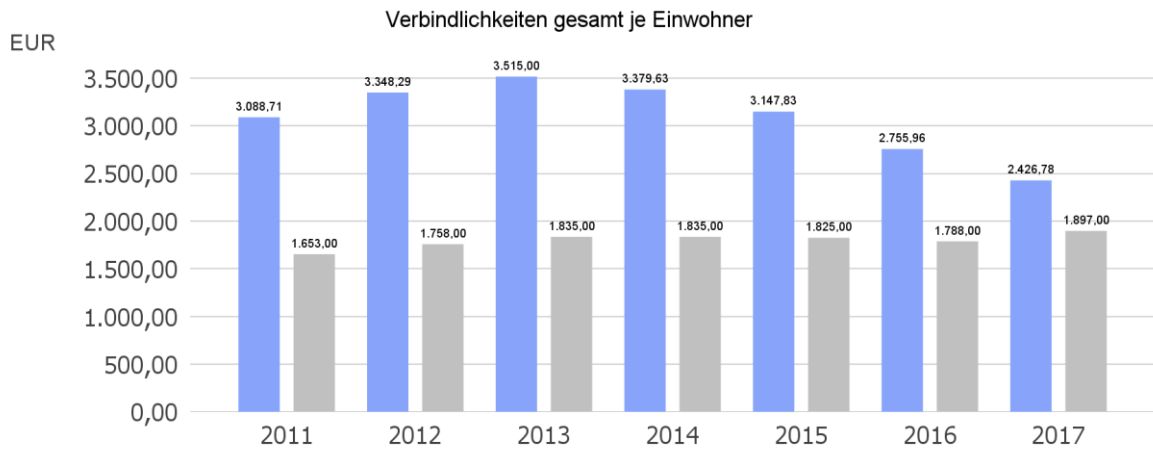
Entwicklung der Verbindlichkeiten in tausend Euro (in tausend EUR)

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.450	35.855	35.415	34.421	34.121
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	15.000	15.000	12.500	8.000	4.000
andere Verbindlichkeiten	3.941	3.608	3.688	2.980	1.858
Verbindlichkeiten Gesamt	56.391	54.463	51.602	45.402	39.979

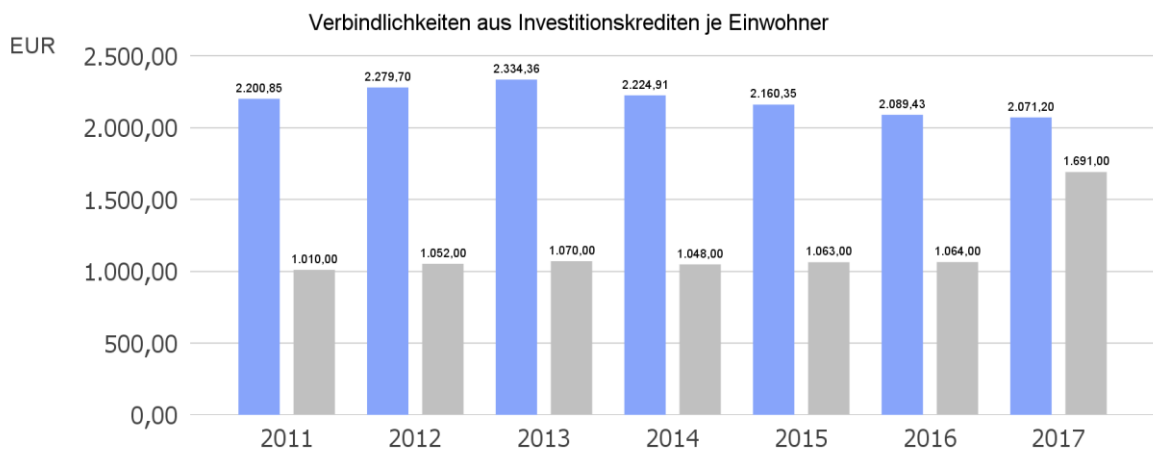


Verschuldung je Einwohner

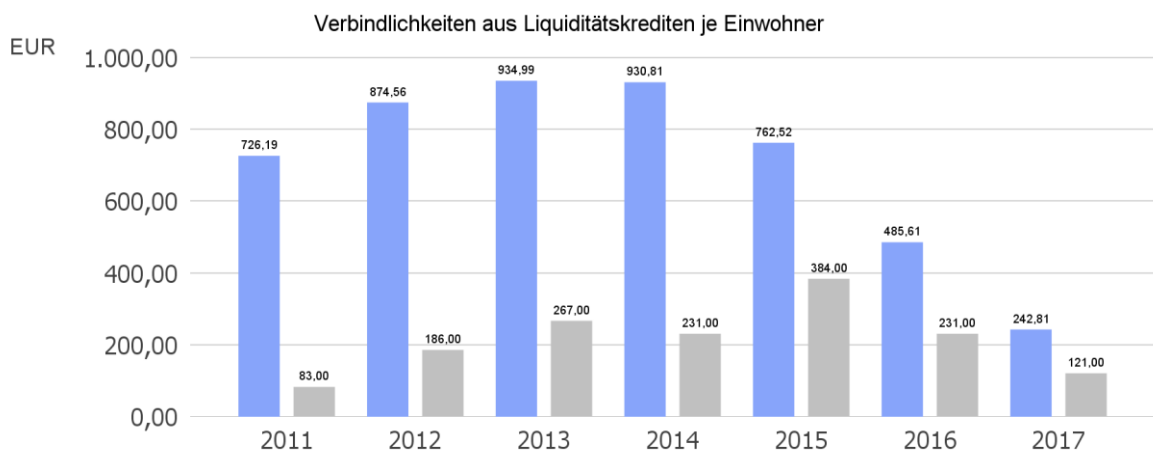
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



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:

