

# **Jahresabschluss zum 31.12.2018**

## **Stadt Königstein im Taunus**

**Stadt Königstein im Taunus**  
**Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2018**

Aktiva	EUR 2018	EUR 2017	Passiva	EUR 2018	EUR 2017
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>101.557.948,43</b>	<b>101.421.842,50</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>24.978.207,96</b>	<b>20.838.893,27</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.963.769,00</b>	<b>1.698.943,00</b>	1.1 Netto-Postion	18.636.360,86	18.636.360,86
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	11.337,00	9.352,00	<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.952.432,00	1.689.591,00	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>79.463.587,34</b>	<b>79.246.920,93</b>	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.244.558,19	39.251.877,19	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.970.381,00	25.224.858,00	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3 Sachanlagen im Gemeinbrauch, Infrastrukturvermögen	12.005.501,00	11.812.252,61	<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	<b>6.341.847,10</b>	<b>2.202.532,41</b>
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	285.909,21	193.076,74	1.3.1 Ergebnisvortrag	2.202.532,41	-1.488.363,82
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.251.882,67	1.433.139,00	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	2.999.132,70	-1.249.347,41
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.705.355,27	1.331.717,39	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-796.600,29	-239.016,41
<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>20.130.592,09</b>	<b>20.475.978,57</b>	1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.139.314,69	3.690.896,23
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.135.792,81	4.248.480,11
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.431.541,62	2.556.629,01	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.521,88	-557.583,88
1.3.3 Beteiligungen	4.289.368,69	4.289.368,69	<b>2 Sonderposten</b>	<b>11.343.856,68</b>	<b>11.930.466,74</b>
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1 Sonderposten für erhaltene Invest.Zuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	6.880.686,02	7.051.543,31
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	208.567,80	188.801,90	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.474.389,30	2.508.050,49
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.488.596,12	3.728.661,11	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	489.864,72	503.485,82
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>6.694.445,71</b>	<b>8.777.279,58</b>	2.1.3 Investitionsbeiträge	3.916.432,00	4.040.007,00
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.230.399,99	1.471.088,54
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.023.382,27	3.151.315,84	2.4 Sonstige Sonderposten	3.232.770,67	3.407.834,89
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	947.146,87	934.608,34	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>31.768.853,32</b>	<b>33.857.456,34</b>
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.190.609,13	888.622,56	3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.842.965,00	6.802.364,24
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	532.639,80	583.529,61	3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	22.617.232,00	24.968.881,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	271.429,87	582.821,99	3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	81.556,60	161.733,34	3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4 Flüssige Mittel	3.671.063,44	5.625.963,74	3.5 Sonstige Rückstellungen	2.308.656,32	2.086.211,10
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>28.504,26</b>	<b>32.801,46</b>	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>36.346.121,13</b>	<b>39.978.851,40</b>
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
			<b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und investive Fördermaßnahmen</b>	<b>34.203.160,94</b>	<b>34.120.867,24</b>
			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	34.203.160,94	34.120.867,24
			<b>4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>	<b>34.152.111,80</b>	<b>34.055.360,35</b>
			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	34.152.111,80	34.055.360,35
			<b>4.2.2 Verbindlichkeiten gegen öffentliche Kreditgeber</b>	<b>51.049,14</b>	<b>65.506,89</b>
			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	51.049,14	65.506,89
			<b>4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			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
			<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f.d. Liquidität</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000.000,00</b>
			davon: gegenüber Kreditinstituten	0,00	4.000.000,00
			davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
			davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
			<b>4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>	<b>182.167,12</b>	<b>95.410,83</b>
			<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>832.537,33</b>	<b>1.064.898,90</b>
			<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>24.687,70</b>	<b>9.643,62</b>
			<b>4.8 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen</b>	<b>477.573,24</b>	<b>65.471,29</b>
			<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>625.994,80</b>	<b>622.559,52</b>
			<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.843.859,31</b>	<b>3.626.255,79</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>108.280.898,40</b>	<b>110.231.923,54</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>108.280.898,40</b>	<b>110.231.923,54</b>

**Stadt Königstein im Taunus**  
**Ergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2018**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis des	Vergleich fortgeschriebener
			Haushaltsjahres 2017	des Haushaltsjahres 2018	Haushaltsjahres 2018	Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.818.101,78	-1.720.830,00	-1.863.677,51	142.847,51
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.265.284,85	-2.533.500,00	-2.206.915,32	-326.584,68
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-480.646,20	-541.820,00	-542.087,13	267,13
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-18.687,00		-691,00	691,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-37.378.089,01	-32.018.210,00	-35.530.915,58	3.512.705,58
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.069.592,48	-986.000,00	-997.488,00	11.488,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-354.392,62	-1.225.100,00	-1.180.057,85	-45.042,15
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-736.182,68	-500.500,00	-750.018,01	249.518,01
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.864.622,60	-2.162.160,00	-3.722.899,07	1.560.739,07
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-46.985.599,22</b>	<b>-41.688.120,00</b>	<b>-46.794.749,47</b>	<b>5.106.629,47</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.173.164,94	7.777.450,00	7.472.135,00	305.315,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.274.377,23	1.099.200,00	1.018.362,55	80.837,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	6.160.631,48 30.998,11	6.429.990,00	5.106.463,01 6.825,00	1.323.526,99 -6.825,00
14	66	Abschreibungen	2.580.580,75	2.013.880,00	2.396.921,68	-383.041,68
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.341.098,54	5.363.760,00	4.902.101,79	461.658,21
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.426.143,56	17.819.700,00	20.179.143,83	-2.359.443,83
17	72	Transferaufwendungen	11.190,35	24.270,00	4.757,07	19.512,93
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.232,88	44.340,00	747.016,42	-702.676,42
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>42.335.419,73</b>	<b>40.572.590,00</b>	<b>41.826.901,35</b>	<b>-1.254.311,35</b>
<b>20</b>		<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-4.650.179,49</b>	<b>-1.115.530,00</b>	<b>-4.967.848,12</b>	<b>3.852.318,12</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-821.463,35	-254.680,00	-341.268,26	86.588,26
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.223.162,73	1.280.260,00	1.173.323,57	106.936,43
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>401.699,38</b>	<b>1.025.580,00</b>	<b>832.055,31</b>	<b>193.524,69</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-4.248.480,11</b>	<b>-89.950,00</b>	<b>-4.135.792,81</b>	<b>4.045.842,81</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-405.410,50		-1.116.406,70	1.116.406,70
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	962.994,38	100,00	1.112.884,82	-1.112.784,82
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>557.583,88</b>	<b>100,00</b>	<b>-3.521,88</b>	<b>3.621,88</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>-3.690.896,23</b>	<b>-89.850,00</b>	<b>-4.139.314,69</b>	<b>4.049.464,69</b>

**Stadt Königstein im Taunus**  
**Direkte Finanzrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2018**

	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz zu Ergebnis Haushaltsjahres 2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.822.655,79	1.720.830,00	2.058.630,85	-337.800,85
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.382.842,04	2.533.500,00	2.233.448,22	300.051,78
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	448.445,88	541.820,00	662.005,44	-120.185,44
04 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	35.722.289,60	32.018.210,00	35.633.291,90	-3.615.081,90
05 Einzahlungen aus Transferleistungen	1.069.901,65	986.000,00	997.728,33	-11.728,33
06 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	908.264,18	1.225.100,00	1.179.341,74	45.758,26
07 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	822.038,42	262.580,00	420.712,97	-158.132,97
08 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.542.947,60	1.624.960,00	1.622.820,70	2.139,30
<b>09 Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>44.719.385,16</b>	<b>40.913.000,00</b>	<b>44.807.980,15</b>	<b>-3.894.980,15</b>
10 Personalauszahlungen	-7.112.902,00	-7.777.450,00	-7.398.127,27	-379.322,73
11 Versorgungsauszahlungen	-895.950,35	-986.800,00	-906.956,31	-79.843,69
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.835.752,76	-6.429.990,00	-5.220.800,55	-1.209.189,45
13 Auszahlungen für Transferleistungen	-10.200,92	-24.270,00	-4.706,99	-19.563,01
14 Auszahlungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-4.984.435,82	-5.363.760,00	-5.202.911,60	-160.848,40
15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen für gesetzliche Umlageverpflichtungen	-17.351.530,56	-17.819.700,00	-20.547.267,17	2.727.567,17
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.201.119,98	-1.280.260,00	-1.189.926,42	-90.333,58
17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-516.157,31	-44.440,00	-1.257.521,58	1.213.081,58
<b>18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-36.908.049,70</b>	<b>-39.726.670,00</b>	<b>-41.728.217,89</b>	<b>2.001.547,89</b>
<b>19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.811.335,46</b>	<b>1.186.330,00</b>	<b>3.079.762,26</b>	<b>-1.893.432,26</b>
20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	588.957,84	878.130,00	350.695,24	527.434,76
21 Einzahlungen aus Abgängen v. Vermögensgegenständen d. Sachanlagevermögens u. d. imm. Anlagevermögens	37.872,38	50.000,00	761.155,50	-711.155,50
22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	306.654,27	276.880,00	418.600,32	-141.720,32
<b>23 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>933.484,49</b>	<b>1.205.010,00</b>	<b>1.530.451,06</b>	<b>-325.441,06</b>
24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-41.607,69	-245.017,00	-131.516,84	-113.500,16
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.520.773,51	-3.698.533,00	-2.062.165,64	-1.636.367,36
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-806.995,40	-2.010.780,00	-637.604,58	-1.373.175,42
27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-18.593,69	-44.770,00	-19.765,10	-25.004,90
<b>28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.387.970,29</b>	<b>-5.999.100,00</b>	<b>-2.851.052,16</b>	<b>-3.148.047,84</b>
<b>29 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.454.485,80</b>	<b>-4.794.090,00</b>	<b>-1.320.601,10</b>	<b>-3.473.488,90</b>
<b>30 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>6.356.849,66</b>	<b>-3.607.760,00</b>	<b>1.759.161,16</b>	<b>-5.366.921,16</b>
31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.579.234,50	1.568.040,00	1.634.450,00	-66.410,00
32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.863.964,09	-1.568.040,00	-1.546.768,60	-21.271,40
sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33 Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-284.729,59</b>	<b>0,00</b>	<b>87.681,40</b>	<b>-87.681,40</b>
<b>34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>6.072.120,07</b>	<b>-3.607.760,00</b>	<b>1.846.842,56</b>	<b>-5.454.602,56</b>
35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	7.142.800,77	0,00	9.171.537,53	-9.171.537,53
36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-11.191.147,32	0,00	-12.973.324,39	12.973.324,39
<b>37 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>	<b>-4.048.346,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.801.786,86</b>	<b>3.801.786,86</b>
<b>38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>3.602.190,22</b>	<b>-2.578.900,00</b>	<b>5.625.963,74</b>	<b>-8.204.863,74</b>
<b>39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>2.023.773,52</b>	<b>-3.607.760,00</b>	<b>-1.954.944,30</b>	<b>-1.652.815,70</b>
<b>40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>5.625.963,74</b>	<b>-6.186.660,00</b>	<b>3.671.019,44</b>	<b>-9.857.679,44</b>

Stadt Königstein im Taunus

**Anhang zum  
Jahresabschluss**

2018



# 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 .....	5
3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken .....	5
3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen .....	6
3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung .....	6
3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung .....	6
3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau .....	7
3.3 Finanzanlagevermögen .....	7
3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen .....	7
3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen .....	8
3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht .....	8
3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens .....	9
3.4 Umlaufvermögen .....	9
3.4.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen .....	9
3.4.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben .....	9
3.4.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen .....	10
3.4.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen .....	10
3.4.5 Sonstige Vermögensgegenstände .....	10
3.5 Rechnungsabgrenzungsposten .....	11
3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung .....	11
3.6 Eigenkapital .....	11
3.6.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital .....	11
3.7 Sonderposten .....	13
3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge .....	13
3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich .....	13
3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich .....	14
3.7.4 Investitionsbeiträge .....	14
3.7.5 Sonderposten für den Gebührenaussgleich .....	14
3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen .....	15
3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse .....	15

3.8.3 Sonstige Rückstellungen .....	15
3.9 Verbindlichkeiten .....	16
3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen.....	16
3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität .....	16
3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen .....	16
3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.....	17
3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben .....	17
3.9.6 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen .....	17
3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten .....	17
3.10 Rechnungsabgrenzungsposten .....	18
3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung .....	18
4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung .....	18
4.1 Ergebnisrechnung .....	19
4.2 Ergebnisse der Gebührenhaushalte.....	20
4.2.1 Kinderbetreuung in städtischen und fremden Einrichtungen .....	20
4.2.2 Abfallwirtschaft.....	22
4.3 Finanzrechnung.....	24
4.3.1 Allgemeine Entwicklung .....	24
4.3.2 Investitionstätigkeit .....	25
4.3.3 Finanzierungstätigkeit .....	25
5.1 Rechtliche Grundlagen .....	26
5.2 Organe.....	26
5.3 Bezüge der Organe und Anzahl der Mitarbeiter .....	28
5.4 Steuerliche Verhältnisse.....	29
5.5 Haftungsverhältnisse .....	29
5.6 Kreditähnliche Rechtsgeschäfte .....	31
5.7 Fremde Finanzmittel .....	31
5.8 Entwicklung der Fehlbeträge .....	31
5.9 Beteiligungen .....	32
5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften .....	32
5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein .....	32
6 Anlagen zum Anhang .....	33
6.1 Anlagenspiegel – Austausch mit Excelseite.....	33
6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau .....	34
6.3 Verbindlichkeitenspiegel.....	35
6.4 Forderungsspiegel .....	36

6.5 Rückstellungsspiegel.....	37
6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen.....	38
6.7 Rechenschaftsbericht.....	40
6.7.1 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	40
6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.....	56
6.7.3 Kennzahlen .....	58
6.7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind .....	79
6.7.5 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung .....	79

**Anlage I Teilergebnisrechnung 2018**

**Anlage II Teilfinanzrechnung 2018**

## **1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss der Stadt Königstein im Taunus ist der zehnte 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 2018 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 31.12.2018	Bilanzansatz 31.12.2017	Veränderung in EUR
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.963.769,00	1.698.943,00	264.826,00
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	11.337,00	9.352,00	1.985,00
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.952.432,00	1.689.591,00	262.841,00

Gegenüber dem Jahresabschluss 2017 tritt hier eine Vermögensmehrung von insgesamt EUR 264.826 ein.

Wesentlich sind hier die Zugänge, im Bereich der „Geleisteten Investitionszuweisungen- und -zuschüsse“, die Zuschüsse zu Baumaßnahmen zur Erweiterung des Raumangebotes des katholischen Kindergartens St. Michael in Mammolshain. Hier wurden im Jahr 2018 Zuschüsse in Höhe von TEUR 258 geleistet.

Abschreibungen wurden in Höhe von TEUR 116 gebucht.

#### 3.2 Sachanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2018	Bilanzansatz 31.12.2017	Veränderung in EUR
1.2 - Sachanlagevermögen	79.463.587,34	79.246.920,93	216.666,41
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.244.558,19	39.251.877,19	-7.319,00
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	24.970.381,00	25.224.858,00	-254.477,00
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	12.005.501,00	11.812.252,61	193.248,39
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	285.909,21	193.076,74	92.832,47
1.2.5 - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.251.882,67	1.433.139,00	-181.256,33
1.2.6 - geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.705.355,27	1.331.717,39	373.637,88

##### 3.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

**EUR 39.244.558,19**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 39.251.877,19)**

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

Per Jahresultimo ist hier ein Vermögensabgang in Höhe von TEUR 7 ausgewiesen. Diese Wertveränderung resultiert im Wesentlichen aus dem Buchwertabgang aufgrund eines Grundstücksverkaufs im Stadtteil Mammolshain.

##### 3.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

**EUR 24.970.381,00**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 25.224.858,00)**

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

Der Vermögensrückgang im Bereich Bauten in Höhe von EUR 254.477 ergibt sich im Wesentlichen aus der Summe der Aktivierungen in Bereich der Alten- und Betreuungseinrichtungen (TEUR 106), der Sportanlagen (TEUR 183) und der Wohngebäude (TEUR 200) und den gebuchten Abschreibungen in Höhe von TEUR 774.

Bei den Sportanlagen handelt es sich um die Fertigstellung der Parkour-Anlage und bei der Investition Wohngebäude wurden in 2018 zwei Wohneinheiten der „Thewaltstrasse“ grundhaft saniert.

### **3.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen**

**EUR 12.005.501,00**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 11.812.252,61)**

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

In 2018 waren Zugänge per Saldo in Höhe von TEUR 193 zu verzeichnen. Es wurden unter anderem folgende grundlegende Straßenbaumaßnahmen durchgeführt: Kurmainzer Straße, Hattsteiner Straße und Am Ellerhang. Hier wurden Anschaffungskosten in Höhe von insgesamt TEUR 1.014 aktiviert.

Insgesamt sind für das Jahr 2018 Abschreibungen in Höhe von TEUR 946 gebucht worden.

### **3.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung**

**EUR 285.909,21**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 193.076,74)**

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

Der Vermögenszuwachs in Höhe von TEUR 93 im Vergleich zum Jahr 2017 lässt sich im Wesentlichen auf die Anschaffung von zwei Stück Streugutsilos und einen Solelagertank für den Betriebshof zurückführen. Hier wurden Anschaffungskosten in Höhe von TEUR 83 gebucht. Weiterhin wurde in die Verkehrsüberwachung investiert. Für Geschwindigkeitsmessenanlagen und –anzeigen wurden insgesamt TEUR 47 ausgegeben.

Die Höhe der Abschreibungen beträgt im Jahr 2018 TEUR 64.

### **3.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

**EUR 1.251.882,67**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 1.433.139,00)**

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

Hier ist ein Rückgang in Höhe von TEUR 181 zu verzeichnen. Abschreibungen wurden in 2018 in Höhe von TEUR 165 gebucht.

### 3.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

**EUR 1.705.355,27**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 1.331.717,39)**

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 6.2 dargestellt.