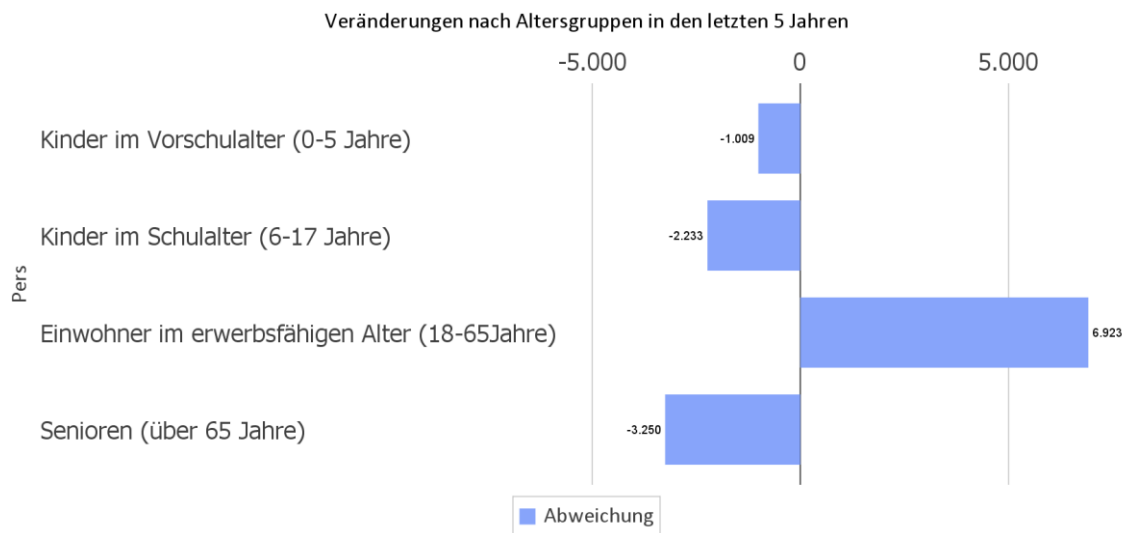
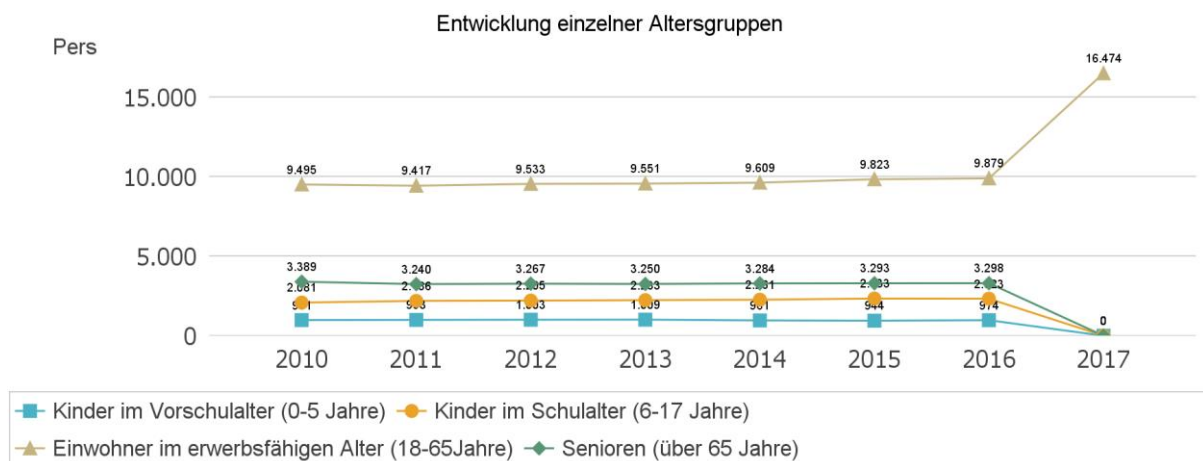
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Einwohner gesamt	16.043	16.115	16.393	16.474	16.474
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	1.009	961	944	974	0
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	470	456	467	460	0
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	539	505	477	514	0
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.233	2.261	2.333	2.323	0
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	9.551	9.609	9.823	9.879	16.474
Senioren (über 65 Jahre)	3.250	3.284	3.293	3.298	0

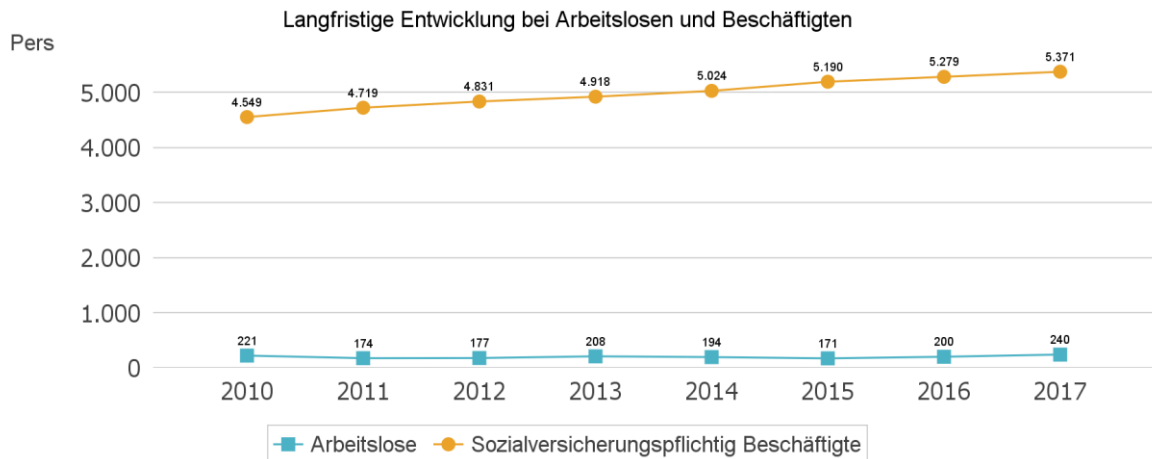


6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

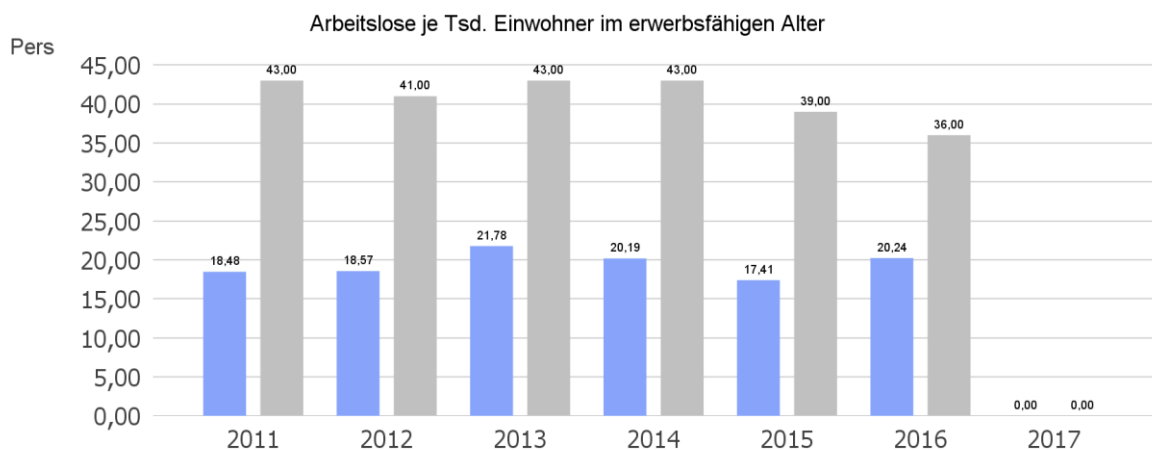
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Arbeitslose zum 30.6.	208	194	171	200	240
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	10	10	4	10	20
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	46	53	31	41	50
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	4.918	5.024	5.190	5.279	5.371



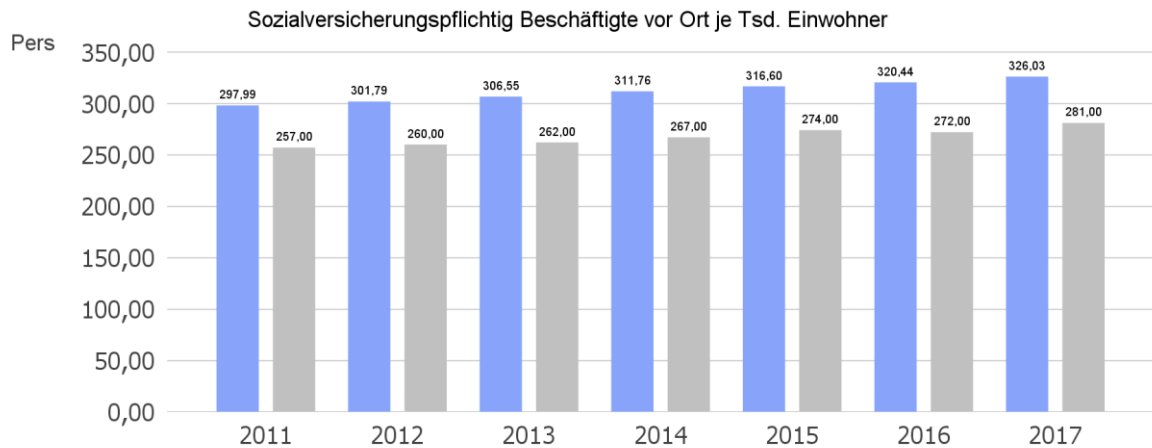
Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



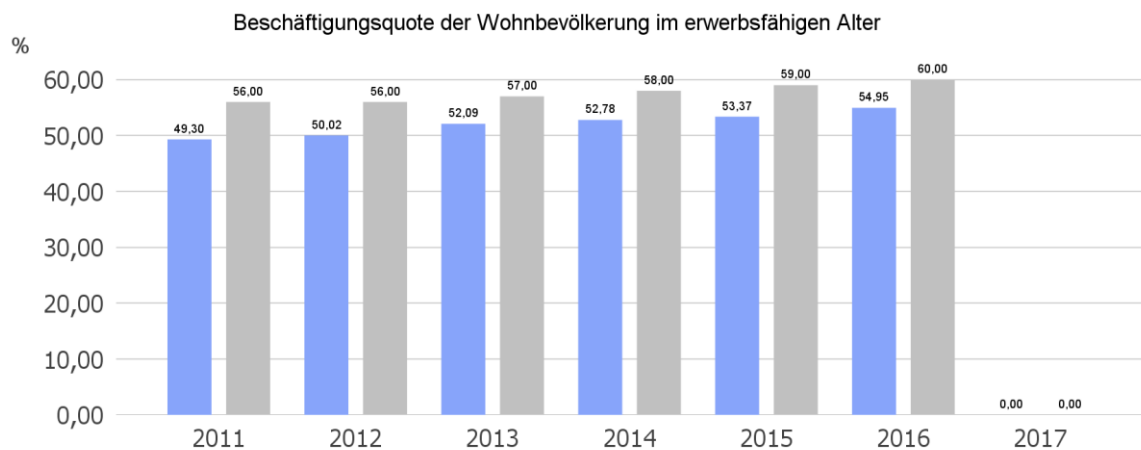
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



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

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

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

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

Königstein im Taunus, 16. April 2018



Leonhard Helm
Bürgermeister

Kostenstellenplan

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-722.037,39	-667.350,00	-769.374,40	-102.024,40
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29.574,88	-29.000,00	-32.903,12	-3.903,12
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-252.991,79	-272.580,00	-294.502,20	-21.922,20
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	-4.364,00	0,00	-12.081,75	-12.081,75
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	-3.619,47	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-18.499,66	0,00	-17.275,78	-17.275,78
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-194.133,84	-37.050,00	-175.368,54	-138.318,54
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-1.225.221,03	-1.005.980,00	-1.301.505,79	-295.525,79
11	11 Personalaufwendungen	3.250.256,85	3.517.799,00	3.541.688,50	23.889,50
12	12 Versorgungsaufwendungen	745.390,73	805.400,00	1.018.039,29	212.639,29
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.555.491,66	1.964.910,00	1.653.486,14	-311.423,86
14	14 Abschreibungen	387.376,38	382.110,00	364.689,79	-17.420,21
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	107.037,58	75.000,00	107.530,02	32.530,02
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	19.226,38	19.130,00	16.279,08	-2.850,92
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	6.064.779,58	6.764.349,00	6.701.712,82	-62.636,18
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.839.558,55	5.758.369,00	5.400.207,03	-358.161,97
21	21 Finanzerträge	-29.191,12	-37.000,00	-31.272,25	5.727,75
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.024,87	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-28.166,25	-37.000,00	-31.272,25	5.727,75
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-1.254.412,15	-1.042.980,00	-1.332.778,04	-289.798,04
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	6.065.804,45	6.764.349,00	6.701.712,82	-62.636,18
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	4.811.392,30	5.721.369,00	5.368.934,78	-352.434,22
25	27 Außerordentliche Erträge	-26.852,10	0,00	-71.623,13	-71.623,13
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	5.473,28	300,00	25.987,34	25.687,34
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-21.378,82	300,00	-45.635,79	-45.935,79
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.790.013,48	5.721.669,00	5.323.298,99	-398.370,01
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.375.937,58	-3.408.740,00	-3.545.289,57	-136.549,57
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	781.766,41	770.780,00	759.803,29	-10.976,71
31	33 Ergebnis der internen	-2.594.171,17	-2.637.960,00	-2.785.486,28	-147.526,28
32	34 Jahresergeb. nach internen	2.195.842,31	3.083.709,00	2.537.812,71	-545.896,29
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	11.803.627,55	18.757.061,00	13.999.469,86	-4.757.591,14