### 3.3 Finanzanlagevermögen

Bilanzposition - Bezeichnung	Bilanzansatz 31.12.2018	Bilanzansatz 31.12.2017	Veränderung in EUR
<b>1.3 - Finanzanlagevermögen</b>	<b>20.130.592,09</b>	<b>20.475.978,57</b>	<b>-345.386,48</b>
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	9.712.517,86	9.712.517,86	0,00
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2.431.541,62	2.556.629,01	-125.087,39
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	208.567,80	188.801,90	19.765,90
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.488.596,12	3.728.661,11	-240.064,99

#### 3.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

**EUR 9.712.517,86**

**(Bilanz per 31.12.2017 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 Gesellschaft mbH

1,00 EUR

Königsteiner Grundstücks-und Verwaltungsgesellschaft mbH

4.068.549,79 EUR

Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH

6.532,43 EUR

St. Josef Krankenhaus Betriebsgesellschaft mbH	1,00 EUR
	<b><u>4.075.084,22 EUR</u></b>

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

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

### 3.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

**EUR 2.431.541,62** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 2.556.629,01)

Ausleihungen sind langfristig gewährte Darlehen.

#### Sondervermögen

Stadtwerke	2.223.895,68 EUR
------------	------------------

#### Kapitalgesellschaften

Königsteiner Kur GmbH	207.645,94 EUR
-----------------------	----------------

<b>Gesamt</b>	<b><u>2.431.541,62 EUR</u></b>
---------------	--------------------------------

### 3.3.3 Beteiligungen

**EUR 4.289.368,69** (Bilanz per 31.12.2017 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 2017 nicht verändert.

### 3.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

**EUR 0,00** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 0,00)

### 3.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

**EUR 208.567,80**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 188.801,90)**

Wertpapiere, die langfristig gehalten werden, gehören zum Anlagevermögen.

KVR-Versorgungsrücklage 208.567,80 EUR

### 3.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

**EUR 3.488.596,12**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 3.728.661,11)**

Der Wert der sonstigen Ausleihungen setzt sich zusammen aus:

Genossenschaftsanteilen	6.532,78 EUR
Gesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	3.463.853,32 EUR
Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	18.210,02 EUR
	<b><u>3.488.596,12 EUR</u></b>

## 3.4 Umlaufvermögen

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

**EUR 947.146,87**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 934.608,34)**

Die Forderungen in Höhe von EUR 947.146,87 aus Zuweisungen und Zuschüssen von öffentlichen und privatwirtschaftlichen Bereichen resultieren im Wesentlichen aus:

Konjunkturprogramm Zuschuss in Höhe von	946.196,30 EUR
Forderung aus Baukostenzuschuss Verein	100.000,00 EUR

In 2018 wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von EUR 107.783,26 gebucht.

### 3.4.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

**EUR 1.190.609,13**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 888.622,56)**

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

Zum 31.12.2018 bestehen Forderungen in Höhe von TEUR 1.191. Hierin enthalten sind vorgenommene Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 146 und Pauschalwertberichtigungen von TEUR 26.

### 3.4.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

**EUR 532.639,80**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 583.529,61)**

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 29 vorgenommen.

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

**EUR 271.429,87**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 582.821,99)**

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 81.556,60**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 161.733,34)**

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 einzel- und pauschalwertberichtigt. Der Berichtigungswert beträgt in 2018 insgesamt TEUR 10.

### 3.4.6 Flüssige Mittel

**EUR 3.671.063,44**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 5.625.963,74)**

Zusammensetzung:

Frankfurter Volksbank	455.070,71 EUR
Mastercard	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich I Fachdienst 10	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 50	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst 51	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich III Fachdienst Kultur	0,00 EUR
Unterkonto Fachbereich IV Fachdienst 70	0,00 EUR

Nassauische Sparkasse	0,00 EUR
Taunussparkasse	3.200.499,65 EUR
Postbank	11.367,15 EUR
Postbank OWI	2.344,11 EUR
Barkasse	1.781,82 EUR
	<b><u>3.671.063,44 EUR</u></b>

### **3.5 Rechnungsabgrenzungsposten**

#### **3.5.1 Aktive Rechnungsabgrenzung**

**EUR 28.504,26**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 32.801,46)**

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2018 geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in der zukünftigen Periode darstellen.

In diesem Posten sind neben der Auszahlung der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2019, auch Auszahlungen aus Versicherungsbeiträgen und fällige Erbbauzinsen für 2019 enthalten.

### **3.6 Eigenkapital**

**EUR 24.978.207,96**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 20.838.893,27)**

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus der Nettoposition, den gesetzlichen und freien Rücklagen, den Ergebnisvorträgen aus den Vorjahren und dem 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 31.12.2017 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 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1. - Eigenkapital	16.029.280	16.619.156	17.147.997	20.838.893	24.978.208
1.1. - Nettoposition	22.360.399	18.636.361	18.636.361	18.636.361	18.636.361
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.209.753	0	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	3.209.753	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	0	0
1.3. - Ergebnisverwendung	-9.540.872	-2.017.205	-1.488.364	2.202.532	6.341.847
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-10.910.872	-2.607.081	-2.017.205	-1.488.364	2.202.532
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-10.910.872	-2.607.081	-1.761.365	-1.249.347	2.999.132
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	-255.840	-239.016	-796.600
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.370.000	589.876	528.841	3.690.896	4.139.315
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.770.626	845.716	512.018	4.248.480	4.135.793
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.140.626	-255.840	16.824	-557.584	3.522

### 3.6.1.1 Ergebnisverwendung

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

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

### 3.6.1.2 Ergebnisvortrag

**EUR 2.202.532,41**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR -1.488.363,82)**

Aus dem Jahresabschluss 2017 erfolgt ein Ergebnisvortrag in Höhe von EUR 2.202.532,41.

Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Vortrag Ordentliche Ergebnisse bis 2017	-1.249.347,41 EUR
Ordentliches Ergebnis 2017	4.248.480,11 EUR
Vortrag Außerordentliche Ergebnisse bis 2017	-239.016,41 EUR
Außerordentliches Ergebnis 2017	-557.583,88 EUR
	<b><u>2.202.532,41 EUR</u></b>

### 3.6.1.3 Ordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

**EUR 4.135.792,81**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 4.248.480,11)**

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

Im Jahr 2018 zeigen sich im Vergleich zur Haushaltsplanung folgende Ergebnisse:

	Ergebnis 2018	Haushaltsplanung 2018	Abw. Ist zu Haushaltsplanung
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	47.136.003,73	41.942.800,00	5.193.203,73
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	43.000.224,92	41.852.850,00	1.147.374,92
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.135.778,81</b>	<b>89.950,00</b>	<b>4.045.828,81</b>

### 3.6.1.4 Außerordentliches Ergebnis - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

**EUR 3.521,88**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR -557.583,88)**

Im außerordentlichen Ergebnis sind Geschäftsvorfälle enthalten, die für die Stadt ungewöhnlich sind und in der Regel selten auftreten.

Hier schließt die Stadt Königstein mit einem Ergebnis in Höhe von EUR 3.521,88 ab.

Hauptsächlich für den Überschuss sind Veräußerungen von Grundstücken.

## 3.7 Sonderposten

### 3.7.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse, und Investitionsbeiträge

**EUR 6.880.686,02**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 7.051.543,31)**

### 3.7.2 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

**EUR 2.474.389,30**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 2.508.050,49)**

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	1.207.786,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden	230.862,00 EUR
Sonderposten aus Zuweisungen Zweckverbände	11.377,00 EUR
Sonderposten Zuschuss verbundene Unternehmen etc.	27.941,00 EUR
Sonderposten pauschale Investitionszuweisungen	49.291,00 EUR

Zuschuss Sonderinvestitionsprogramm Konjunkturpaket	946.196,30 EUR
Sonderposten a. rückzahlb. Zuweis.Invest.SozVers.	936,00 EUR
	<b><u>2.474.389,30 EUR</u></b>

### 3.7.3 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

**EUR 489.864,72** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 503.485,82)

Zuschüsse von privaten Unternehmen (nicht rückzahlbar)	25.564,00 EUR
Zuschüsse von übrigen Bereichen (nicht rückzahlbar)	421.242,72 EUR
Zuschüsse von privaten Unternehmen (Pauschale)	15.991,00 EUR
Zuschüsse bedingt rückzahlb. für Investitionen übriger Bereich	27.067,00 EUR
	<b><u>489.864,72 EUR</u></b>

### 3.7.4 Investitionsbeiträge

**EUR 3.916.432,00** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 4.040.007,00)

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 1.230.399,99** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 1.471.088,54)

Hier wird die Gebührenrücklage aus der Abfallwirtschaft ausgewiesen.

Gebührenaussgleichsrücklage Abfall	1.230.399,99 EUR
------------------------------------	------------------

### 3.7.6 Sonstige Sonderposten

**EUR 3.232.770,67** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 3.407.834,89)

In dieser Position sind folgende Sonderposten enthalten:

Sportplatz Schneidhain	2.405.830,00 EUR
Spielplatz Heinrich-Dorn-Halle	556.371,00 EUR
Übrige Sonderposten	20.720,00 EUR
Rücklage Fehlbelegung	69.666,35 EUR
Rücklage Stellplätze	147.633,71 EUR
Rücklage Ersatzbepflanzung Bäume	32.549,61 EUR
	<b><u>3.232.770,67 EUR</u></b>

### 3.8 Rückstellungen

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

#### 3.8.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

**EUR 6.842.965,00**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 6.802.364,24)**

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.684.921,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	2.105.402,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	636.494,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	416.148,00 EUR
	<b><u>6.842.965,00 EUR</u></b>

Der Zinssatz zur Berechnung der Pensionsrückstellungen in Höhe von 6 % p.a. gemäß § 41 Abs.6 GemHVO wird weiter angewandt, ungeachtet dessen, dass der veröffentlichte Abzinsungssatz für Pensionsrückstellungen der Deutschen Bundesbank zum 31.12.2018 3,21% betrug.

#### 3.8.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

**EUR 22.617.232,00**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 24.968.881,00)**

Die Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse setzen sich zum 31. Dezember 2018 wie folgt zusammen:

Rückstellung für Kreisumlage	18.468.421,00 EUR
Rückstellung für Schulumlage	3.874.501,00 EUR
Rückstellung für Solidaritätsumlage	271.310,00 EUR
Rückstellung für Ertragssteuern	3.000,00 EUR
	<b><u>22.617.232,00 EUR</u></b>

#### 3.8.3 Sonstige Rückstellungen

**EUR 2.308.656,32**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 2.086.211,10)**

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

Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverfahren	78.258,39 EUR
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	30.800,00 EUR

Verpflichtungen für unterlassene Instandhaltungen	279.000,00 EUR
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	283.647,93 EUR
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.636.950,00 EUR
	<b><u>2.308.656,32 EUR</u></b>

### **3.9 Verbindlichkeiten**

#### **3.9.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**

**EUR 34.203.160,94** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 34.120.867,24)

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

##### **3.9.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

**EUR 34.203.160,94** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 34.055.360,35)

Unter dieser Position werden die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

##### **3.9.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern**

**EUR 51.049,14** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 65.506,89)

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

#### **3.9.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität**

**EUR 0,00** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 4.000.000,00)

Es bestehen per 31. Dezember 2018 keine kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquidität (Kassenkredite).

#### **3.9.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen**

**EUR 182.167,12** (Bilanz per 31.12.2017 EUR 94.410,83)

Diese Position setzt sich zusammen aus:

Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Land	7.261,55 EUR
Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber Gemeinde u. Gemeindeverb.	128.334,35 EUR
Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber private Unternehmen	46.306,22 EUR
Transferleistungen gegenüber Übrige Bereiche	265,00 EUR
	<b><u>182.167,12 EUR</u></b>

### **3.9.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

**EUR 832.537,33**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 1.064.898,90)**

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

### **3.9.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**

**EUR 24.687,70**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 9.643,62)**

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 477.573,24**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 65.471,29)**

Hier werden im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus der Wasser- und Kanalabrechnungen gegenüber den Stadtwerken ausgewiesen. Die Stadtwerke buchen und bilanzieren ihre Geschäftsfälle in einem externen Buchführungssystem (Addison). Die Stadt Königstein im Taunus erstellt im Namen und für Rechnung der Stadtwerke die Bescheide über Wasserbezug und Kanalnutzung. Daneben weist die Stadt Königstein hier Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuern aus, die sich aus den Einzelbuchhaltungen der verbundenen Unternehmen und dem Eigenbetrieb ermitteln.

### **3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten**

**EUR 625.994,80**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 622.559,52)**

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind alle übrigen Verbindlichkeiten, die nicht den obigen Positionen zuzuordnen sind. Dies sind unter anderem Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern, Verbindlichkeiten aus vereinnahmten Kautionen, Spenden und allgemeine Verwahrkonten. Weiterhin werden hier die Zinsverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten per Jahresultimo ausgewiesen. In 2018 besteht eine Verbindlichkeit in Höhe von EUR 101.952,19.

### **3.10 Rechnungsabgrenzungsposten**

#### **3.10.1 Passive Rechnungsabgrenzung**

**EUR 3.843.859,31**

**(Bilanz per 31.12.2017 EUR 3.626.255,79)**

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

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

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

Der Anstieg im Vergleich zum Jahr 2017 in Höhe von EUR 217.603,52 beruht im Wesentlichen auf der Zahlung einer Gewerbesteuerschuld, die erst in 2019 fällig war.

## **4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung**

### **Gesetzliche Grundlagen**

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

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

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

Der Jahresabschluss 2018 weist in der Ergebnisrechnung ein ordentliches Jahresergebnis in Höhe von EUR 4.135.792,81 aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2018 in Höhe von EUR 89.950,00 beträgt die Veränderung im ordentlichen Ergebnis EUR 4.045.842,81.

## 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 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2018
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.818,10	1.720,83	1.863,68	142,85
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.265,28	2.533,50	2.206,92	-326,58
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	480,65	541,82	542,09	0,27
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	18,69	0,00	0,69	0,69
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	37.378,09	32.018,21	35.530,92	3.512,71
06 - Erträge aus Transferleistungen	1.069,59	986,00	997,49	11,49
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	354,39	1.225,10	1.180,06	-45,04
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	736,18	500,50	750,02	249,52
09 - Sonstige ordentliche Erträge	2.864,62	2.162,16	3.722,90	1.560,74
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>46.985,60</b>	<b>41.688,12</b>	<b>46.794,75</b>	<b>5.106,63</b>
11 - Personalaufwendungen	7.173,16	7.777,45	7.472,14	-305,31
12 - Versorgungsaufwendungen	1.274,38	1.099,20	1.018,36	-80,84
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.160,63	6.429,99	5.106,46	-1.323,53
14 - Abschreibungen	2.580,58	2.013,88	2.396,92	383,04
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	4.341,10	5.363,76	4.902,10	-461,66
16 - Steueraufwendungen u. gesetzl. Umlageverpflichtungen	20.426,14	17.819,70	20.179,14	2.359,44
17 - Transferaufwendungen	11,19	24,27	4,76	-19,51
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	368,23	44,34	747,02	702,68
<b>19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)</b>	<b>42.335,42</b>	<b>40.572,59</b>	<b>41.826,90</b>	<b>1.254,31</b>
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)</b>	<b>4.650,18</b>	<b>1.115,53</b>	<b>4.967,85</b>	<b>3.852,32</b>
21 - Finanzerträge	821,46	254,68	341,25	86,57
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	1.223,16	1.280,26	1.173,32	-106,94
<b>23 - Finanzergebnis (Position 21+22)</b>	<b>-401,70</b>	<b>-1.025,58</b>	<b>-832,07</b>	<b>193,51</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)</b>	<b>4.248,48</b>	<b>89,95</b>	<b>4.135,78</b>	<b>4.045,83</b>
25 - Außerordentliche Erträge	405,41	0,00	1.116,41	1.116,41
26 - Außerordentliche Aufwendungen	962,99	0,10	1.112,88	1.112,78
<b>27 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-557,58</b>	<b>-0,10</b>	<b>3,52</b>	<b>3,62</b>
<b>28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>3.690,90</b>	<b>89,85</b>	<b>4.139,30</b>	<b>4.049,45</b>

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2018
29 - Summe Aufwand gesamt	44.521,58	41.852,95	44.113,11	2.260,16
30 - Summe Ertrag gesamt	48.212,47	41.942,80	48.252,41	6.309,61
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>-3.690,90</b>	<b>-89,85</b>	<b>-4.139,30</b>	<b>-4.049,45</b>
31 - ILV Aufwand	3.624,29	4.028,75	3.776,89	-251,86
32 - ILV Ertrag	3.624,29	4.028,75	3.776,89	-251,86
<b>33 - Jahresergebnis nach interner Leis- tungsverrechnung</b>	<b>3.690,90</b>	<b>89,85</b>	<b>4.139,30</b>	<b>4.049,45</b>

Die Ertragsverbesserung in Höhe von TEUR 40 resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Erträgen bei:

Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke	TEUR	826
Auflösung Sonderposten	TEUR	13
Sonstige ordentliche Erträge	TEUR	858

Dieser Ertragsverbesserung stehen Mehraufwendungen in Höhe von 408 TEUR gegenüber. Diese resultieren im Wesentlichen aus Aufwendungen für:

Personalaufwendungen	TEUR	299
Kreis- und Schulumlage/Gewerbesteuerumlage	TEUR	267

## 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 2018 ging von einem Zuschussbedarf von 3.152.650,00 EUR aus. Im Jahresergebnis betrug der Zuschuss letztlich 3.477.431,35 EUR.