Kostenstellenplan

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.139,00	-3.800,00	-16.734,00	-12.934,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-352.374,64	-459.000,00	-337.204,37	121.795,63
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-37.265,88	-32.900,00	-37.316,44	-4.416,44
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	-10.183,38	-16.000,00	-5.264,16	10.735,84
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	-30.000,00	-20.000,00	10.000,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-6.300,00	0,00	-8.272,00	-8.272,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.038,21	0,00	-25.529,97	-25.529,97
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-429.301,11	-541.700,00	-450.320,94	91.379,06
11	11 Personalaufwendungen	686.637,61	824.825,00	721.121,13	-103.703,87
12	12 Versorgungsaufwendungen	43.603,93	58.100,00	51.729,71	-6.370,29
13	13 Aufwendungen für Sach- und	447.092,88	530.740,00	596.182,58	65.442,58
14	14 Abschreibungen	148.513,49	95.880,00	172.163,85	76.283,85
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	16.610,81	15.300,00	16.013,03	713,03
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	10.938,11	16.000,00	8.785,03	-7.214,97
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	227,09	500,00	206,09	-293,91
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	1.353.623,92	1.541.345,00	1.566.201,42	24.856,42
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	924.322,81	999.645,00	1.115.880,48	116.235,48
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 +	-429.301,11	-541.700,00	-450.320,94	91.379,06
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.353.623,92	1.541.345,00	1.566.201,42	24.856,42
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	924.322,81	999.645,00	1.115.880,48	116.235,48
25	27 Außerordentliche Erträge	-3.301,66	0,00	-26.007,45	-26.007,45
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3.167,37	0,00	12.177,98	12.177,98
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-134,29	0,00	-13.829,47	-13.829,47
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	924.188,52	999.645,00	1.102.051,01	102.406,01
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	91.006,65	90.190,00	123.419,16	33.229,16
31	33 Ergebnis der internen	91.006,65	90.190,00	123.419,16	33.229,16
32	34 Jahresergeb. nach internen	1.015.195,17	1.089.835,00	1.225.470,17	135.635,17
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	7.057.429,46	6.964.658,00	8.072.624,63	1.107.966,63

Kostenstellenplan

Produktgruppe

04

Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-500,00	-1.121,50	-621,50
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.300,00	-20.000,00	-17.900,00	2.100,00
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.-	-6.451,55	0,00	-4.292,00	-4.292,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-750,00	-10.000,00	-9.339,20	660,80
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-26.501,55	-30.500,00	-32.652,70	-2.152,70
11	11 Personalaufwendungen	211.065,77	218.334,00	199.687,82	-18.646,18
12	12 Versorgungsaufwendungen	14.625,72	15.700,00	14.946,94	-753,06
13	13 Aufwendungen für Sach- und	75.781,23	101.870,00	84.909,19	-16.960,81
14	14 Abschreibungen	31.565,75	27.300,00	27.699,94	399,94
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	67.240,82	78.500,00	88.444,50	9.944,50
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	400.279,29	441.704,00	415.688,39	-26.015,61
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	373.777,74	411.204,00	383.035,69	-28.168,31
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 +	-26.501,55	-30.500,00	-32.652,70	-2.152,70
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	400.279,29	441.704,00	415.688,39	-26.015,61
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	373.777,74	411.204,00	383.035,69	-28.168,31
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	198,13	198,13
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	198,13	198,13
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	373.777,74	411.204,00	383.233,82	-27.970,18
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	16.952,60	16.850,00	14.736,09	-2.113,91
31	33 Ergebnis der internen	16.952,60	16.850,00	14.736,09	-2.113,91
32	34 Jahresergeb. nach internen	390.730,34	428.054,00	397.969,91	-30.084,09
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	1.851.159,07	2.189.378,00	2.241.889,41	52.511,41

Kostenstellenplan

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	
		2016	2017	2017	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-91.800,00	-468.000,00	-151.375,00	316.625,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.772,07	-164.000,00	-11.758,00	152.242,00
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	-36.863,00	-23.500,00	-25.816,00	-2.316,00
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	-1.107,30	-5.000,00	-580.893,40	-575.893,40
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-144.542,37	-660.500,00	-769.842,40	-109.342,40
11	11 Personalaufwendungen	162.599,67	252.029,00	213.133,19	-38.895,81
12	12 Versorgungsaufwendungen	9.489,48	16.100,00	14.214,97	-1.885,03
13	13 Aufwendungen für Sach- und	677.343,96	275.600,00	115.989,89	-159.610,11
14	14 Abschreibungen	66.732,50	160.160,00	65.629,02	-94.530,98
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	90.577,03	121.110,00	118.363,81	-2.746,19
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	1.364,01	8.270,00	2.405,32	-5.864,68
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.216,13	3.300,00	3.507,93	207,93
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	1.011.322,78	836.569,00	533.244,13	-303.324,87
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	866.780,41	176.069,00	-236.598,27	-412.667,27
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 +	-144.542,37	-660.500,00	-769.842,40	-109.342,40
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.011.322,78	836.569,00	533.244,13	-303.324,87
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	866.780,41	176.069,00	-236.598,27	-412.667,27
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-119.515,10	-119.515,10
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	580.160,70	580.160,70
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	0,00	0,00	460.645,60	460.645,60
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	866.780,41	176.069,00	224.047,33	47.978,33
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	61.934,12	79.500,00	34.724,15	-44.775,85
31	33 Ergebnis der internen	61.934,12	79.500,00	34.724,15	-44.775,85
32	34 Jahresergeb. nach internen	928.714,53	255.569,00	258.771,48	3.202,48
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	2.876.021,41	3.357.252,00	3.804.735,94	447.483,94

Kostenstellenplan

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	
		2016	2017	2017	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.294,57	-22.940,00	-3.273,09	19.666,91
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-322.497,20	-436.000,00	-338.899,00	97.101,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.951,83	-5.000,00	-4.640,05	359,95
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	-385.065,00	-402.500,00	143.585,77	546.085,77
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-32.421,95	0,00	-32.514,00	-32.514,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-122.712,82	-109.300,00	-124.182,33	-14.882,33
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-890.943,37	-975.740,00	-359.922,70	615.817,30
11	11 Personalaufwendungen	1.266.939,97	1.441.298,00	1.396.301,84	-44.996,16
12	12 Versorgungsaufwendungen	90.269,67	105.500,00	99.837,08	-5.662,92
13	13 Aufwendungen für Sach- und	280.624,88	436.250,00	261.888,05	-174.361,95
14	14 Abschreibungen	110.363,15	89.810,00	116.272,16	26.462,16
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	2.126.961,92	1.974.700,00	1.896.563,14	-78.136,86
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	80,90	100,00	80,90	-19,10
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	3.875.240,49	4.047.658,00	3.770.943,17	-276.714,83
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.984.297,12	3.071.918,00	3.411.020,47	339.102,47
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 +	-890.943,37	-975.740,00	-359.922,70	615.817,30
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	3.875.240,49	4.047.658,00	3.770.943,17	-276.714,83
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	2.984.297,12	3.071.918,00	3.411.020,47	339.102,47
25	27 Außerordentliche Erträge	-5.674,10	0,00	-72.287,96	-72.287,96
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3.983,61	0,00	312.523,14	312.523,14
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-1.690,49	0,00	240.235,18	240.235,18
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.982.606,63	3.071.918,00	3.651.255,65	579.337,65
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	199.117,92	207.670,00	206.448,11	-1.221,89
31	33 Ergebnis der internen	199.117,92	207.670,00	206.448,11	-1.221,89
32	34 Jahresergeb. nach internen	3.181.724,55	3.279.588,00	3.857.703,76	578.115,76
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	18.027.291,21	21.060.467,00	21.209.015,76	148.548,76

Kostenstellenplan

Produktgruppe

07

Gesundheitsdienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
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

Kostenstellenplan

Produktgruppe

08 Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-144.833,16	-128.040,00	-128.607,54	-567,54
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
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	-421,26	-421,26
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-134.319,00	0,00	-134.322,00	-134.322,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.312,56	-400,00	-150,00	250,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-283.464,72	-148.440,00	-263.500,80	-115.060,80
11	11 Personalaufwendungen	93.084,91	126.399,00	72.087,77	-54.311,23
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.109,92	8.200,00	4.192,27	-4.007,73
13	13 Aufwendungen für Sach- und	356.012,95	218.560,00	228.248,72	9.688,72
14	14 Abschreibungen	254.776,78	169.780,00	259.724,47	89.944,47
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	25.611,08	26.250,00	31.929,45	5.679,45
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	735.595,64	549.189,00	596.182,68	46.993,68
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	452.130,92	400.749,00	332.681,88	-68.067,12
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 +	-283.464,72	-148.440,00	-263.500,80	-115.060,80
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	735.595,64	549.189,00	596.182,68	46.993,68
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	452.130,92	400.749,00	332.681,88	-68.067,12
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)	452.130,92	400.749,00	332.681,88	-68.067,12
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	124.986,46	127.100,00	105.134,75	-21.965,25
31	33 Ergebnis der internen	124.986,46	127.100,00	105.134,75	-21.965,25
32	34 Jahresergeb. nach internen	577.117,38	527.849,00	437.816,63	-90.032,37
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	983.746,61	-4.550.525,00	1.560.863,99	6.111.388,99

Kostenstellenplan

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
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	-6.255,00	-7.000,00	-7.229,00	-229,00
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	-13.000,00	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	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-29.255,00	-7.000,00	-20.229,00	-13.229,00
11	11 Personalaufwendungen	263.401,18	363.956,00	270.821,58	-93.134,42
12	12 Versorgungsaufwendungen	19.646,33	26.800,00	21.190,22	-5.609,78
13	13 Aufwendungen für Sach- und	127.314,24	94.200,00	1.205.608,90	1.111.408,90
14	14 Abschreibungen	1.725,00	0,00	1.438,00	1.438,00
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	412.086,75	484.956,00	1.499.058,70	1.014.102,70
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	382.831,75	477.956,00	1.478.829,70	1.000.873,70
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 +	-29.255,00	-7.000,00	-20.229,00	-13.229,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	412.086,75	484.956,00	1.499.058,70	1.014.102,70
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	382.831,75	477.956,00	1.478.829,70	1.000.873,70
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)	382.831,75	477.956,00	1.478.829,70	1.000.873,70
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-47.500,00	0,00	47.500,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.680,00	68.480,00	14.185,00	-54.295,00
31	33 Ergebnis der internen	15.680,00	20.980,00	14.185,00	-6.795,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	398.511,75	498.936,00	1.493.014,70	994.078,70
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	1.690.120,67	3.052.968,00	2.088.632,42	-964.335,58