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

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2018
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,84	1,84	1,84	0,00
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	331,43	390,00	250,93	-139,07
03 - Kostenersatzleistungen und - erstattungen	4,64	5,00	1,75	-3,25
04 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umla- gen	0,00	0,00	0,00	0,00
06 - Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2018
07 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-143,59	547,00	683,85	136,85
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,19	0,00	0,19	0,19
09 - Sonstige ordentliche Erträge	124,18	129,00	116,38	-12,62
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>318,70</b>	<b>1.072,84</b>	<b>1.054,94</b>	<b>-17,90</b>
11 - Personalaufwendungen	1.187,53	1.314,10	1.227,15	-86,95
12 - Versorgungsaufwendungen	85,63	94,10	90,41	-3,69
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208,90	427,90	234,22	-193,68
14 - Abschreibungen	55,52	53,39	57,98	4,59
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	1.889,72	2.222,20	2.340,34	118,14
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	0,06	-0,04
<b>19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11-18)</b>	<b>3.427,38</b>	<b>4.111,79</b>	<b>3.950,16</b>	<b>-161,63</b>
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)</b>	<b>-3.108,67</b>	<b>-3.038,95</b>	<b>-2.895,22</b>	<b>143,73</b>
21 - Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 - Finanzergebnis (Position 21+22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)</b>	<b>-3.108,67</b>	<b>-3.038,95</b>	<b>-2.895,22</b>	<b>143,73</b>
25 - Außerordentliche Erträge	72,29	0,00	285,27	285,27
26 - Außerordentliche Aufwendungen	312,52	0,00	814,03	814,03
<b>27 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-240,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-528,77</b>	<b>-528,77</b>
<b>28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-3.348,91</b>	<b>-3.038,95</b>	<b>-3.423,99</b>	<b>-385,04</b>
29 - Summe Aufwand gesamt	3.739,90	4.111,79	4.764,19	652,40
30 - Summe Ertrag gesamt	390,99	1.072,84	1.340,21	267,37
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>3.348,91</b>	<b>3.038,95</b>	<b>3.423,99</b>	<b>385,04</b>
31 - ILV Aufwand	49,90	113,70	53,44	-60,26
32 - ILV Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung</b>	<b>-3.398,81</b>	<b>-3.152,65</b>	<b>-3.477,43</b>	<b>-324,78</b>

## 4.2.2 Abfallwirtschaft

### Produkt 1501 – Abfallwirtschaft

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,69	2,00	5,21	3,21
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.156,39	1.110,00	1.201,29	91,29
03 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5,12	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	24,25	20,10	24,55	4,45
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Sonstige ordentliche Erträge	326,11	594,90	287,40	-307,50
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>1.516,55</b>	<b>1.727,00</b>	<b>1.518,45</b>	<b>-208,55</b>
11 - Personalaufwendungen	32,64	46,20	46,79	0,59
12 - Versorgungsaufwendungen	1,81	3,40	3,40	-0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54,03	83,00	66,32	-16,68
14 - Abschreibungen	6,49	2,84	2,81	-0,03
15 - Aufwendungen für Zuweisungen	1.251,53	1.361,60	1.234,76	-126,84
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	0,65	0,80	0,65	-0,15
<b>19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)</b>	<b>1.347,15</b>	<b>1.497,84</b>	<b>1.354,73</b>	<b>-143,11</b>
<b>20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)</b>	<b>169,40</b>	<b>229,16</b>	<b>163,72</b>	<b>-65,44</b>
21 - Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 - Finanzergebnis (Position 21+22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 - Ordentliches Ergebnis (Position 20+23)</b>	<b>169,40</b>	<b>229,16</b>	<b>163,72</b>	<b>-65,44</b>
25 - Außerordentliche Erträge	11,96	0,00	0,00	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	28,28	0,00	5,06	5,06
<b>27 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-16,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-5,06</b>	<b>-5,06</b>
<b>28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung</b>	<b>153,07</b>	<b>229,16</b>	<b>158,66</b>	<b>-70,50</b>
<i>29 - Summe Aufwand gesamt</i>	<i>1.375,44</i>	<i>1.497,84</i>	<i>1.359,80</i>	<i>-138,04</i>
<i>30 - Summe Ertrag gesamt</i>	<i>1.528,51</i>	<i>1.727,00</i>	<i>1.518,45</i>	<i>-208,55</i>
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>-153,07</b>	<b>-229,16</b>	<b>-158,66</b>	<b>70,50</b>
31 - ILV Aufwand	153,07	229,16	158,66	-70,50
32 - ILV Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00	0,00	0,00

Im Gebührenhaushalt „Abfallwirtschaft“ entstand im Laufe des Jahres 2018 ein Überschuss in Höhe von 1.518.454,26 EUR.

Der Sonderposten „Abfallwirtschaft“ wies zum 31.12.2017 einen Bestand von zunächst 989.711,44 EUR aus. Mit dem Jahresabschluss 2018 erfolgte eine Erhöhung des Sonderpostens um 240.688,55 EUR. Der Sonderposten verfügt zum 31.12.2018 somit über einen Bestand von -1.230.399,99 EUR.

### 4.2.3 Bestattungswesen

Der im Ansatz 2018 vorgesehene Fehlbetrag betrug 51.510,00 EUR (nach interner Leistungsverrechnung). Tatsächlich ergab sich im Gebührenhaushalt „Bestattungswesen“ ein Defizit von 82.218,72 EUR.

#### Produkt 1704 – Bestattungswesen (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
01 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
08 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 - Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,40	0,40
<b>10 - Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 01-09)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,40</b>	<b>0,40</b>
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	34,41	42,30	47,03	4,73
14 - Abschreibungen	11,20	4,36	11,02	6,66
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

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
19 - Summe der ordentliche Aufwendungen (Positionen 11-18)	45,61	46,66	58,05	11,39
20 - Verwaltungsergebnis (Position 10 + 19)	-45,61	-46,66	-57,64	-10,98
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)	-45,61	-46,66	-57,64	-10,98
25 - Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	22,41	22,41
27 - Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-22,41	-22,41
28 - Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-45,61	-46,66	-80,06	-33,40
29 - Summe Aufwand gesamt	45,61	46,66	80,46	33,80
30 - Summe Ertrag gesamt	0,00	0,00	0,40	0,40
<b>Aufwand-Ertrag</b>	<b>45,61</b>	<b>46,66</b>	<b>80,06</b>	<b>33,40</b>
31 - ILV Aufwand	6,22	4,85	2,16	-2,69
32 - ILV Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
33 - Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-51,82	-51,51	-82,22	-30,71

## 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 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Er- gebnis 2018
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.831.344,74	40.913.000,00	44.797.918,86	3.884.918,86
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.939.500,35	39.726.670,00	41.728.594,75	2.001.924,75
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.891.844,39</b>	<b>1.186.330,00</b>	<b>3.069.324,11</b>	<b>1.882.994,11</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	933.484,49	1.205.010,00	1.530.451,06	325.441,06
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.387.970,29	5.999.100,00	2.851.052,16	-3.148.047,84
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.454.485,80</b>	<b>-4.794.090,00</b>	<b>-1.320.601,10</b>	<b>3.473.488,90</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>6.437.358,59</b>	<b>-3.607.760,00</b>	<b>1.748.723,01</b>	<b>5.356.483,01</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.579.234,50	1.568.040,00	1.634.450,00	66.410,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.863.964,09	1.568.040,00	1.546.768,60	-21.271,40
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-284.729,59</b>	<b>0,00</b>	<b>87.681,40</b>	<b>87.681,40</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>-4.127.194,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.790.278,98</b>	<b>-3.790.278,98</b>

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
<b>gen</b>				
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres</b>	<b>2.025.434,48</b>	<b>-3.607.760,00</b>	<b>-1.953.874,57</b>	<b>1.653.885,43</b>

### 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 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	588.957,84	878.130,00	350.695,24	-527.434,76
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	37.872,38	50.000,00	761.155,50	711.155,50
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	306.654,27	276.880,00	418.600,32	141.720,32
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>933.484,49</b>	<b>1.205.010,00</b>	<b>1.530.451,06</b>	<b>325.441,06</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	106.782,49	352.400,00	132.667,11	-219.732,89
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	41.607,69	245.017,00	131.516,84	-113.500,16
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.520.773,51	3.701.533,00	2.062.165,64	-1.639.367,36
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	700.212,91	1.655.380,00	504.937,47	-1.150.442,53
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	18.593,69	44.770,00	19.765,10	-25.004,90
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.387.970,29</b>	<b>5.999.100,00</b>	<b>2.851.052,16</b>	<b>-3.148.047,84</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.454.485,80</b>	<b>-4.794.090,00</b>	<b>-1.320.601,10</b>	<b>3.473.488,90</b>

### 4.3.3 Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2018 waren folgende Ein- und Auszahlungen für die Finanzierungstätigkeit geplant:

## Finanzzahlungen

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.579.234,50	1.568.040,00	1.634.450,00	66.410,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.863.964,09	1.568.040,00	1.546.768,60	-21.271,40
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-284.729,59	0,00	87.681,40	87.681,40

Die Auszahlungen dienten der Tilgung von aufgenommenen Darlehen und Kassenkrediten.

Die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten setzten sich in 2018 wie folgt zusammen:

Darlehensaufnahme 2018	EUR	1.484.450,00
Darlehen KIP	EUR	150.000,00

## 5 Sonstige Angaben

### 5.1 Rechtliche Grundlagen

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

Die Stadt Königstein im Taunus hat 16.993 Einwohner (Hauptwohnsitze zum 31.12.2018), die Fläche umfasst rd. 25,1 km<sup>2</sup>.

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 2018 die folgenden Personen an:

**ALK**

- 1 Brill, Hannelore
- 2 Colloseus, Andreas
- 3 Colloseus, Manfred
- 4 Fischer, Sabine
- 5 Eckhardt-Letzelter, Dr. Charlotte
- 6 Heijden, Gisa van der
- 7 Goepel, Thomas
- 8 Rohr, Robert
- 9 Majchrzak, Nadja
- 10 Hammerschmitt, Runa
- 11 Ostermann, Günther
- 12 Hesse, Dr. Michael
- 13 Kilb, Stefan

**CDU**

- 1 Alter, Heinrich
- 2 Boller, Thomas
- 3 Javaherian, Maryam
- 4 Hees, Alexander
- 5 Georgi, Daniel
- 6 Hogh, Annette
- 7 Metz, Katja
- 8 Hartwich, Hans-Dieter
- 9 Schäfer, Walter F.
- 10 Meyer, Norbert
- 11 Nuyken, Dr. Alexander
- 12 Orlopp, Martin

**FDP**

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

**SPD**

- 1 Seewald, Dr. Ilja-Kristin
- 2 Schmidt, Inken
- 3 Villmer, Thomas

**Die Grünen**

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

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

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

Haupt- und Finanzausschuss

Bau- und Umweltausschuss

Kultur-, Jugend- und Sozialausschuss

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

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und dem ehrenamtlichem Ersten Stadtrat sowie acht ehrenamtlichen Stadträten. Er setzt sich zum 01. Januar 2018 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

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

### **5.3 Bezüge der Organe und Anzahl der Mitarbeiter**

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtlichen Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monats-, Sitzungs- und Funktionspauschalen.

Zusammensetzung:

Gesamtbetrag der Mittel nach §36a Abs.4 HGO

Sockelbetrag für jede Fraktion 2.220,00 EUR

Restbetrag nach Fraktionsstärke/je Fraktionsmitglied 380,00 EUR

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

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

Die Anzahl der Mitarbeiter der Verwaltung ergibt sich gemäß dem Stellenplan zum 31. Dezember 2018 wie folgt:

Beamte	8,00
Beschäftigte	<u>133,25</u>
Gesamt	<u>141,25</u>

## 5.4 Steuerliche Verhältnisse

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

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

Zum Zeitpunkt 31. Dezember 2018 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Bürger- und Dorfgemeinschaftshäuser
- Freibad
- Tennisanlage
- Kuranlagen (Kur- und Stadtinformation)
- Haus der Begegnung
- Burg
- Parkplätze

Hier unterliegt die Stadt in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht.

Nach §1 i.V.m. §2 Abs. 3 UStG sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig. Gemäß §18 Abs. 2 UStG ist die Stadt Königstein im Taunus zur Abgabe von Umsatzsteuer-Voranmeldungen verpflichtet.

## 5.5 Haftungsverhältnisse

### Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgung 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 hier im Anhang.

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.

#### Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen Miet- und Leasingverträge für Kopierer, Telefonanlage und Fahrzeuge, aus denen sich Kosten jährlich von TEUR 39 ergeben.

Weiterhin bestehen Pflegeverträge für Außenanlagen/Reinigungsverträge mit einem jährlichen Kostenvolumen von rund TEUR 41.

#### **Bürgschaften**

Die Stadt Königstein im Taunus hat folgende Bürgschaften abgegeben:

<b>Schuldner</b>	<b>Gültig bis</b>	<b>Höhe TEUR</b>
<b><i>Eigengesellschaften</i></b>		
Königsteiner Kur GmbH	Befristete Patronatserklärung	639
Königsteiner Kur GmbH	modifizierten Ausfallbürgschaften	1.000
Königsteiner Grundstücks- und Verwaltungsgesellschaft mbH	modifizierten Ausfallbürgschaften	7.085
Haus der Begegnung Betriebsges.mbH	modifizierten Ausfallbürgschaften	84
St. Josef Krankenhaus Betriebsges.mbH	modifizierten Ausfallbürgschaften	236
<b><i>Übrige</i></b>		
Musikschule Königstein		2
1. FC Königstein		125
Waldkindergarten		300

#### **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 31.12.2018 berücksichtigten Fremdmittel und zweckgebundenen Gelder.

<b>Bestände aus Verwahrgelder aus den Bereichen:</b>	<b>EUR</b>
Finanzamt/Personalabrechnungen	3.732,06
Sicherheiten und Kaution	-4.806,75
Jagdgenossenschaft	-6.138,78
Übriger Bereich	-337,88
Amtshilfeersuchen Sonstige	42.876,50
Amtshilfeersuchen Glashütten	16.770,51
	<u>52.095,66</u>

## 5.8 Entwicklung der Fehlbeträge

	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>Entwicklung Verlustvortrag</b>	<b>außerordent- liches Ergebnis</b>	<b>Entwicklung Rücklage AO / Verlustvortrag</b>
<b>2009</b>	1.602.085,96	1.602.085,96	-2.972.618,23	-2.972.618,23
<b>2010</b>	2.121.951,68	3.724.037,64	385.679,11	-2.586.939,12
<b>2011</b>	2.985.016,94	4.122.115,46	-272.738,79	-272.738,79
<b>2012</b>	3.570.993,90	7.420.370,57	-176.120,19	-176.120,19
<b>2013</b>	3.666.621,94	10.910.872,32	-3.209.753,28	-3.209.753,28
<b>2014</b>	1.770.625,66	2.607.081,25	-3.140.625,81	0,00
<b>2015</b>	-845.716,07	1.761.365,18	255.839,99	255.839,99
<b>2016</b>	-512.017,77	1.249.347,41	-16.823,58	239.016,41
<b>2017</b>	-4.248.480,11	-2.999.132,70	557.583,88	796.600,29
<b>2018</b>	-4.135.792,81	-7.134.925,51	-3.521,88	793.078,41

## 5.9 Beteiligungen

Hier wird auf den gesondert verfassten Beteiligungsbericht 2018 (enthält die Jahresergebnisse 2017) verwiesen.

### 5.9.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und Gesellschaften

Eigenbetrieb der Stadt Königstein	Seite	Kapitalanteil	Bilanzdaten 2017			GuV-Daten 2017		
			Anlagevermögen TEUR	Eigenkapital TEUR	Bilanzsumme TEUR	Umsatzerlöse TEUR	Personalaufwand TEUR	Jahresergebnis TEUR
Stadtwerke Königstein		(100 %)	29.489	11.037	32.955	6.990	689	726

Kapitalgesellschaften, an denen die Stadt Königstein unmittelbar beteiligt ist	Seite	Kapitalanteil	Bilanzdaten 2017			GuV-Daten 2017		
			Anlagevermögen TEUR	Eigenkapital TEUR	Bilanzsumme TEUR	Umsatzerlöse TEUR	Personalaufwand TEUR	Jahresergebnis TEUR
Königsteiner Grundstücks-u. Verwaltungsges. mbH		(100 %)	10.760	4.161	12.024	1.325	99	136
Königsteiner Kurgesellschaft mbH		(100 %)	2.052	775	2.369	1.257	471	-655
Haus der Begegnung Betriebsgesellschaft mbH		(100 %)	106	127	354	367	140	10

### 5.9.2 Sonstige Beteiligungen der Stadt Königstein

Beteiligungen	2017	2016
	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
<b>insgesamt</b>	<b>4.298</b>	<b>4.298</b>

(Bilanzwert JA Stadt Königstein)

6 Anlagen zum Anhang

6.1. Anlagenspiegel

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2017

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert		
	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten zu Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte Anschaffungs- und Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+ / -			+	-	+ / -				
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
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
<b>Summe 1.:</b>	<b>2.385.341,14</b>	<b>687.044,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.072.385,69</b>	<b>-1.255.609,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.833,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.373.442,69</b>	<b>1.698.943,00</b>	<b>1.129.732,00</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>												
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
<b>Summe 2.:</b>	<b>106.467.192,68</b>	<b>1.658.945,83</b>	<b>-675.697,75</b>	<b>0,00</b>	<b>107.450.440,76</b>	<b>-26.136.364,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.067.154,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.203.519,83</b>	<b>79.246.920,93</b>	<b>80.330.827,82</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.661.388,90	0,00	0,00	-1,00	10.661.387,90	-948.871,04	0,00	0,00	0,00	-948.871,04	9.712.516,86	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	4.289.367,69	0,00	0,00	1,00	4.289.368,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.289.368,69	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
<b>Summe 3.:</b>	<b>21.747.055,61</b>	<b>18.597,30</b>	<b>-336.345,08</b>	<b>0,00</b>	<b>21.429.307,83</b>	<b>-953.330,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-953.330,26</b>	<b>20.475.977,57</b>	<b>20.793.726,35</b>
<b>Gesamtsumme (1. bis 3.):</b>	<b>130.599.589,43</b>	<b>2.364.587,68</b>	<b>-1.012.042,83</b>	<b>0,00</b>	<b>131.952.134,28</b>	<b>-28.345.304,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.184.988,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.530.292,78</b>	<b>101.421.841,50</b>	<b>102.254.286,17</b>

## 6.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	Beschreibung	Buchwert 31.12.18 €
<b>AiB Eigene Sportstätten</b>		
AIB-00150	Umbau Heinrich-Dorn-Halle	73.380,46
<b>Summen AiB Hochbau allgemeine Verwaltung</b>		<b>73.380,46</b>
<b>AiB Wohnungsbau</b>		
AIB-00161	Thewaltstrasse 3 WE EG	2.612,05
<b>Summen für AiB Wohnungsbau</b>		<b>2.612,05</b>
<b>AiB Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</b>		
AIB-00032	FFW-Königstein-Schneidhain	1.145,97
<b>Summen für AiB Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</b>		<b>1.145,97</b>
<b>AiB Straßen</b>		
AIB-00124	Georg-Pingler-Straße	30.751,61
AIB-00164	Schlesische Straße	2.478,77
AIB-00165	Wiesengrundstraße	156,69
<b>Summen für AiB Straßen</b>		<b>33.387,07</b>
<b>AiB Allgemeines Grundvermögen</b>		
AIB-00092	HLZ Sanierung	304.130,65
AIB-00098	Burg Königstein Sicherheitskonzept	354.458,53
AIB-00134	Hardtbergturm	3.670,31
AIB-00154	Neugestaltung Kurpark	1.025,50
AIB-00162	Umlegungsverfahren "Am Kaltenborn"	290.445,07
<b>Summen für AiB Grundvermögen</b>		<b>953.730,06</b>
<b>AiB übrige Aufgabenbereiche</b>		
AIB-00111	Asylbewerberheim Am Kaltenborn 11-13	28.598,75
AIB-00139	Wiederherst.von Gehflächen	39.014,37
AIB-00141	Sanierung Bürgerhaus Falkenstein	87.122,76
AIB-00146	Schülerbetreuungsstätte Falkenstein	396.868,70
AIB-00147	Dynamische Fahrgastinformationen	9.722,76
AIB-00158	Kinderhort Georg-Pingler Strasse	15.370,53
AIB-00159	Sanierung DGH Mammolshain	4.635,29
AIB-00160	Drehleiterfahrzeug	9.520,00
AIB-00163	WLAN Hotspots	13.982,13
AIB-00172	Massey-Ferguson Schlepper	35.000,00
<b>Summen für AiB übrige Aufgabenbereiche</b>		<b>639.835,29</b>
<b>AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau</b>		
AIB-00148	Barrierefreie Bushaltestellen	130,00
AIB-00155	Friedhofsvorplatz Schneidhain	1.134,37
		<b>1.264,37</b>
<b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>		<b>1.705.355,27</b>