Kostenstellenplan

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
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	-180,00	-1.500,00	-335,00	1.165,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.000,00	-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	-264,60	0,00	-226,80	-226,80
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-12.444,60	-31.500,00	-12.561,80	18.938,20
11	11 Personalaufwendungen	384.009,03	404.398,00	423.203,76	18.805,76
12	12 Versorgungsaufwendungen	23.818,75	26.800,00	26.748,68	-51,32
13	13 Aufwendungen für Sach- und	4.815,47	18.200,00	12.149,19	-6.050,81
14	14 Abschreibungen	90,00	200,00	0,00	-200,00
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	412.733,25	449.598,00	462.101,63	12.503,63
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	400.288,65	418.098,00	449.539,83	31.441,83
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 +	-12.444,60	-31.500,00	-12.561,80	18.938,20
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	412.733,25	449.598,00	462.101,63	12.503,63
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	400.288,65	418.098,00	449.539,83	31.441,83
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)	400.288,65	418.098,00	449.539,83	31.441,83
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-73.406,00	-87.760,00	-28.000,00	59.760,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	25.016,00	25.510,00	19.332,00	-6.178,00
31	33 Ergebnis der internen	-48.390,00	-62.250,00	-8.668,00	53.582,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	351.898,65	355.848,00	440.871,83	85.023,83
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	2.957.353,49	3.404.975,00	3.309.252,14	-95.722,86

Kostenstellenplan

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.231,00	-2.000,00	-4.689,90	-2.689,90
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.128.847,06	-1.110.000,00	-1.156.392,59	-46.392,59
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.585,17	0,00	-5.115,33	-5.115,33
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	-11.958,27	-20.100,00	-24.248,47	-4.148,47
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	-361.448,89	-865.600,00	-326.106,71	539.493,29
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-1.508.070,39	-1.997.700,00	-1.516.553,00	481.147,00
11	11 Personalaufwendungen	12.361,98	46.431,00	32.635,97	-13.795,03
12	12 Versorgungsaufwendungen	719,91	3.450,00	1.807,35	-1.642,65
13	13 Aufwendungen für Sach- und	73.578,10	194.700,00	54.032,04	-140.667,96
14	14 Abschreibungen	5.658,55	2.840,00	6.494,27	3.654,27
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.223.002,70	1.489.600,00	1.251.531,45	-238.068,55
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	800,00	652,73	-147,27
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	1.315.973,97	1.737.821,00	1.347.153,81	-390.667,19
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-192.096,42	-259.879,00	-169.399,19	90.479,81
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 +	-1.508.070,39	-1.997.700,00	-1.516.553,00	481.147,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.315.973,97	1.737.821,00	1.347.153,81	-390.667,19
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-192.096,42	-259.879,00	-169.399,19	90.479,81
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-11.958,27	-11.958,27
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	-318,88	0,00	28.283,85	28.283,85
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-318,88	0,00	16.325,58	16.325,58
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-192.415,30	-259.879,00	-153.073,61	106.805,39
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	192.415,30	238.090,00	153.073,61	-85.016,39
31	33 Ergebnis der internen	192.415,30	238.090,00	153.073,61	-85.016,39
32	34 Jahresergeb. nach internen	0,00	-21.789,00	0,00	21.789,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	61.379,25	159.541,00	61.379,25	-98.161,75

Kostenstellenplan

Produktgruppe

12 Verkehrsfläche und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.561,00	-180.000,00	-35.619,00	144.381,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-157.115,53	0,00	-69.607,14	-69.607,14
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-2.000,00	-174,13	1.825,87
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	-6.605,25	-6.605,25
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	-8.990,21	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-498.658,47	-450.000,00	-472.052,55	-22.052,55
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-28.487,11	-12.000,00	-20.271,63	-8.271,63
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-715.812,32	-644.000,00	-604.329,70	39.670,30
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	974.414,42	1.077.820,00	1.053.985,93	-23.834,07
14	14 Abschreibungen	919.427,87	791.620,00	863.005,97	71.385,97
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	138.185,00	138.200,00	139.389,00	1.189,00
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	2.032.027,29	2.007.640,00	2.056.380,90	48.740,90
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.316.214,97	1.363.640,00	1.452.051,20	88.411,20
21	21 Finanzerträge	-962,35	0,00	-873,35	-873,35
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-962,35	0,00	-873,35	-873,35
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-716.774,67	-644.000,00	-605.203,05	38.796,95
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	2.032.027,29	2.007.640,00	2.056.380,90	48.740,90
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	1.315.252,62	1.363.640,00	1.451.177,85	87.537,85
25	27 Außerordentliche Erträge	-952,97	0,00	-94.784,89	-94.784,89
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	5.756,65	0,00	178,50	178,50
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	4.803,68	0,00	-94.606,39	-94.606,39
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.320.056,30	1.363.640,00	1.356.571,46	-7.068,54
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	545.834,74	605.690,00	733.164,86	127.474,86
31	33 Ergebnis der internen	545.834,74	605.690,00	733.164,86	127.474,86
32	34 Jahresergeb. nach internen	1.865.891,04	1.969.330,00	2.089.736,32	120.406,32
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	15.669.168,22	15.387.618,00	17.535.059,26	2.147.441,26

Kostenstellenplan

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	
		2016	2017	2017	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-36.124,25	-53.100,00	-26.453,05	26.646,95
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280.826,23	-300.000,00	-295.269,79	4.730,21
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	-10.187,50	-234.500,00	-9.996,66	224.503,34
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-5.800,00	-7.400,00	-5.875,00	1.525,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.960,00	-700,00	-1.361,33	-661,33
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-334.897,98	-595.700,00	-338.955,83	256.744,17
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	286.185,68	613.300,00	293.507,45	-319.792,55
14	14 Abschreibungen	43.316,05	32.580,00	42.236,03	9.656,03
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	7.216,99	7.200,00	3.739,38	-3.460,62
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	336.718,72	653.080,00	339.482,86	-313.597,14
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.820,74	57.380,00	527,03	-56.852,97
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 +	-334.897,98	-595.700,00	-338.955,83	256.744,17
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	336.718,72	653.080,00	339.482,86	-313.597,14
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	1.820,74	57.380,00	527,03	-56.852,97
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-2.671,72	-2.671,72
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2.107,68	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	2.107,68	0,00	-2.671,72	-2.671,72
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.928,42	57.380,00	-2.144,69	-59.524,69
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-51.000,00	-60.000,00	-51.000,00	9.000,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.181.507,38	1.241.460,00	1.183.989,80	-57.470,20
31	33 Ergebnis der internen	1.130.507,38	1.181.460,00	1.132.989,80	-48.470,20
32	34 Jahresergeb. nach internen	1.134.435,80	1.238.840,00	1.130.845,11	-107.994,89
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	7.088.699,39	9.574.806,00	8.223.135,19	-1.351.670,81

Kostenstellenplan

Produktgruppe

14

Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	Ergebnis
		2016	2017	2017	
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	-14.225,00	-2.000,00	-22.425,00	-20.425,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-14.225,00	-2.000,00	-22.425,00	-20.425,00
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	17.247,88	11.570,00	25.044,96	13.474,96
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	17.247,88	11.570,00	25.044,96	13.474,96
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.022,88	9.570,00	2.619,96	-6.950,04
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 +	-14.225,00	-2.000,00	-22.425,00	-20.425,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	17.247,88	11.570,00	25.044,96	13.474,96
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	3.022,88	9.570,00	2.619,96	-6.950,04
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)	3.022,88	9.570,00	2.619,96	-6.950,04
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	9.716,65	12.620,00	12.100,11	-519,89
31	33 Ergebnis der internen	9.716,65	12.620,00	12.100,11	-519,89
32	34 Jahresergeb. nach internen	12.739,53	22.190,00	14.720,07	-7.469,93
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	318.048,28	874.477,00	330.787,81	-543.689,19

Kostenstellenplan

Produktgruppe

15

Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis Vergleich Ansatz/	
		2016	2017	2017	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-449.223,70	-465.330,00	-499.784,76	-34.454,76
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.836,00	-10.000,00	-9.544,84	455,16
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-101.785,77	-71.000,00	-115.140,05	-44.140,05
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	-66.615,07	-65.000,00	-64.674,94	325,06
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-403.698,00	-384.730,00	-404.496,00	-19.766,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-11.889,00	0,00	-11.838,00	-11.838,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.050,84	-5.600,00	-6.217,00	-617,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-1.046.098,38	-1.001.660,00	-1.111.695,59	-110.035,59
11	11 Personalaufwendungen	311.639,40	340.248,00	302.483,38	-37.764,62
12	12 Versorgungsaufwendungen	21.574,02	25.000,00	21.670,72	-3.329,28
13	13 Aufwendungen für Sach- und	479.750,17	566.110,00	537.571,69	-28.538,31
14	14 Abschreibungen	280.083,20	295.400,00	282.257,29	-13.142,71
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	346.194,77	395.600,00	343.594,76	-52.005,24
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	26.906,15	9.476,15
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	1.449.145,69	1.639.788,00	1.514.483,99	-125.304,01
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	403.047,31	638.128,00	402.788,40	-235.339,60
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 +	-1.046.098,38	-1.001.660,00	-1.111.695,59	-110.035,59
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.449.145,69	1.639.788,00	1.514.483,99	-125.304,01
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	403.047,31	638.128,00	402.788,40	-235.339,60
25	27 Außerordentliche Erträge	-890,41	0,00	-6.193,00	-6.193,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	269,48	0,00	420,81	420,81
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	-620,93	0,00	-5.772,19	-5.772,19
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	402.426,38	638.128,00	397.016,21	-241.111,79
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	254.409,35	165.060,00	264.178,64	99.118,64
31	33 Ergebnis der internen	254.409,35	165.060,00	264.178,64	99.118,64
32	34 Jahresergeb. nach internen	656.835,73	803.188,00	661.194,85	-141.993,15
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	4.572.685,43	5.648.121,00	5.229.521,16	-418.599,84

Kostenstellenplan

Produktgruppe

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz/
		2016	2017	2017	Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-172.874,42	-171.100,00	-181.069,54	-9.969,54
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	-31.841.267,10	-30.388.000,00	-37.313.414,07	-6.925.414,07
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-978.223,38	-920.000,00	-1.064.328,32	-144.328,32
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-430.184,04	-387.430,00	0,00	387.430,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-50.758,35	-43.100,00	-49.741,35	-6.641,35
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.292.787,27	-758.000,00	-1.572.550,69	-814.550,69
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -	-34.766.094,56	-32.667.630,00	-40.181.103,97	-7.513.473,97
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	53.091,70	36.500,00	38.026,75	1.526,75
14	14 Abschreibungen	646.983,91	51.000,00	378.969,96	327.969,96
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	356.000,00	935.000,00	344.000,00	-591.000,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	18.794.454,67	16.797.103,00	20.426.143,56	3.629.040,56
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	750.000,00	0,00	320.600,00	320.600,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen	20.600.530,28	17.819.603,00	21.507.740,27	3.688.137,27
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-14.165.564,28	-14.848.027,00	-18.673.363,70	-3.825.336,70
21	21 Finanzerträge	-431.700,52	-228.070,00	-789.317,75	-561.247,75
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.358.378,20	1.545.950,00	1.223.162,73	-322.787,27
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	926.677,68	1.317.880,00	433.844,98	-884.035,02
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 +	-35.197.795,08	-32.895.700,00	-40.970.421,72	-8.074.721,72
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	21.958.908,48	19.365.553,00	22.730.903,00	3.365.350,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-13.238.886,60	-13.530.147,00	-18.239.518,72	-4.709.371,72
25	27 Außerordentliche Erträge	408,47	0,00	-368,98	-368,98
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.063,93	3.063,93
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./	408,47	0,00	2.694,95	2.694,95
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-13.238.478,13	-13.530.147,00	-18.236.823,77	-4.706.676,77
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	-13.238.478,13	-13.575.147,00	-18.236.823,77	-4.661.676,77
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen	-59.563.342,71	-68.544.184,00	-72.801.820,84	-4.257.636,84

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 01

Muster 19

Nr.

	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.335,66	0,00	7.689,78	-7.689,78
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat. AV	5.332,00	0,00	31.372,38	-31.372,38
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen				
	Summe	10.667,66	0,00	39.062,16	-39.062,16
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-475.326,43	-74.400,00	-7.438,00	-66.962,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-28.216,94	-575.600,00	-357.468,17	-218.131,83
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-130.259,15	-164.500,00	-60.111,76	-104.388,24
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-17.644,79	-19.400,00	-18.593,69	-806,31
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-651.447,31	-833.900,00	-443.611,62	-390.288,38
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-640.779,65	-833.900,00	-404.549,46	-429.350,54

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 02

Muster 19

Nr.