### 6.3 Verbindlichkeitspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres  01.01.2018	Stand am Ende des Haushaltsjahres  31.12.2018	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr	Restlauf- zeiten 2 bis 5 Jahre	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre
			31.12.2019	01.01.20 bis 31.12.23	01.01.24 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	38.055	34.152	1.610	6.476	26.066
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	66	51	2	7	42
2.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0
3. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	95	182	182	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.065	832	827	5	0
5. Verbindlichkeiten aus Steuern und Abgaben	10	25	25	0	0
6. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	65	478	478	0	0
7. Sonstige Verbindlichkeiten	623	626	626	0	0
	<b>39.979</b>	<b>36.346</b>	<b>3.750</b>	<b>6.488</b>	<b>26.108</b>

## 6.4 Forderungsspiegel

Bezeichnung	Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 01.01.2018	Stand am Ende des Haushalts- jahres 31.12.2018	davon		
			Restlauf- zeiten bis 1 Jahr 31.12.2019	Restlauf- zeiten 1 bis 5 Jahre 01.01.20 bis 31.12.23	Restlauf- zeiten mehr als 5 Jahre 01.01.24 bis Laufzeitende
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	934	947	42	162	743
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	889	1.191	1.157	34	0
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	583	533	520	13	0
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	583	271	271	0	0
5. Sonstige Vermögensgegenstände	162	81	80	1	0
	<b>3.151</b>	<b>3.023</b>	<b>2.070</b>	<b>210</b>	<b>743</b>

## 6.5 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Stand zum	Verbrauch	Zuführung	Auflösung	Stand zum
	01.01.2018				31.12.2018
	€	€	€	€	€
<b><u>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</u></b>					
Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3.729.157,00	0,00	0,00	44.236,00	3.684.921,00
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.993.493,00	0,00	111.909,00	0,00	2.105.402,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	4.348,24	0,00	61,44	4.409,68	0,00
Beihilfeverpflichtungen	1.075.366,00	0,00	0,00	22.724,00	1.052.642,00
					<b>6.842.965,00</b>
<b><u>Rückstellungen für Ertragssteuern</u></b>					
Rückstellungen für Körperschaftsteuer	20.000,00	19.096,16	3.000,00	903,84	3.000,00
					<b>3.000,00</b>
<b><u>Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse</u></b>					
Rückstellung für Solidaritätsumlage	491.262,00	491.262,00	271.310,00	0,00	271.310,00
Rückstellung für Kreisumlage	20.071.150,00	0,00	0,00	1.602.729,00	18.468.421,00
Rückstellung für Schulumlage	4.386.469,00	0,00	0,00	511.968,00	3.874.501,00
					<b>22.614.232,00</b>
<b><u>Sonstige Rückstellungen</u></b>					
Verpflichtung aus unterlassener Instandhaltung	331.463,50	221.450,40	231.135,14	62.148,24	279.000,00
Verpflichtung aus drohenden Kosten Gerichtsverf.	94.252,88	9.332,73	15.000,00	21.661,76	78.258,39
Verpflichtungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	236.282,30	236.282,30	283.647,93	0,00	283.647,93
<i>davon Verpflichtungen für Urlaubsguthaben</i>	<i>161.313,12</i>	<i>161.313,12</i>	<i>158.925,45</i>	<i>0,00</i>	<i>158.925,45</i>
<i>davon Verpflichtungen für Zeitguthaben</i>	<i>74.969,18</i>	<i>74.969,18</i>	<i>124.722,48</i>	<i>0,00</i>	<i>124.722,48</i>
Verpflichtungen für Rechts- und Beratungskosten	6.000,00	0,00	24.800,00	0,00	30.800,00
Verpflichtungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	1.418.212,42	257.747,03	501.142,75	24.658,14	1.636.950,00
<i>davon Verpflichtungen für Kosten zur Prüfung der Bilanzen</i>	<i>60.000,00</i>	<i>32.300,00</i>	<i>25.400,00</i>	<i>3.100,00</i>	<i>50.000,00</i>
<i>davon Verpflichtungen für Kosten der Archivierung</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000,00</i>
					<b>2.308.656,32</b>
					<b>31.768.853,32</b>

## 6.6 Übersicht über die in das folgende Jahr zur übertragenden Haushaltsermächtigungen

Investitionsmaßnahmen aus Haushaltsresten aus Vorjahren (nach Bilanzkonten):

Sachkonto / Bezeichnung	Kostenstelle / Bezeichnung	Investitionsnummer	EUR
0358010	11050000	109111	10.000,00
Zugänge Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	Kirchliche / Freie Kindergärten		
0509010	50100000	111019	30.000,00
Zugänge Sonstige unbebaute Grundstücke	Grundstücke unbebaut - Eigene		
0775010	06000000	109048	10.000,00
Zugänge Sonstige Maschinen u. Geräte und Reserveteile	Betriebshof Allgemein		
0810010	06100000	109046	88.000,00
Zugänge Fuhrpark	Fuhrpark		
0810010	08200000	113006	740.000,00
Zugänge Fuhrpark	Feuerwehr		
0840010	08500000	118008	35.000,00
Zugänge Sonstige Betriebsausstattung	ÖPNV		
0840010	14000000	109129	2.500,00
Zugänge Sonstige Betriebsausstattung	Freibad Woogtal		
0851010	02200000	109013	20.000,00
Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.	Datenverarbeitung		
0890010	14000000	109129	2.500,00
Zugänge geringw. Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	Freibad Woogtal		
0890010	50900200	110033	7.000,00
Zugänge geringw. Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	Dorfgemeinschaftshäuser und Bürgerhäuser		
0951210	50900203	109122	100.000,00
Zugänge AiB Eigene Sportstätten	Bürgerhaus Falkenstein		
0952010	50100600	114005	49.000,00
Zugänge AiB Zugänge Straßen	Straßen		
0952010	50100600	115003	90.000,00
Zugänge AiB Zugänge Straßen	Straßen		
0952010	50100600	118005	47.000,00
Zugänge AiB Zugänge Straßen	Straßen		
0952510	50100500	109100	15.000,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	Kuranlagen		
0952510	50800100	111009	1.500,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	HLZ (ohne Feuerwehr)		

0952510	50900204	118011	58.000,00
Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	Heinrich-Dorn-Halle Schneidhain		
0953010	50900600	110011	18.000,00
Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	Kinderhort Eppsteiner Str. 9		
0960010	50100400	118014	18.800,00
Zugänge AiB Infrastrukturvermögen	Friedhöfe		
0960010	50100600	118013	39.800,00
Zugänge AiB Infrastrukturvermögen	Straßen		
0960010	50100900	111008	40.000,00
Zugänge AiB Infrastrukturvermögen	Grünanlagen		
	<b>Summe</b>		<b>1.422.100,00</b>

## **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 2018 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 2018 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 4.139.314,69 Euro aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2018 in Höhe von 89.850 Euro beträgt die Veränderung 4.049.464,69 Euro.

### **Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung**

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

**= Jahresergebnis**

### **Ergebnislage**

#### **Gesamtwirtschaftliche Entwicklung**

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

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

## Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2018 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2018 dargestellt:

### Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Ordentliche Erträge	46.985.599,22	41.688.120	46.794.749,47	5.106.629,47	12,25
Ordentliche Aufwendungen	42.335.419,73	40.572.590	41.826.901,35	1.254.311,35	3,09
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.650.179,49</b>	<b>1.115.530</b>	<b>4.967.848,12</b>	<b>3.852.318,12</b>	<b>345,34</b>
Finanzerträge	821.463,35	254.680	341.268,26	86.588,26	34,00
Zinsen und sonstige Aufwendungen	1.223.162,73	1.280.260	1.173.323,57	-106.936,43	-8,35
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-401.699,38</b>	<b>-1.025.580</b>	<b>-832.055,31</b>	<b>193.524,69</b>	<b>18,87</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.248.480,11</b>	<b>89.950</b>	<b>4.135.792,81</b>	<b>4.045.842,81</b>	<b>4.497,88</b>
Außerordentliche Erträge	405.410,50	0	1.116.406,70	1.116.406,70	--
Außerordentliche Aufwendungen	962.994,38	100	1.112.884,82	1.112.784,82	1.112.784,82
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-557.583,88</b>	<b>-100</b>	<b>3.521,88</b>	<b>3.621,88</b>	<b>3.621,88</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.690.896,23</b>	<b>89.850</b>	<b>4.139.314,69</b>	<b>4.049.464,69</b>	<b>4.506,92</b>

### 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 4.967.848,12 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 317.668,63 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 3.852.318,12 Euro.

### Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -832.055,31 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -430.355,93 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 193.524,69 Euro verändert.

## Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 4.135.792,81 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -112.687,3 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 4.045.842,81 Euro.

## Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 3.521,88 Euro in das Jahresergebnis ein.

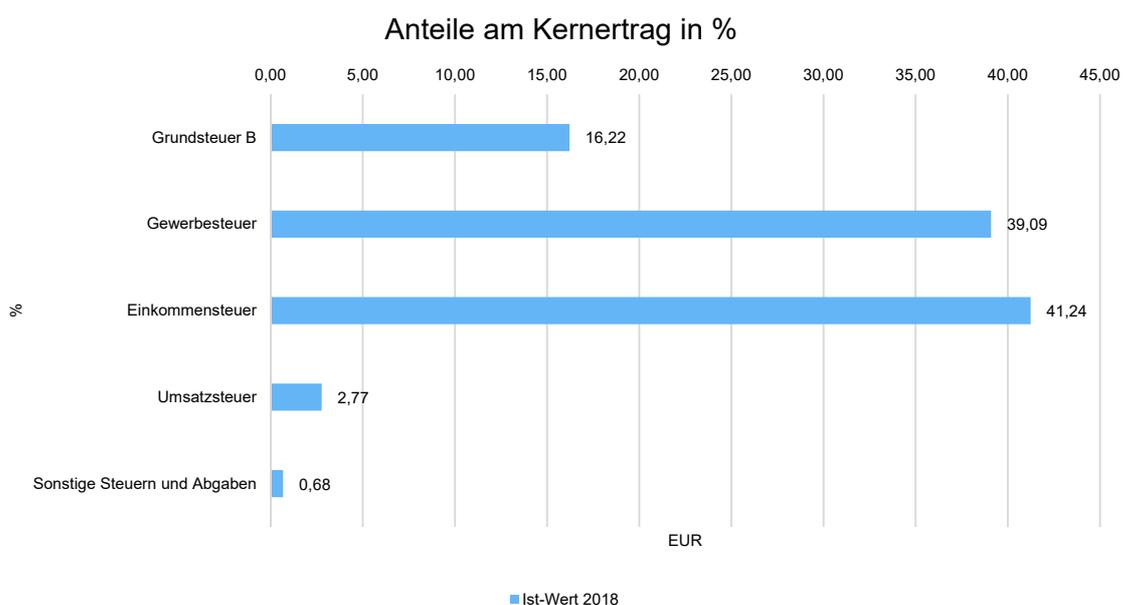
Das Jahresergebnis 2018 beträgt somit 4.139.314,69 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 448.418,46 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 89.850 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.049.464,69 Euro.

## 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

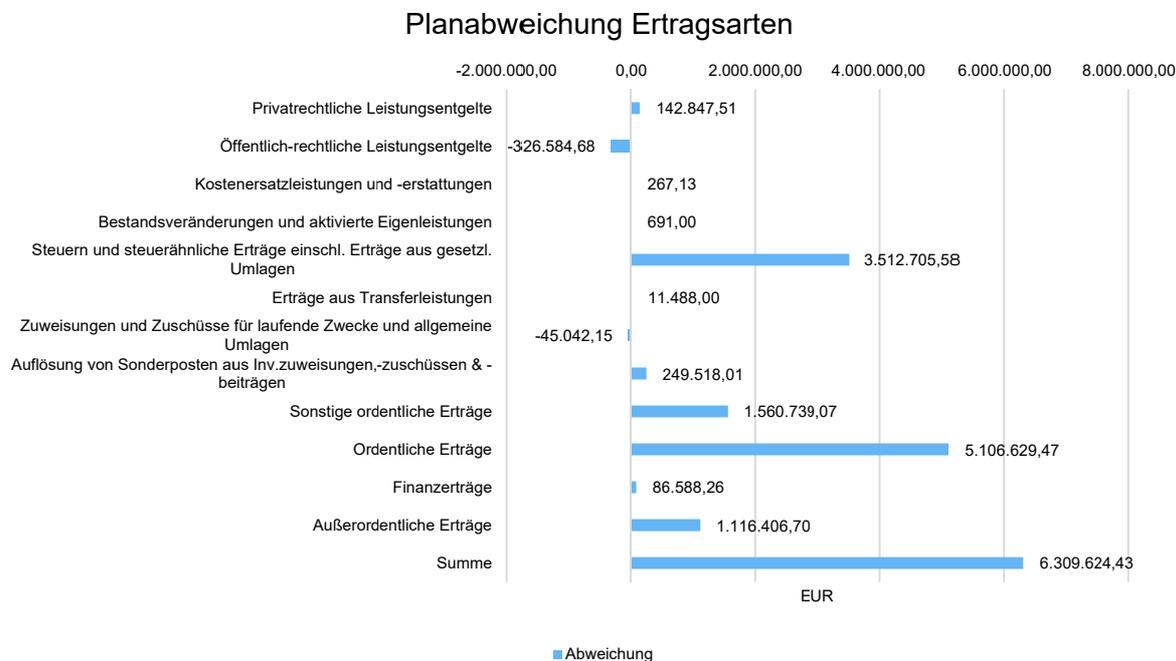
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.818.101,78	1.720.830	1.863.677,51	142.847,51	8,30
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.265.284,85	2.533.500	2.206.915,32	-326.584,68	-12,89
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	480.646,20	541.820	542.087,13	267,13	0,05
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	18.687,00	--	691,00	691,00	--
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	37.378.089,01	32.018.210	35.530.915,58	3.512.705,58	10,97
Erträge aus Transferleistungen	1.069.592,48	986.000	997.488,00	11.488,00	1,17
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	354.392,62	1.225.100	1.180.057,85	-45.042,15	-3,68
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	736.182,68	500.500	750.018,01	249.518,01	49,85
Sonstige ordentliche Erträge	2.864.622,60	2.162.160	3.722.899,07	1.560.739,07	72,18
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>46.985.599,22</b>	<b>41.688.120</b>	<b>46.794.749,47</b>	<b>5.106.629,47 </b>	<b>12,25 </b>
Finanzerträge	821.463,35	254.680	341.268,26	86.588,26	34,00
Außerordentliche Erträge	405.410,50	0	1.116.406,70	1.116.406,70	--
<b>Summe</b>	<b>48.212.473,07</b>	<b>41.942.800</b>	<b>48.252.424,43</b>	<b>6.309.624,43 </b>	<b>15,04 </b>

Die Erträge insgesamt weichen um 39.951,36 Euro vom Vorjahresergebnis und um 6.309.624,43 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -190.849,75 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 5.106.629,47 Euro.

## Planabweichungen nach Ertragsarten

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



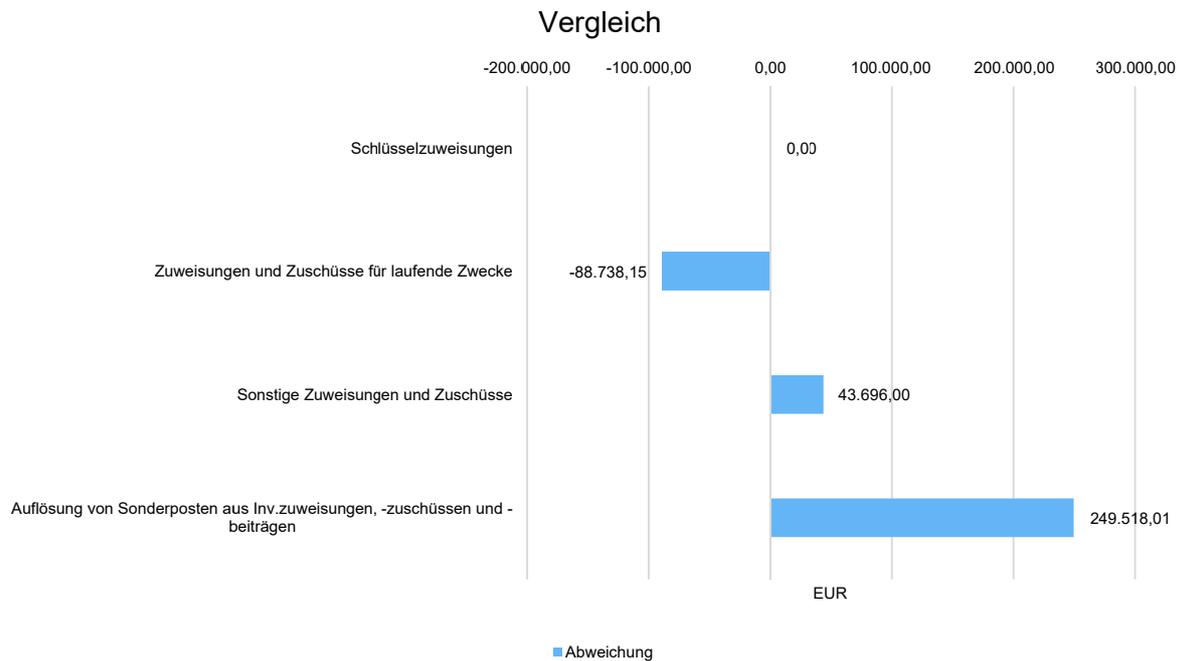
## Steuern und ähnliche Abgaben

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

### Steuern

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Grundsteuer B	5.758.420,92	5.650.000	5.761.676,88	111.676,88 ↗	1,98 ↗
Gewerbesteuer	14.906.722,37	11.000.000	13.889.473,64	2.889.473,64 ↗	26,27 ↗
Anteil Einkommenssteuer	15.727.173,68	14.546.210	14.654.166,50	107.956,50 →	0,74 →
Anteil Umsatzsteuer	756.702,59	600.000	985.269,72	385.269,72 ↗	64,21 ↗
Vergnügungssteuer	69.025,23	60.000	69.759,61	9.759,61 ↗	16,27 ↗
Hundesteuer	67.569,00	67.000	70.005,00	3.005,00 ↗	4,49 ↗
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	92.475,22	95.000	100.564,23	5.564,23 ↗	5,86 ↗
<b>Summe</b>	<b>37.378.089,01</b>	<b>32.018.210</b>	<b>35.530.915,58</b>	<b>3.512.705,58 ↗</b>	<b>10,97 ↗</b>

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.

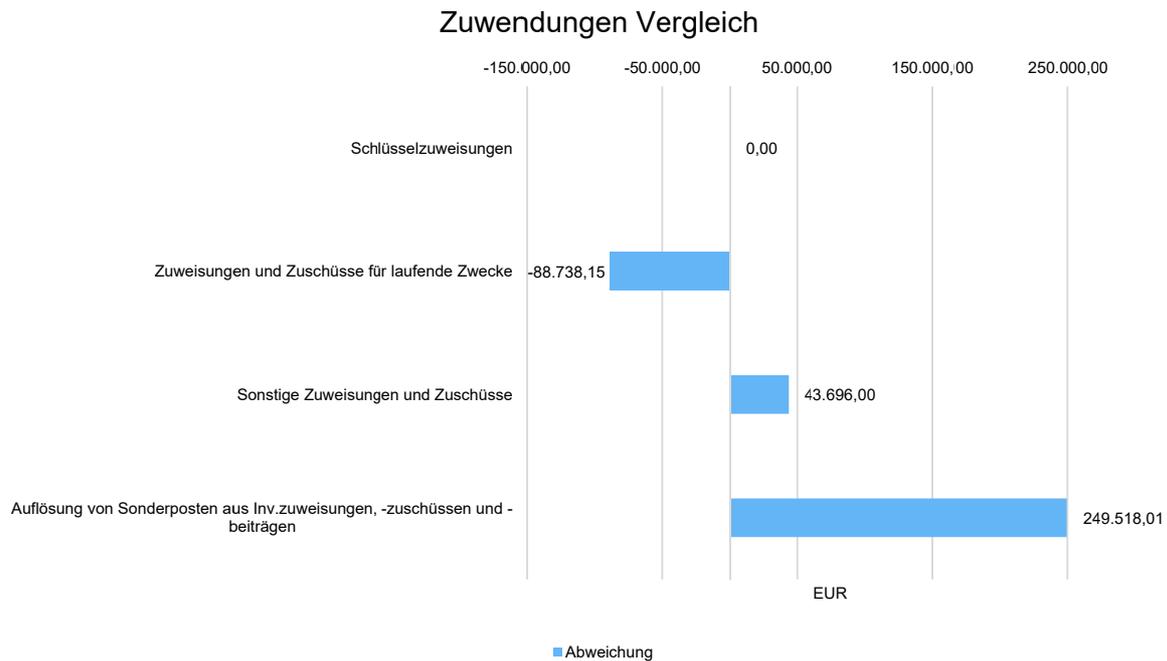
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 753.560,75 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -33.554,15 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

### Zuwendungen und Abgaben

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0 →	0 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	183.485,11	1.070.600	981.861,85	-88.738,15 ↘	-8,29 ↘
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	170.907,51	154.500	198.196,00	43.696,00 ↗	28,28 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	736.182,68	500.500	750.018,01	249.518,01 ↗	49,85 ↗

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



### Sonstige Ertragsarten

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

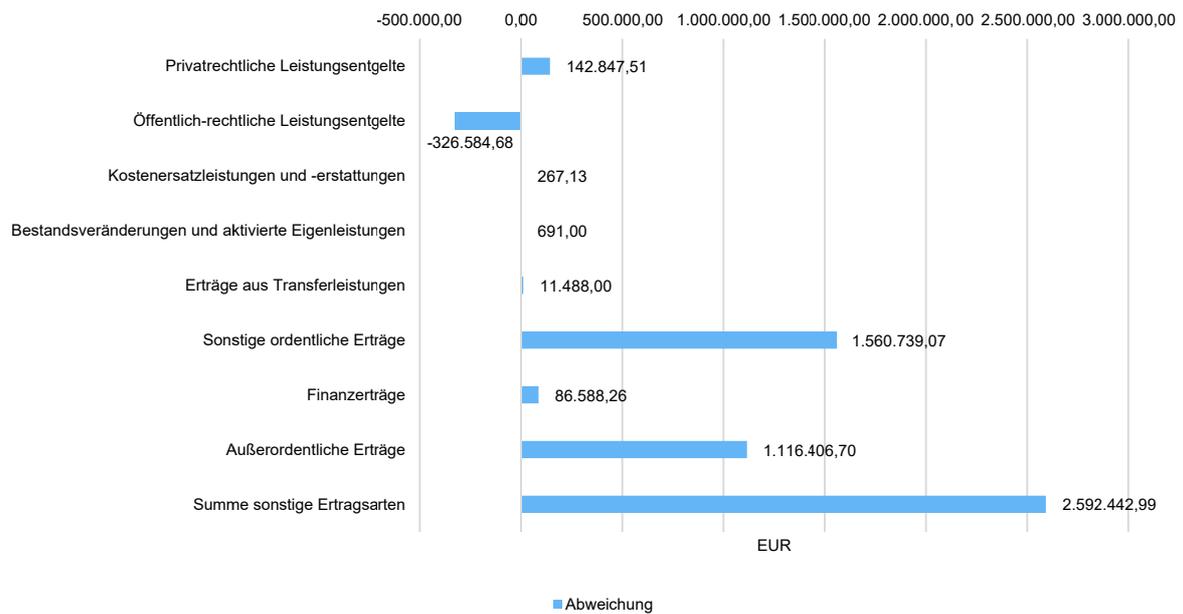
### Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.818.101,78	1.720.830	1.863.677,51	142.847,51 ↗	8,30 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.265.284,85	2.533.500	2.206.915,32	-326.584,68 ↘	-12,89 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	480.646,20	541.820	542.087,13	267,13 →	0,05 →
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	18.687,00	--	691,00	691,00 ↗	-- ↗
Erträge aus Transferleistungen	1.069.592,48	986.000	997.488,00	11.488,00 ↗	1,17 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	2.864.622,60	2.162.160	3.722.899,07	1.560.739,07 ↗	72,18 ↗
Finanzerträge	821.463,35	254.680	341.268,26	86.588,26 ↗	34,00 ↗
Außerordentliche Erträge	405.410,50	0	1.116.406,70	1.116.406,70 ↗	-- ↗

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.813.488,23.

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

### Sonstige Ertragsarten



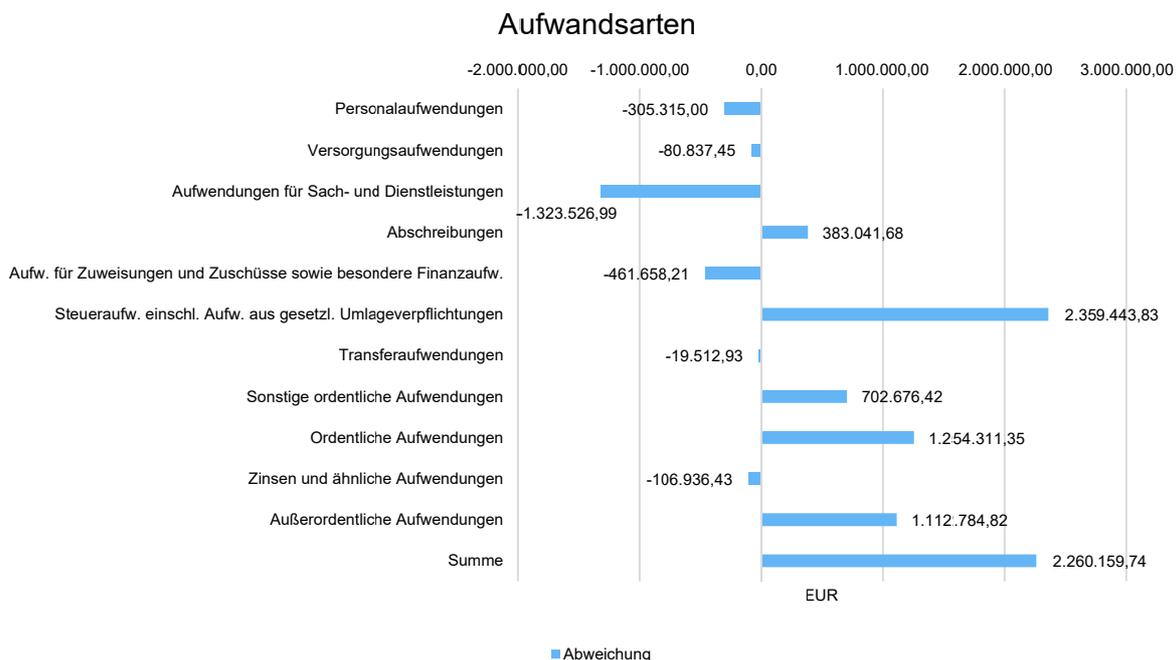
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

### Aufwandsarten im Überblick

#### Aufwandsarten

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Personalaufwendungen	7.173.164,94	7.777.450	7.472.135,00	-305.315,00 ↘	-3,93 ↘
Versorgungsaufwendungen	1.274.377,23	1.099.200	1.018.362,55	-80.837,45 ↘	-7,35 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.160.631,48	6.429.990	5.106.463,01	-1.323.526,99 ↘	-20,58 ↘
Abschreibungen	2.580.580,75	2.013.880	2.396.921,68	383.041,68 ↗	19,02 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	4.341.098,54	5.363.760	4.902.101,79	-461.658,21 ↘	-8,61 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	20.426.143,56	17.819.700	20.179.143,83	2.359.443,83 ↗	13,24 ↗
Transferaufwendungen	11.190,35	24.270	4.757,07	-19.512,93 ↘	-80,40 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.232,88	44.340	747.016,42	702.676,42 ↗	1.584,75 ↗
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>42.335.419,73</b>	<b>40.572.590</b>	<b>41.826.901,35</b>	<b>1.254.311,35 ↗</b>	<b>3,09 ↗</b>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.223.162,73	1.280.260	1.173.323,57	-106.936,43 ↘	-8,35 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	962.994,38	100	1.112.884,82	1.112.784,82 ↗	1.112.784,82 ↗
<b>Summe</b>	<b>44.521.576,84</b>	<b>41.852.950</b>	<b>44.113.109,74</b>	<b>2.260.159,74 ↗</b>	<b>5,40 ↗</b>

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -408.467,1 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 2.260.159,74 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um -508.518,38 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 1.254.311,35 Euro.

### Personal- und Versorgungsaufwand

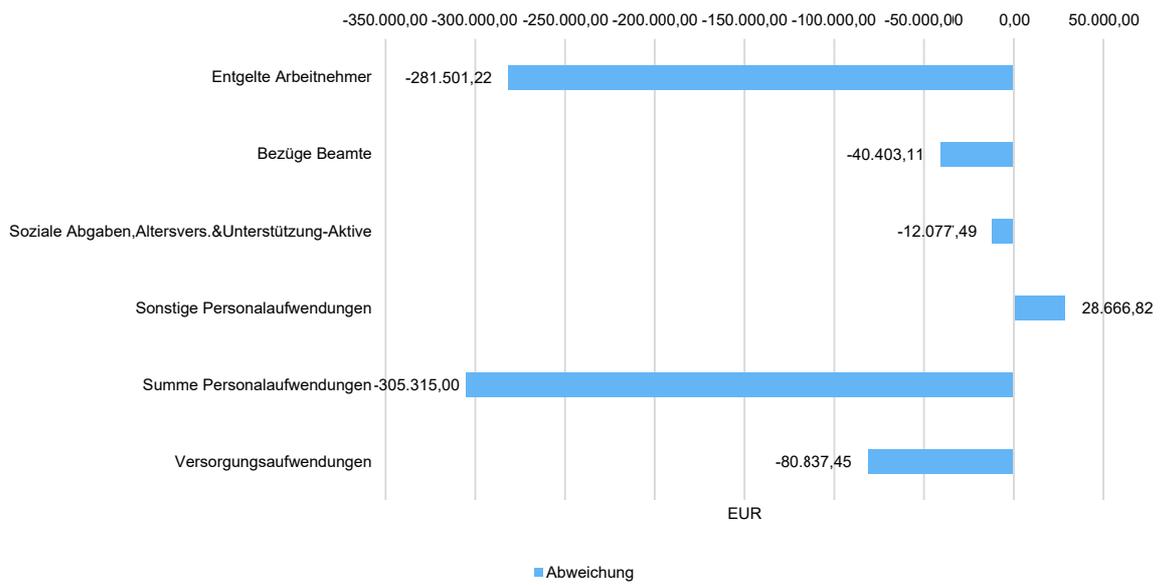
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:

### Personalkosten

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Entgeltete Arbeitnehmer	5.642.952,72	6.186.600	5.905.098,78	-281.501,22
Bezüge Beamte	375.587,06	404.500	364.096,89	-40.403,11
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	1.117.579,73	1.177.200	1.165.122,51	-12.077,49
Sonstige Personalaufwendungen	37.045,43	9.150	37.816,82	28.666,82
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>7.173.164,94</b>	<b>7.777.450</b>	<b>7.472.135,00</b>	<b>-305.315,00</b>
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>1.274.377,23</b>	<b>1.099.200</b>	<b>1.018.362,55</b>	<b>-80.837,45</b>

Personal- und Versorgungsaufwand - Planabweichungen in Euro

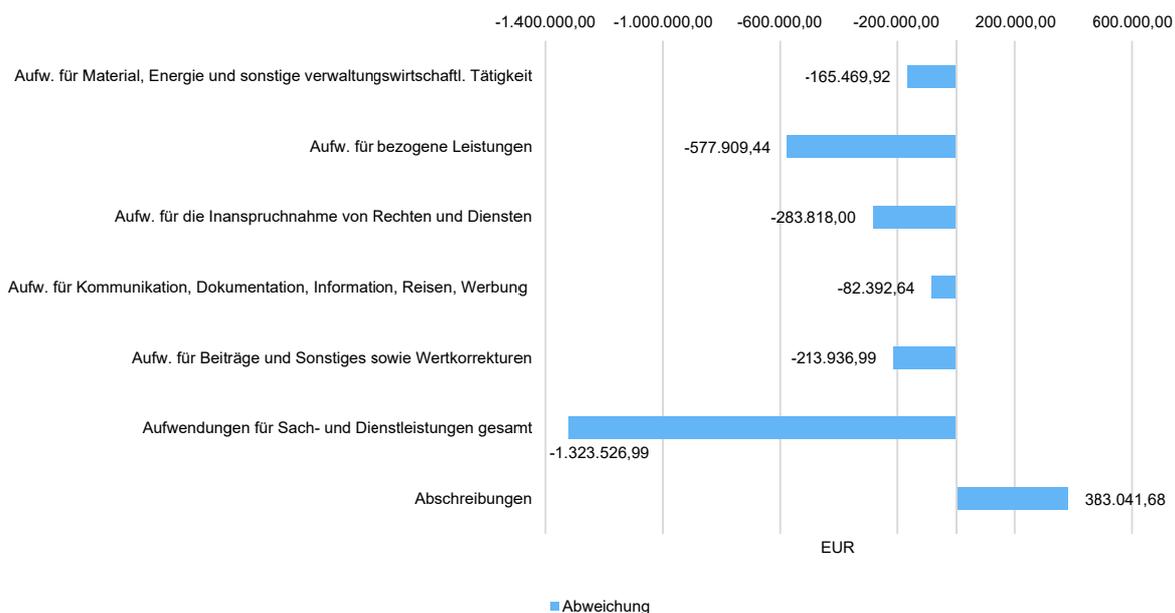


Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.468.492,03	1.643.970	1.478.500,08	-165.469,92
Aufw. für bezogene Leistungen	1.768.635,37	2.391.350	1.813.440,56	-577.909,44
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	644.798,26	948.010	664.192,00	-283.818,00
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	455.121,64	605.750	523.357,36	-82.392,64
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.823.584,18	840.910	626.973,01	-213.936,99
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt</b>	<b>6.160.631,48</b>	<b>6.429.990</b>	<b>5.106.463,01</b>	<b>-1.323.526,99</b>
Abschreibungen	2.580.580,75	2.013.880	2.396.921,68	383.041,68

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

### Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen



### Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

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

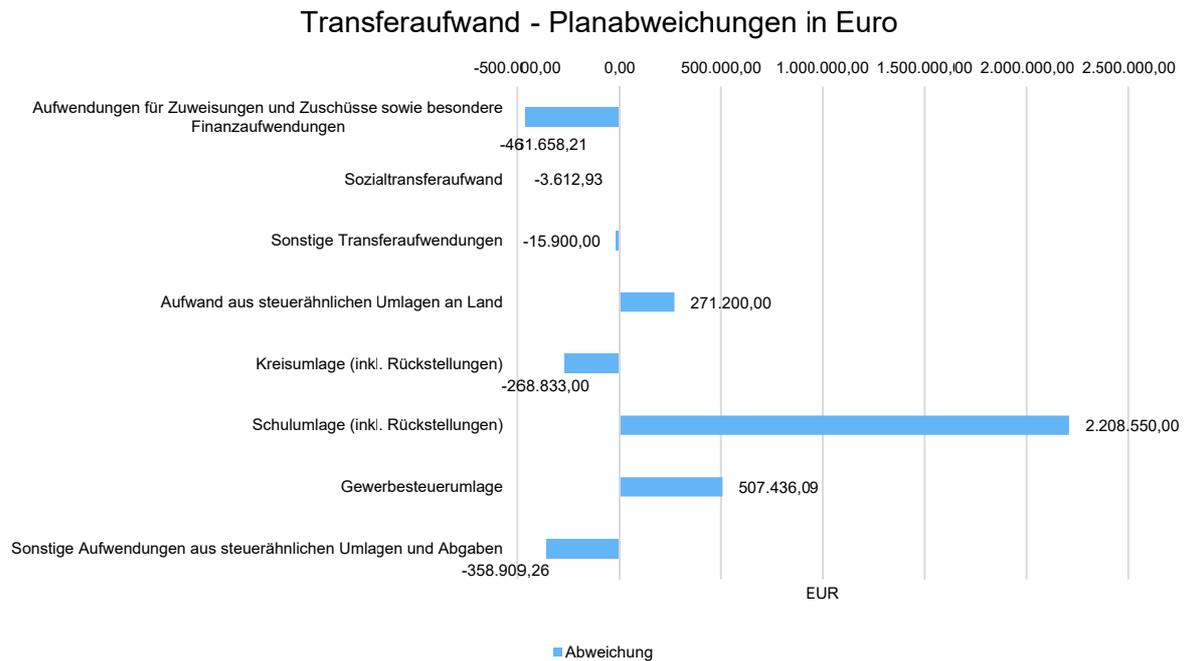
Die Aufwendungen in Höhe von 25.086.002,69 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 307.570,24 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 1.878.272,69 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