	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.500,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.500,00	0,00	6.500,00	-6.500,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	11.000,00	0,00	6.500,00	-6.500,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.224,11	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-124.289,31	-101.782,00	-187.217,14	85.435,14
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.381,87	-85.268,00	-4.696,41	-80.571,59
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-128.895,29	-187.050,00	-191.913,55	4.863,55
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-117.895,29	-187.050,00	-185.413,55	-1.636,45

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 04

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des\
Vorjahres 2016Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2017Ergebnis des
HHJ 2017Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./. Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	300,00	0,00	11.441,82	-11.441,82
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
	Summe	300,00	0,00	11.441,82	-11.441,82
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)		300,00	-14.000,00	11.441,82	-25.441,82

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 05

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	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	-58.830,94	0,00	2.500,00	-2.500,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-952.352,66	0,00	-3.309,60	3.309,60
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.095,42	0,00	-1.640,00	1.640,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.017.279,02	0,00	-2.449,60	2.449,60
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.017.279,02	0,00	-2.449,60	2.449,60

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 06

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des\
Vorjahres 2016Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2017Ergebnis des
HHJ 2017Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./.Ergebnis HHJ

20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.538,95	0,00	0,00	0,00
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		1.538,95	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-14.063,66	14.063,66
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-30.427,02	-143.980,00	-12.892,17	-131.087,83
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-16.295,56	-1.324.870,00	-650.426,13	-674.443,87
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		-46.722,58	-1.468.850,00	-677.381,96	-791.468,04
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-45.183,63	-1.468.850,00	-677.381,96	-791.468,04

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 08

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des\
Vorjahres 2016Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2017Ergebnis des
HHJ 2017Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./. Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat. AV			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-500,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-378,05	-22.760,00	-23.167,74
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-473,21	-40.000,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-1.351,26	-62.760,00	-23.167,74
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.351,26	-62.760,00	-39.592,26

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 09

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des/
Vorjahres 2016Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2017Ergebnis des
HHJ 2017Vergl. 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	-500,00	0,00	-500,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		0,00	-50.500,00	0,00	-50.500,00
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-500,00	0,00	-500,00

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 10

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	- 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

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 11

Muster 19

Nr.

	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	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.	-179,90	-1.000,00	0,00	-1.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-179,90	-1.000,00	0,00	-1.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-179,90	-1.000,00	0,00	-1.000,00

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 12

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des/
Vorjahres 2016Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2017Ergebnis des
HHJ 2017Vergl. fortgeschr.
Ansatz
./. Ergebnis HHJ

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	524.856,43	545.000,00	534.996,97	10.003,03
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat. AV	2.959,19	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	111.661,00	0,00	57.599,88	-57.599,88
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		639.476,62	545.000,00	592.596,85	-47.596,85
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.051.305,72	-1.215.000,00	-870.096,96	-344.903,04
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-135.082,84	-3.450,00	-78.342,81	74.892,81
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe		-1.186.388,56	-1.218.450,00	-948.439,77	-270.010,23
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-546.911,94	-673.450,00	-355.842,92	-317.607,08

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 13

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des\
Vorjahres 2016Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2017Ergebnis des
HHJ 2017Vergl. 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	-22.606,03	22.606,03
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	-219.500,00	-29.750,00	-189.750,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.561,81	-16.000,00	0,00	-16.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
Summe		-1.561,81	-235.500,00	-52.356,03	-183.143,97
Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.561,81	-235.500,00	-52.356,03	-183.143,97

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 14

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	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

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 15

Muster 19

Nr.

Beschreibung

Ergebnis des\
Vorjahres 2016Fortgeschriebener
Ansatz des
HHJ 2017Ergebnis des
HHJ 2017Vergl. 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	-156,71		0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-213.454,10	-240.000,00	-36.871,73	-203.128,27
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.708,84	-47.000,00	-11.778,29	-35.221,71
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	-215.319,65	-287.000,00	-48.650,02	-238.349,98
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-215.319,65	-287.000,00	-48.650,02	-238.349,98

Stadt Königstein im Taunus

Teilfinanzrechnung 16

Muster 19

Nr.

	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	33.116,35	38.130,00	34.829,27	3.300,73
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	233.183,93	267.400,00	249.054,39	18.345,61
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.640.361,25	1.484.450,00	1.579.234,50	-94.784,50
	Summe	2.906.661,53	1.789.980,00	1.863.118,16	-73.138,16
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
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	-3.677.325,03	-1.484.450,00	-1.863.964,09	379.514,09
	Summe	-3.677.325,03	-1.484.450,00	-1.863.964,09	379.514,09
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-770.663,50	305.530,00	-845,93	306.375,93

Stadt Königstein im Taunus

Gesamtfinanzrechnung

Muster 19

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des\ Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	574.647,39	583.130,00	588.957,84	-5.827,84
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	9.791,19	50.000,00	37.872,38	12.127,62
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	344.844,93	267.400,00	306.654,27	-39.254,27
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	2.640.361,25	1.484.450,00	1.579.234,50	-94.784,50
	Summe	3.569.644,76	2.384.980,00	2.512.718,99	-127.738,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-537.038,19	-134.400,00	-41.607,69	-92.792,31
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.400.423,80	-2.518.622,00	-1.520.773,51	-997.848,49
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-294.038,60	-1.761.588,00	-806.995,40	-954.592,60
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-17.644,79	-19.400,00	-18.593,69	-806,31
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-3.677.325,03	-1.484.450,00	-1.863.964,09	379.514,09
	Summe	-6.926.470,41	-5.918.460,00	-4.251.934,38	-1.666.525,62
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.356.825,65	-3.533.480,00	-1.739.215,39	-1.794.264,61

8. Kommunalen Bestätigungsvermerk

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises dem Jahresabschluss der Stadt Königstein zum 31.12.2017 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 14.11.2019

Der Leiter
des Rechnungsprüfungsamts
des Hochtaunuskreises

Prüfungsleiterin

Hauptverantwortlicher
Prüfer

Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Yvonne Wehrheim
Verwaltungsbetriebswirtin

Matthias Bauer
Amtsrat