### Transferaufwendungen

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.341.098,54	5.363.760	4.902.101,79	-461.658,21 ↓	-8,61 ↓
Sozialtransferaufwand	2.405,32	8.270	4.657,07	-3.612,93 ↓	-43,69 ↓
Sonstige Transferaufwendungen	8.785,03	16.000	100,00	-15.900,00 ↓	-99,38 ↓
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	491.262,00	0	271.200,00	271.200,00 ↑	-- ↑
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	13.200.764,29	11.665.170	11.396.337,00	-268.833,00 ↓	-2,30 ↓
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	4.216.036,71	3.725.470	5.934.020,00	2.208.550,00 ↑	59,28 ↑
Gewerbsteuerumlage	2.436.185,20	1.982.900	2.490.336,09	507.436,09 ↑	25,59 ↑
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	81.895,36	446.160	87.250,74	-358.909,26 ↓	-80,44 ↓

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



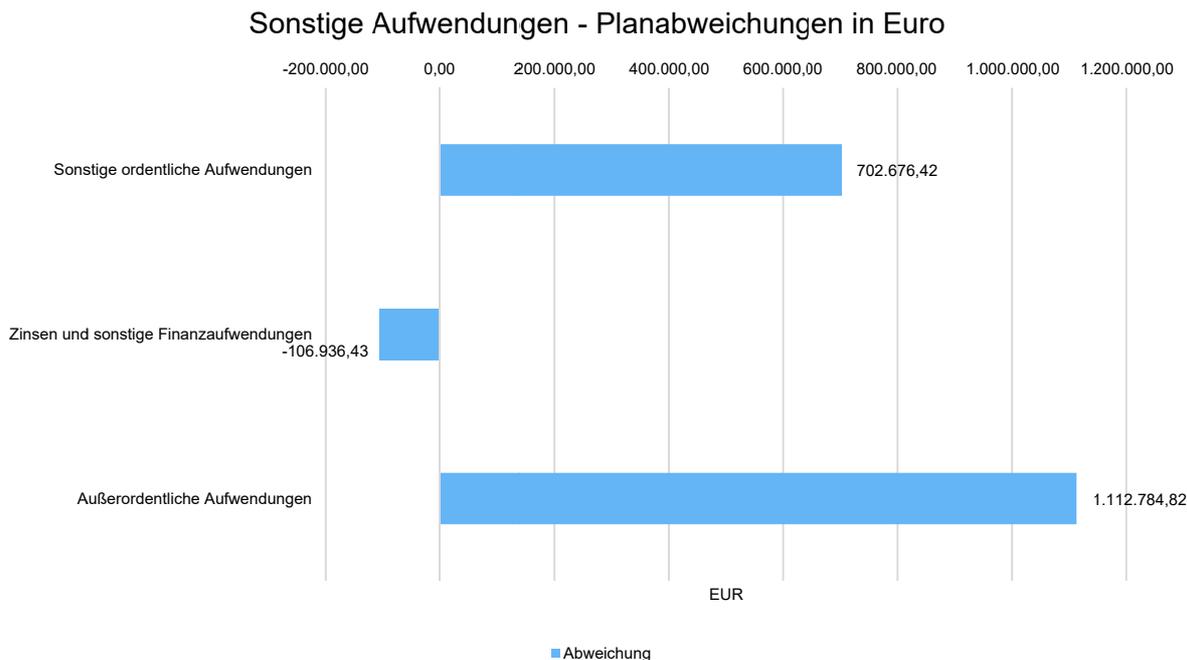
### Sonstige Aufwendungen

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

### Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018
Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.232,88	44.340	747.016,42	702.676,42
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.223.162,73	1.280.260	1.173.323,57	-106.936,43
Außerordentliche Aufwendungen	962.994,38	100	1.112.884,82	1.112.784,82

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



### 6.7.1.2 Vermögens- und Schuldenlage

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

#### Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	101.421.843	101.557.948	136.106 →
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.698.943	1.963.769	264.826 ↗
1.2 - Sachanlagevermögen	79.246.921	79.463.587	216.666 →
1.3 - Finanzanlagevermögen	20.475.979	20.130.592	-345.386 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	8.777.280	6.694.446	-2.082.834 ↘
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	3.151.316	3.023.382	-127.934 ↘
2.4 - Flüssige Mittel	5.625.964	3.671.063	-1.954.900 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	32.801	28.504	-4.297 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
<b>Aktiva</b>	<b>110.231.924</b>	<b>108.280.898</b>	<b>-1.951.025 ↘</b>

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	20.838.893	24.978.208	4.139.315
1.1 - Nettoposition	18.636.361	18.636.361	0
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0
1.3 - Ergebnisverwendung	2.202.532	6.341.847	4.139.315
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-1.488.364	2.202.532	3.690.896
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.690.896	4.139.315	448.418
2 - Sonderposten	11.930.467	11.343.857	-586.610
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	7.051.543	6.880.686	-170.857
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.471.089	1.230.400	-240.689
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	3.407.835	3.232.771	-175.064
3 - Rückstellungen	33.857.456	31.768.853	-2.088.603
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	6.802.364	6.842.965	40.601
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	24.968.881	22.617.232	-2.351.649
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.5 - Sonstige Rückstellungen	2.086.211	2.308.656	222.445
4 - Verbindlichkeiten	39.978.851	36.346.121	-3.632.730
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	34.120.867	34.203.161	82.294
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	4.000.000	0	-4.000.000
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	95.411	182.167	86.756
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.064.899	832.537	-232.362
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	9.644	24.688	15.044
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	65.471	477.573	412.102
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	622.560	625.995	3.435
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	3.626.256	3.843.859	217.604
<b>Passiva</b>	<b>110.231.924</b>	<b>108.280.898</b>	<b>-1.951.025</b>

## Aufteilung des Sachanlagevermögens

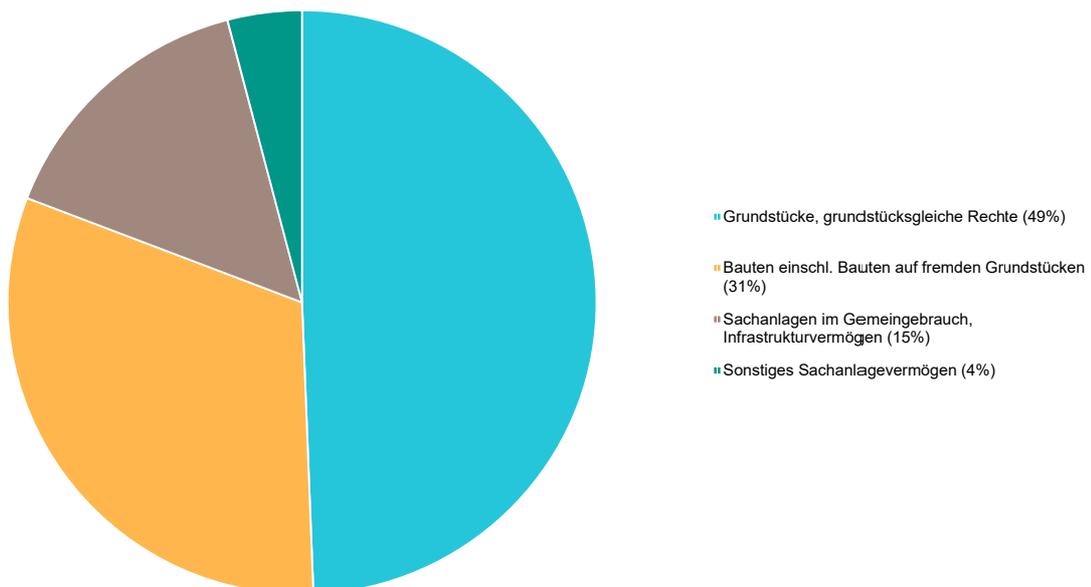
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

### Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
<b>1.2 - Sachanlagen</b>	<b>79.247</b>	<b>79.464</b>	<b>217</b> →
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	39.252	39.245	-7 →
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	25.225	24.970	-254 ↘
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	11.812	12.006	193 ↗
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	193	286	93 ↗
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.433	1.252	-181 ↘
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.332	1.705	374 ↗

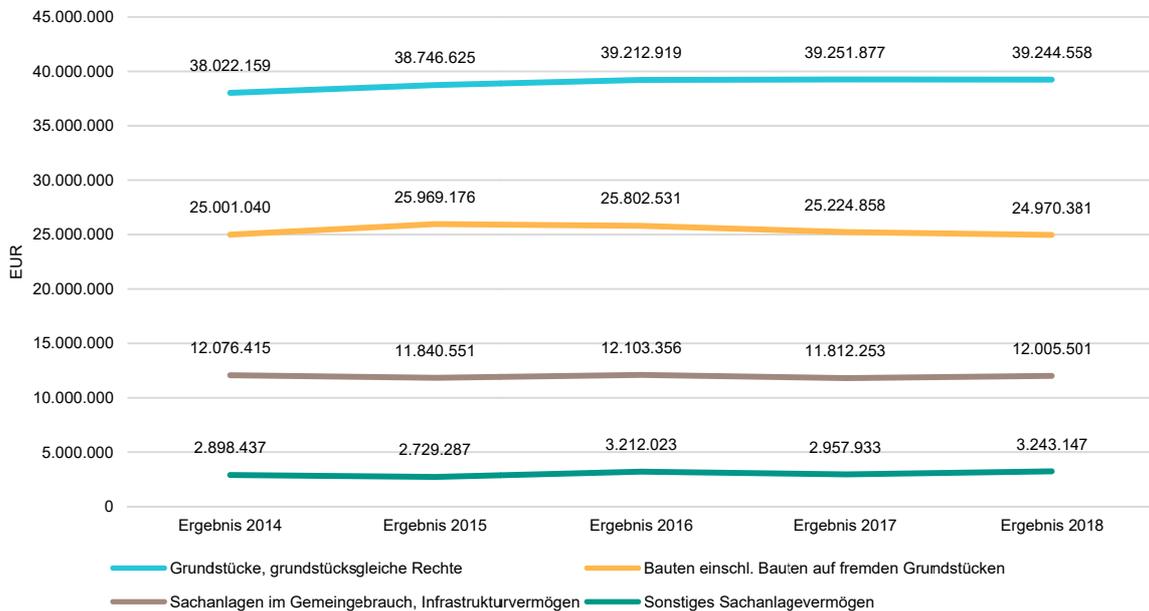
### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:

### Entwicklung des Sachanlagevermögens



### 6.7.2 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

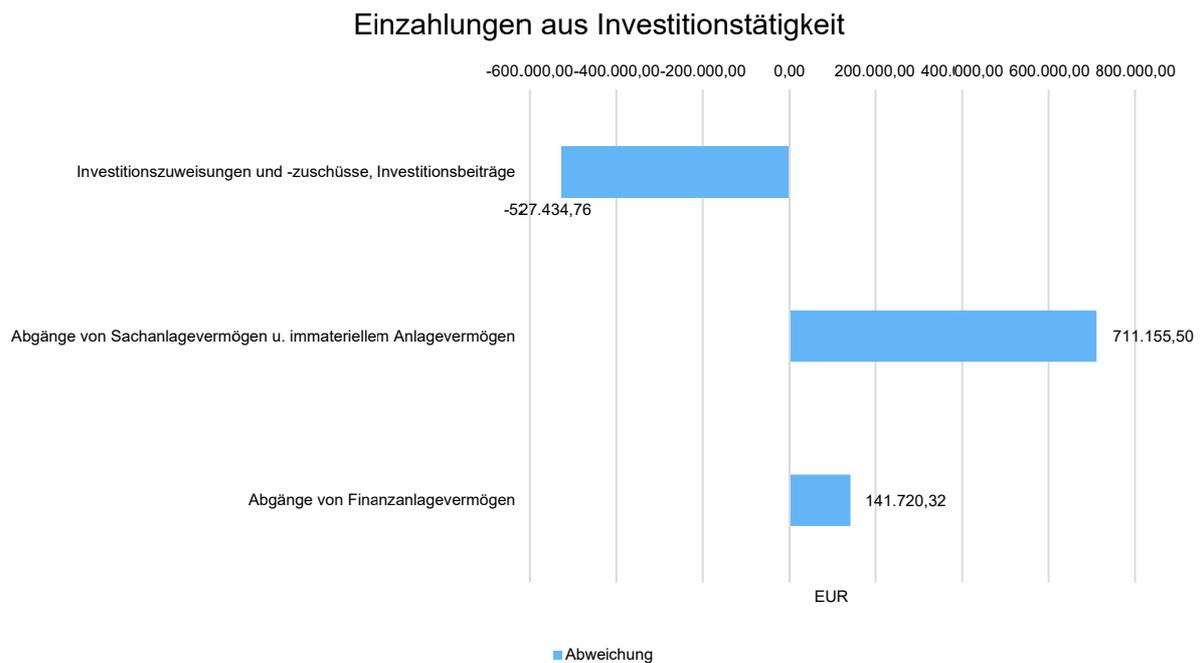
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

#### Investitionen

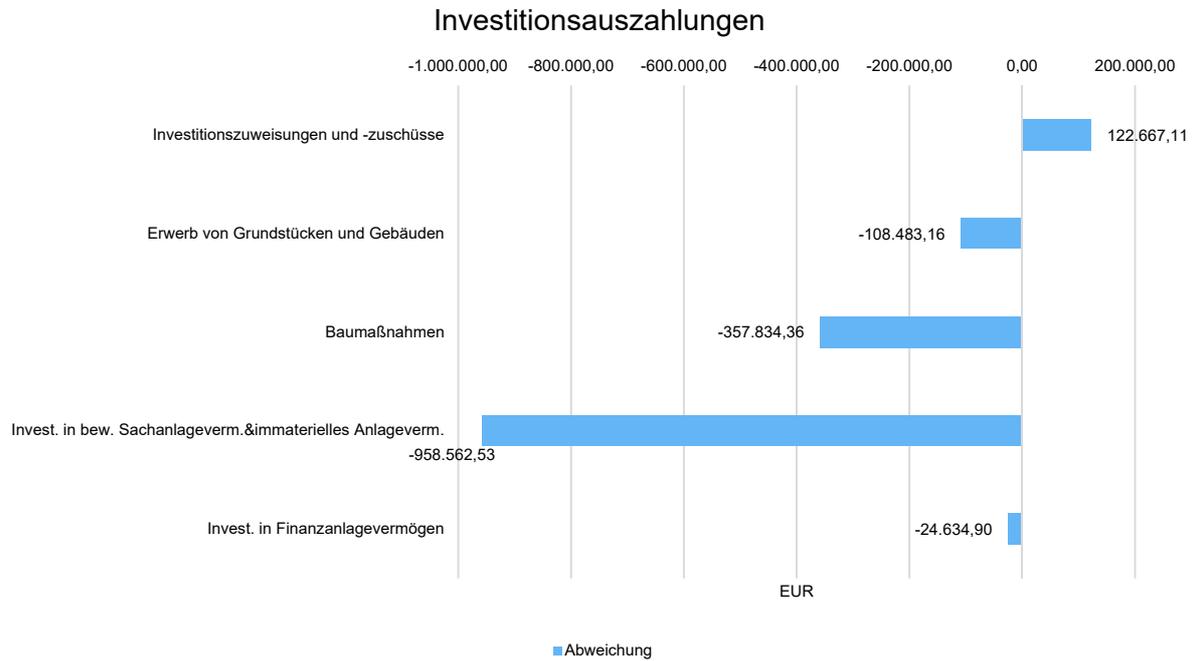
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	588.957,84	878.130	350.695,24	-527.434,76	-60,06
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	37.872,38	50.000	761.155,50	711.155,50	1.422,31
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	306.654,27	276.880	418.600,32	141.720,32	51,18
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>933.484,49</b>	<b>1.205.010</b>	<b>1.530.451,06</b>	<b>325.441,06 </b>	<b>27,01 </b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	106.782,49	10.000	132.667,11	122.667,11	1.226,67
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	41.607,69	240.000	131.516,84	-108.483,16	-45,20

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.520.773,51	2.420.000	2.062.165,64	-357.834,36 ↘	-14,79 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	700.212,91	1.463.500	504.937,47	-958.562,53 ↘	-65,50 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	18.593,69	44.400	19.765,10	-24.634,90 ↘	-55,48 ↘
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.387.970,29</b>	<b>4.177.900</b>	<b>2.851.052,16</b>	<b>-1.326.847,84 ↘</b>	<b>-31,76 ↘</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.454.485,80</b>	<b>-2.972.890</b>	<b>-1.320.601,10</b>	<b>1.652.288,90 ↗</b>	<b>55,58 ↗</b>

### Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



## Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen:

Investitionsnummer	Ansatz HHPL 2018 (einschl. HR)	Kostenstelle	Sachposten	noch zur Verfügung
<b>I09123</b>	<b>130.000,00</b>	<b>06000000</b>	<b>84.092,04</b>	<b>45.907,96</b>
Betriebshof Am Kaltenborn - Einricht.gegenstände				
<b>I10011</b>	<b>198.000,00</b>	<b>50900600</b>	<b>4.392,89</b>	<b>180.000,00</b>
Kinderhort Königstein				
<b>I11009</b>	<b>375.000,00</b>	<b>50800100</b>	<b>129.802,43</b>	<b>245.197,57</b>
HLZ - Polizei Sanierung				
<b>I15003</b>	<b>536.600,00</b>	<b>50100600</b>	<b>340.529,90</b>	<b>196.070,10</b>
Am Ellerhang				

### 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. (Die Steuerquote bzw. Daten für Königstein werden im Folgenden blau und die des Vergleichsringes „hessische Städte 10.000 bis 20.000 EW“ in grau dargestellt.)

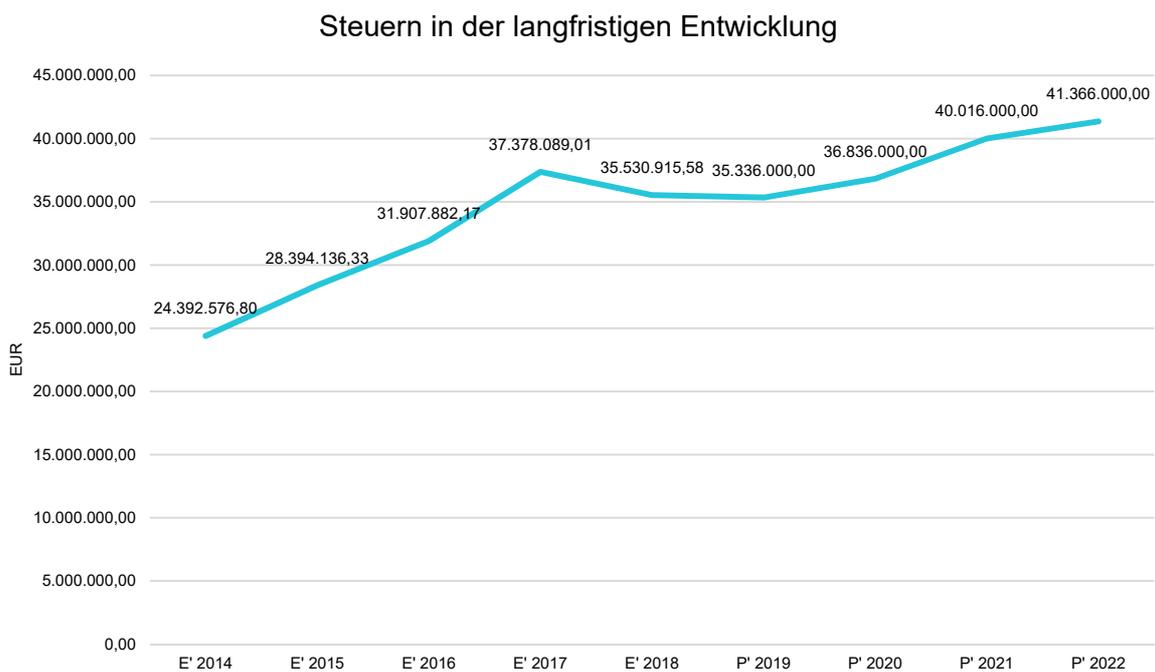
### 6.7.3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

#### Steuern

#### Steuern im Zeitverlauf

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Grundsteuer B	5.758.420,92	5.761.676,88	5.650.000	5.700.000	6.380.000
Gewerbesteuer	14.906.722,37	13.889.473,64	13.000.000	14.000.000	15.000.000
Anteil Einkommenssteuer	15.727.173,68	14.654.166,50	15.700.000	16.000.000	17.400.000
Anteil Umsatzsteuer	756.702,59	985.269,72	750.000	900.000	1.000.000
Vergnügungssteuer	69.025,23	69.759,61	70.000	70.000	70.000
Hundesteuer	67.569,00	70.005,00	71.000	71.000	71.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähn. Abgaben	92.475,22	100.564,23	95.000	95.000	95.000
<b>Summe</b>	<b>37.378.089,01</b>	<b>35.530.915,58</b>	<b>35.336.000</b>	<b>36.836.000</b>	<b>40.016.000</b>

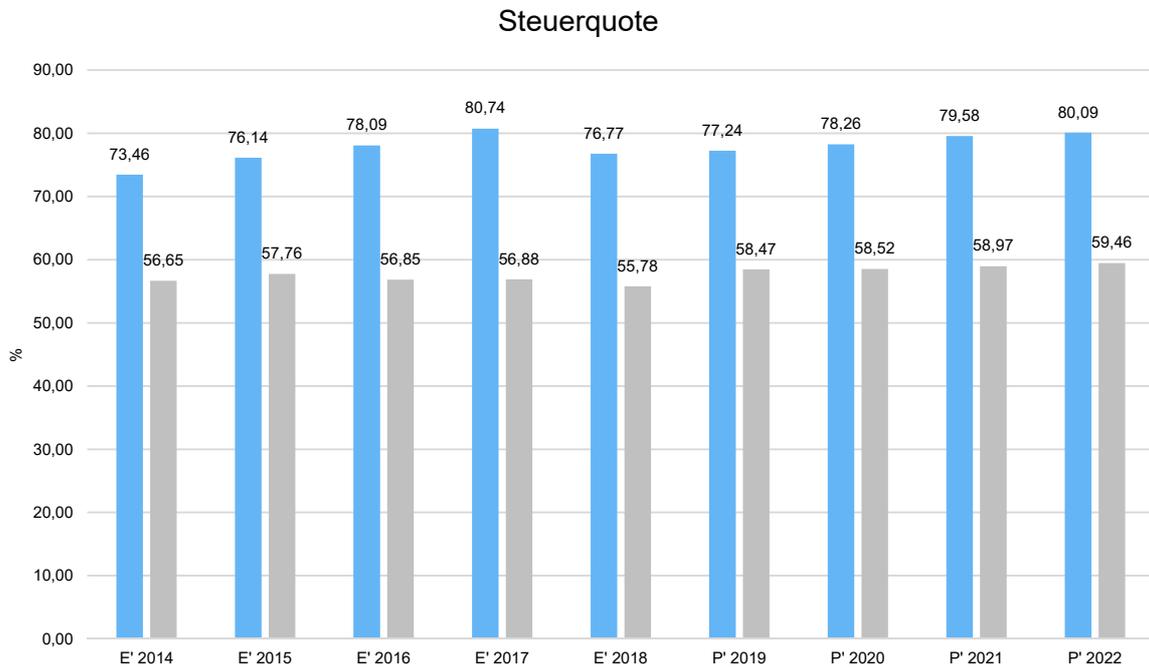
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



#### 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:

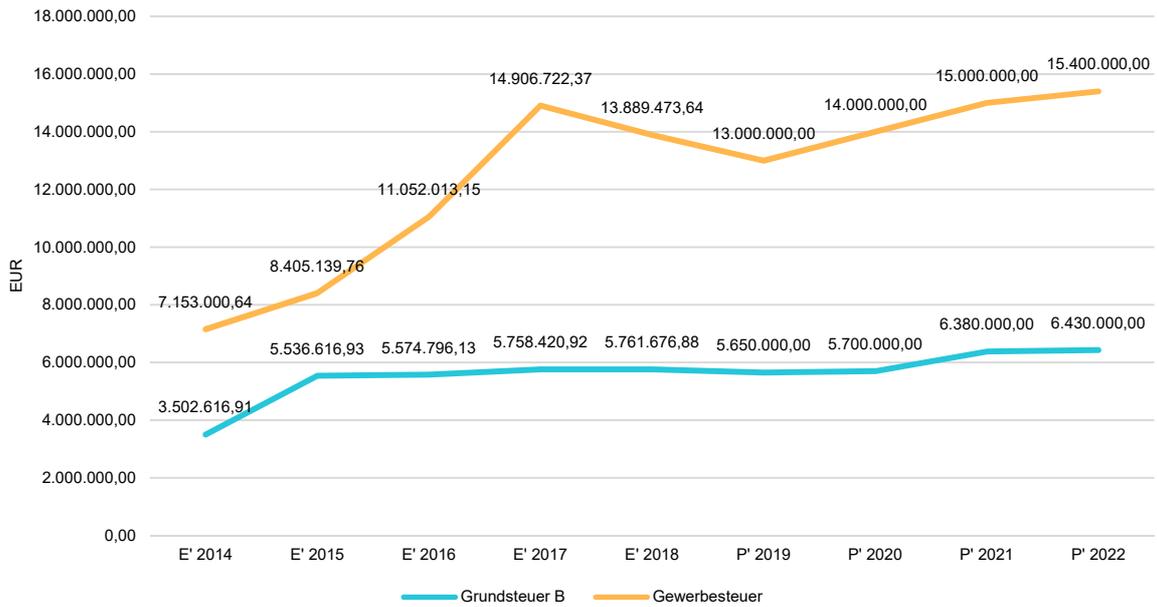
#### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	0	0	0	0	0	0
Hebesatz Grundsteuer B	340	540	540	540	540	540
Hebesatz Gewerbesteuer	345	380	380	380	380	380

#### Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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

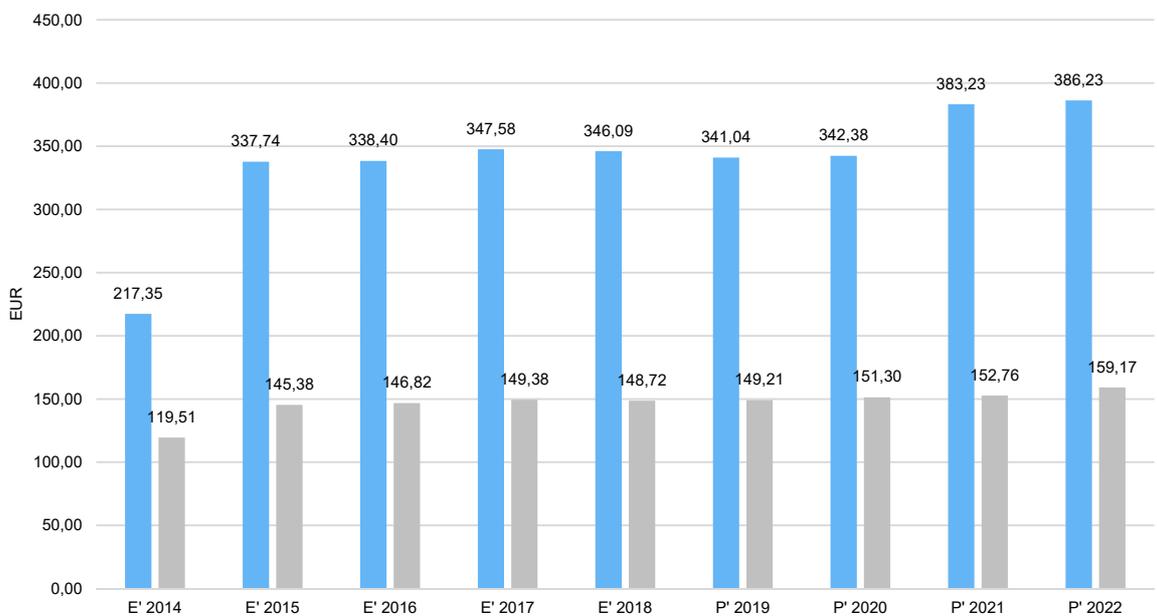
### Grundsteuer B und Gewerbesteuer in langfristigen Entwicklung



### Grundsteuer B je Einwohner

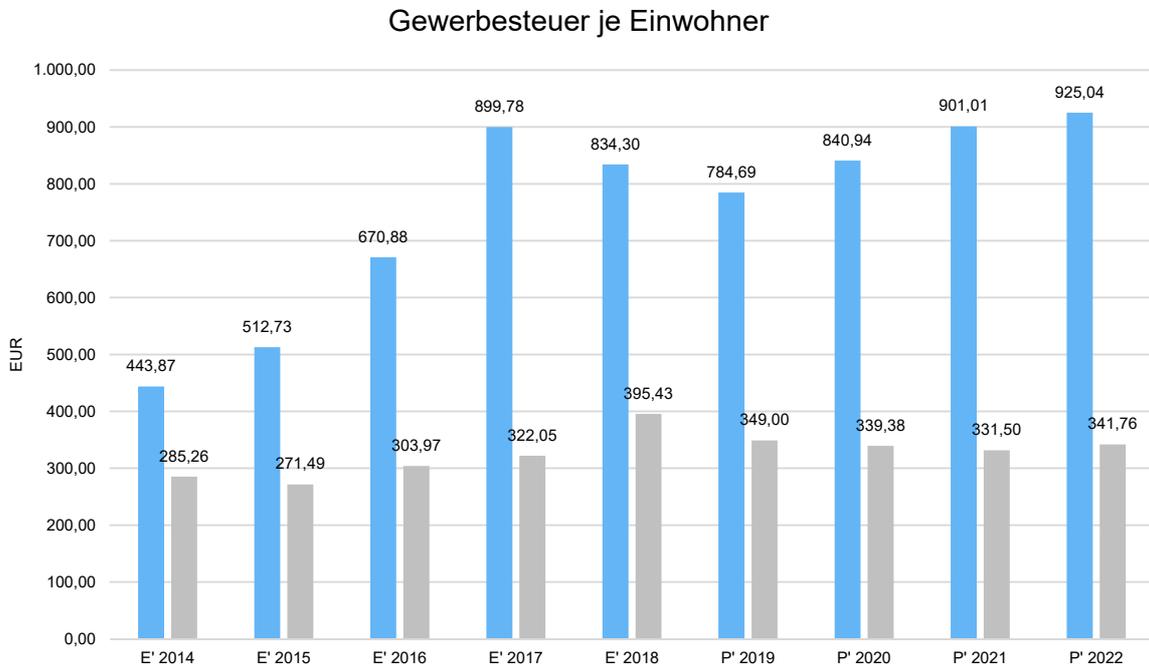
Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:

### Grundsteuer B je Einwohner



## Gewerbsteuer je Einwohner

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



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

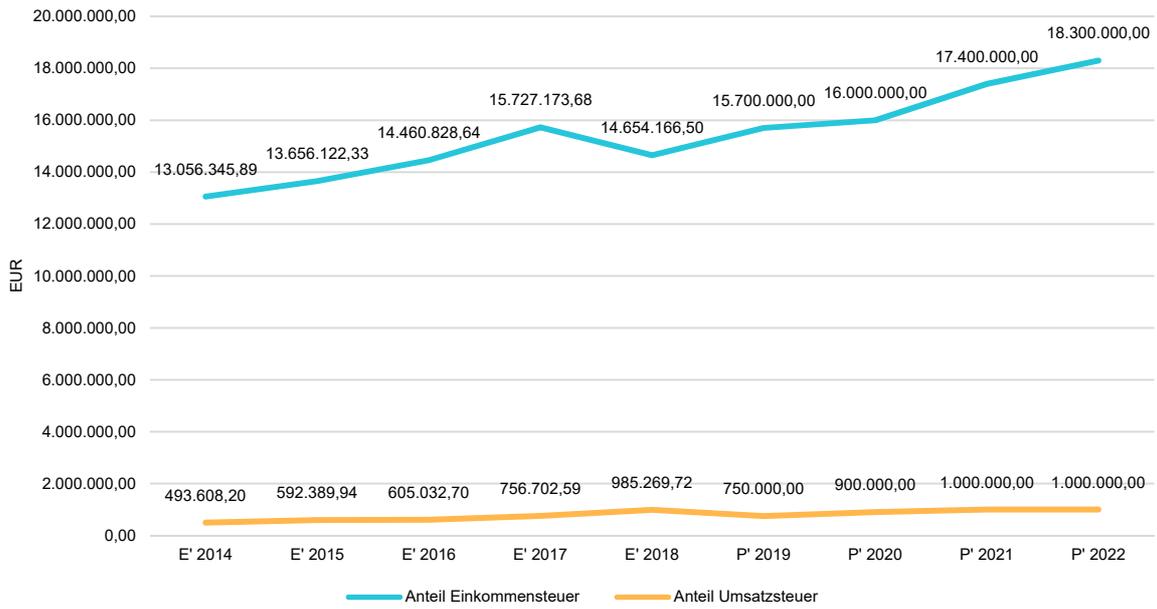
## Gemeinschaftssteuern

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Anteil Einkommensteuer	15.727.173,68	14.654.166,50	15.700.000	16.000.000	17.400.000
Anteil Umsatzsteuer	756.702,59	985.269,72	750.000	900.000	1.000.000

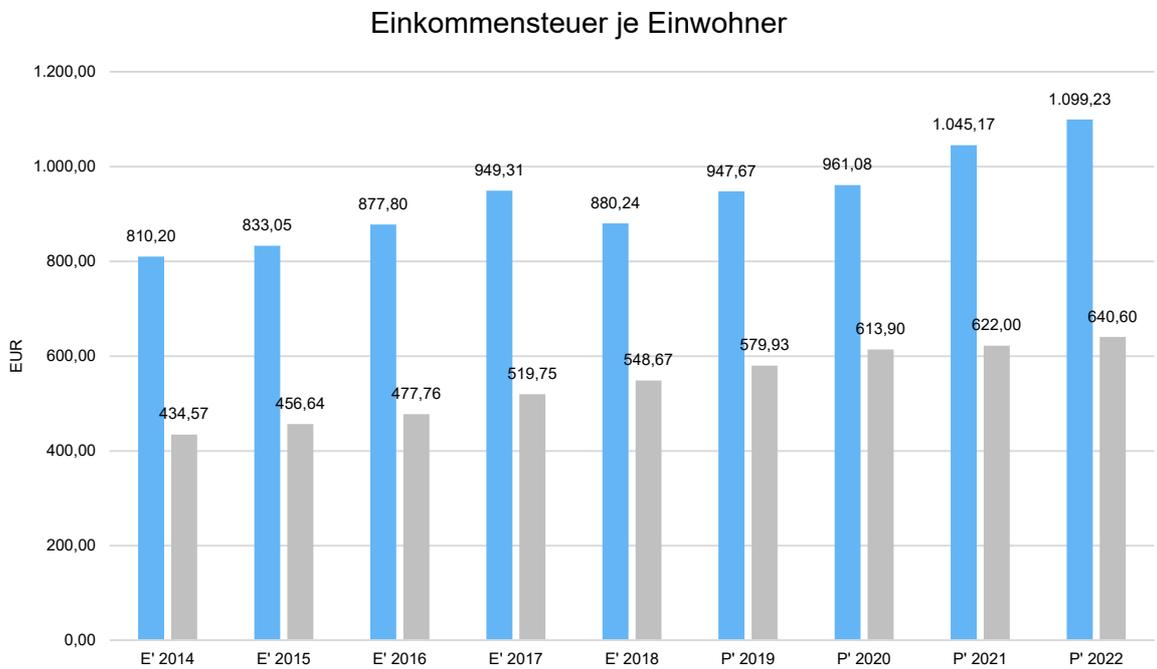
## Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

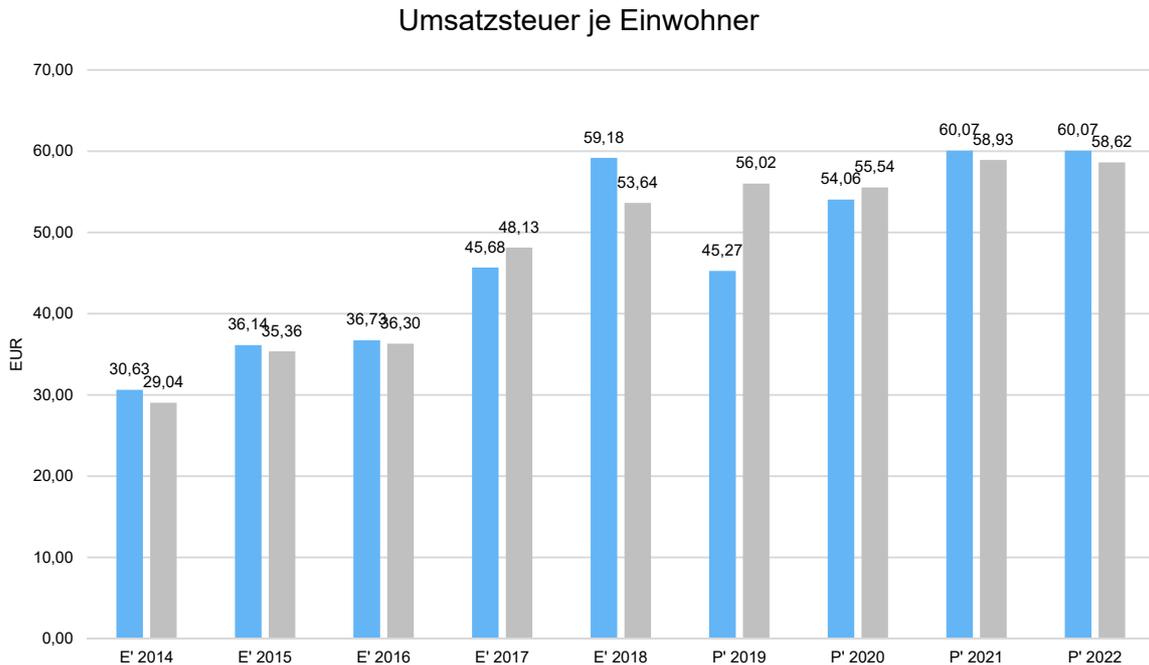
### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung



### 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

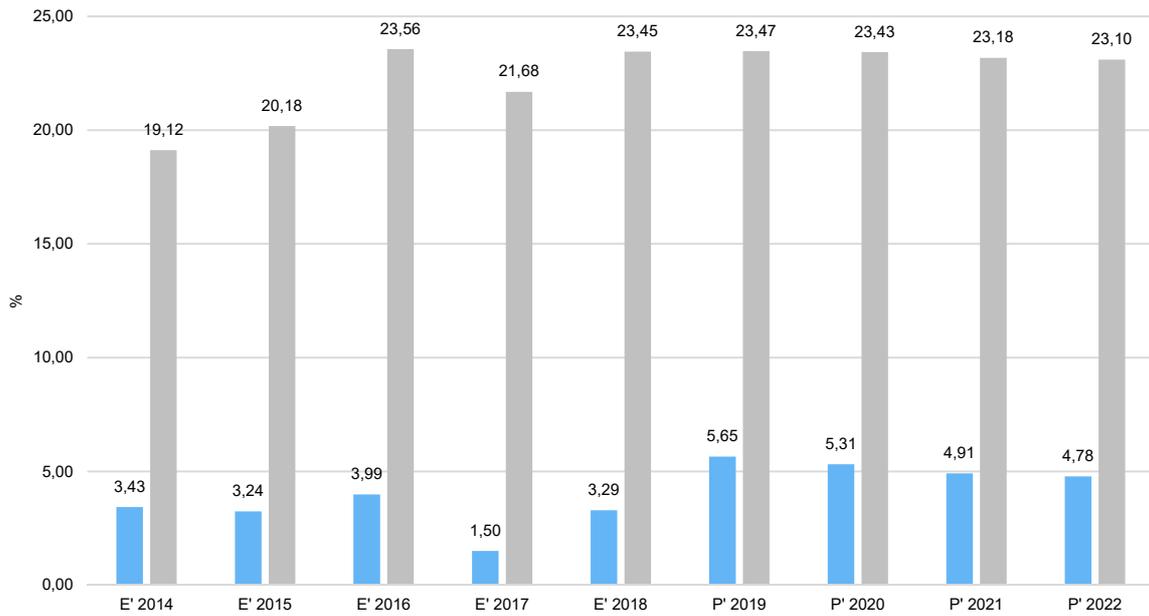
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
<b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>	<b>1.090.575,30</b>	<b>1.930.075,86</b>	<b>3.032.670</b>	<b>2.936.920</b>	<b>2.904.410</b>
davon Schlüsselzuweisungen	0	0	0	0	0
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	183.485,11	981.861,85	2.084.750	2.026.000	1.993.500
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	736.182,68	750.018,01	742.420	760.470	760.460
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	170.907,51	198.196,00	205.500	150.450	150.450

## 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.

### Zuwendungsquote

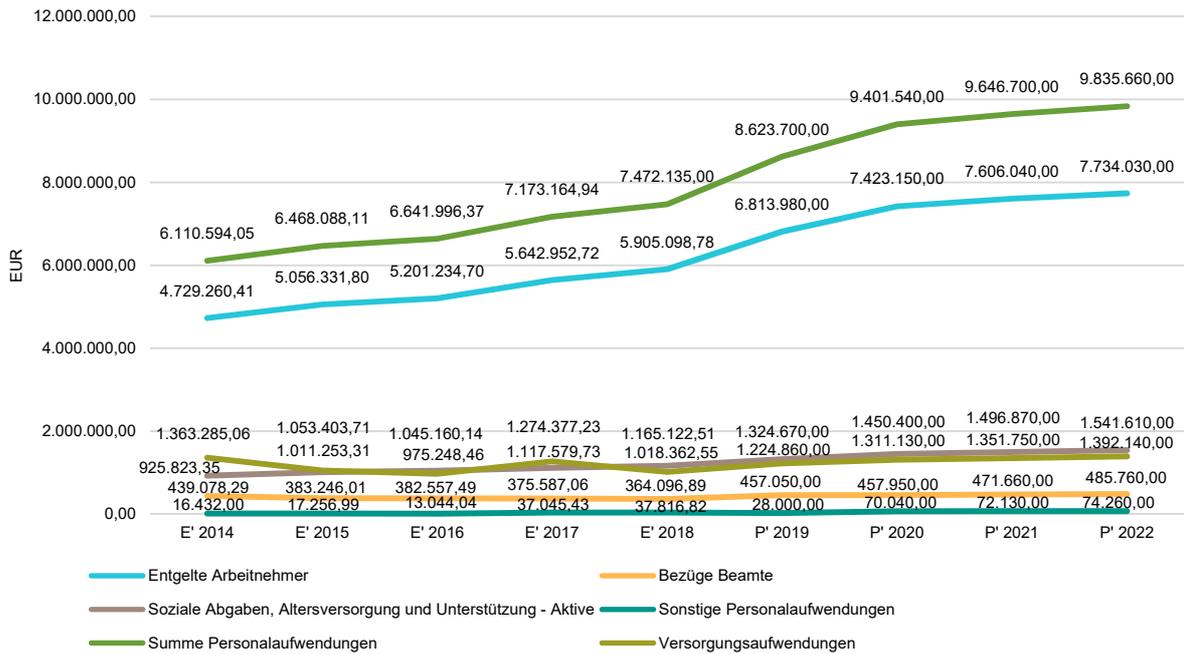


Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

### Personalaufwand

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Entgeltete Arbeitnehmer	5.642.952,72	5.905.098,78	6.813.980	7.423.150	7.606.040
Bezüge Beamte	375.587,06	364.096,89	457.050	457.950	471.660
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.117.579,73	1.165.122,51	1.324.670	1.450.400	1.496.870
Sonstige Personalaufwendungen	37.045,43	37.816,82	28.000	70.040	72.130
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>7.173.164,94</b>	<b>7.472.135,00</b>	<b>8.623.700</b>	<b>9.401.540</b>	<b>9.646.700</b>
Versorgungsaufwendungen	1.274.377,23	1.018.362,55	1.224.860	1.311.130	1.351.750

### Personalaufwand in der langfristigen Entwicklung

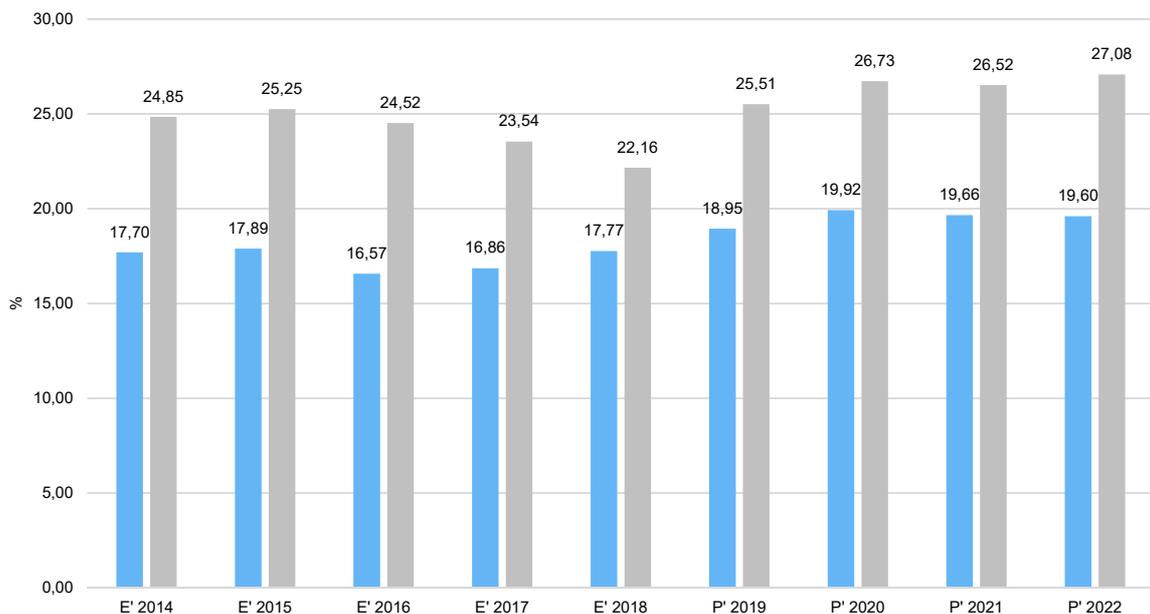


### Personalintensität

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.

### Personalintensität

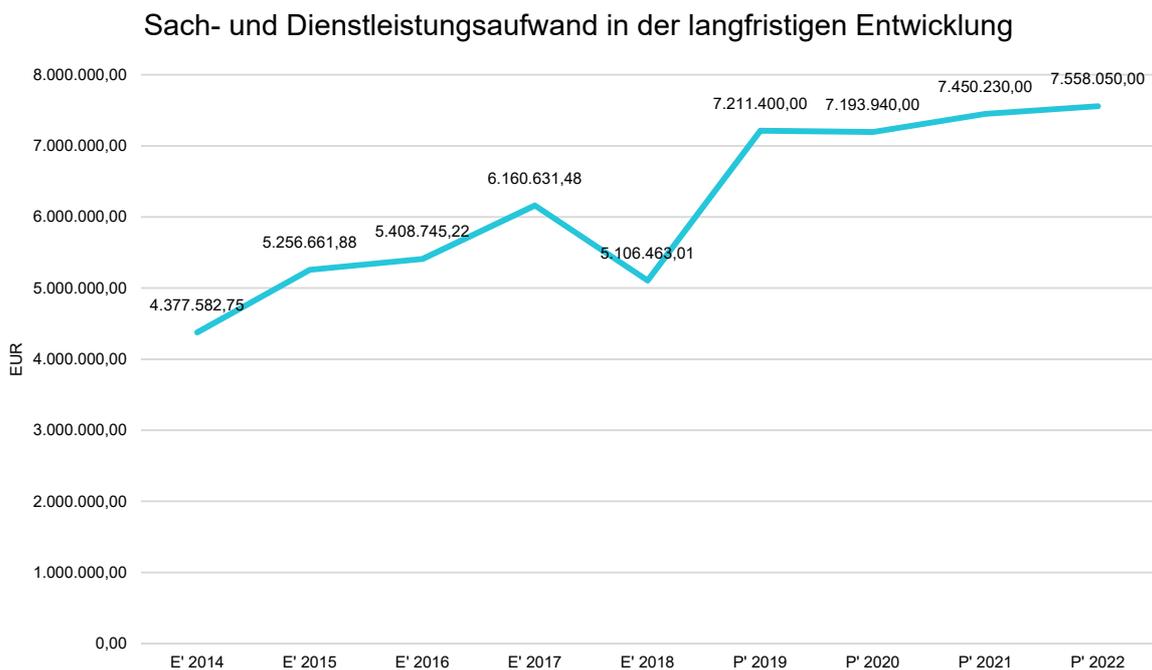


Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>6.160.631,48</b>	<b>5.106.463,01</b>	<b>7.211.400</b>	<b>7.193.940</b>	<b>7.450.230</b>
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.468.492,03	1.478.500,08	1.680.870	1.696.440	1.714.600
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.768.635,37	1.813.440,56	2.968.550	2.671.830	2.812.780
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	644.798,26	664.192,00	1.022.940	1.237.440	1.380.730
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	455.121,64	523.357,36	658.930	711.850	651.910
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	1.823.584,18	626.973,01	880.110	876.380	890.210

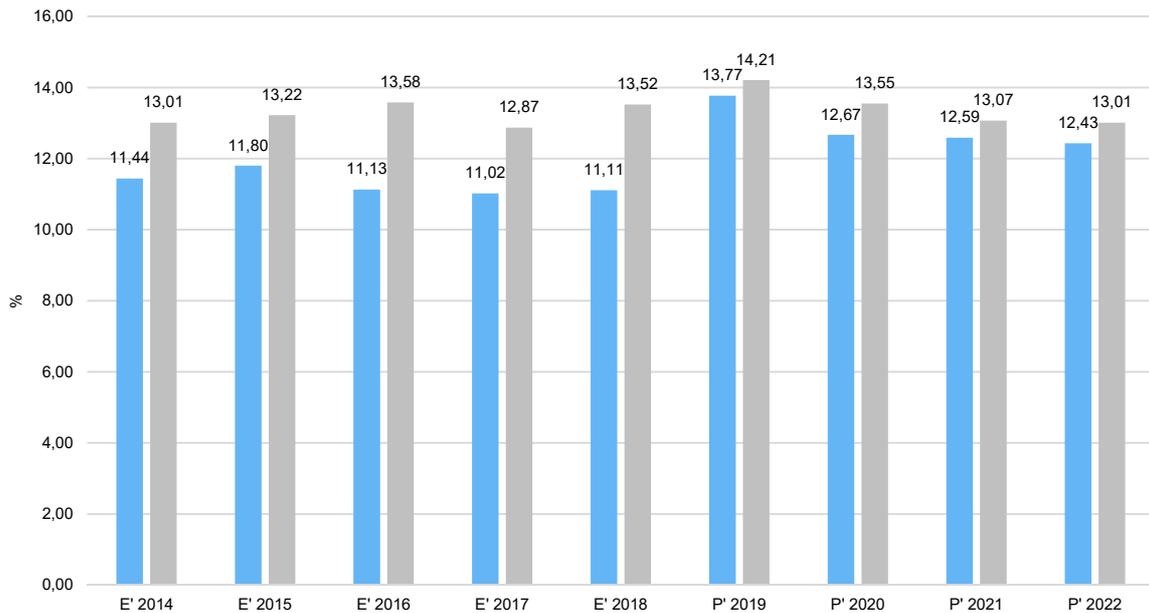
### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



### 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.

### Sach- und Dienstleistungsintensität



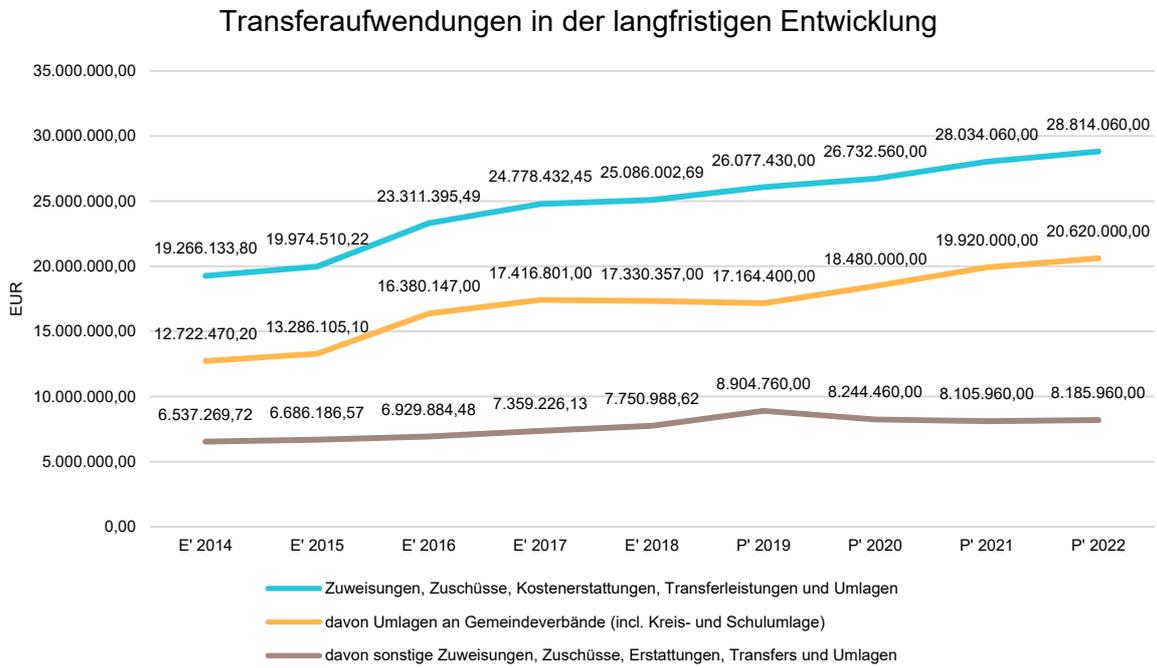
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

#### Entwicklung der Transferaufwendungen

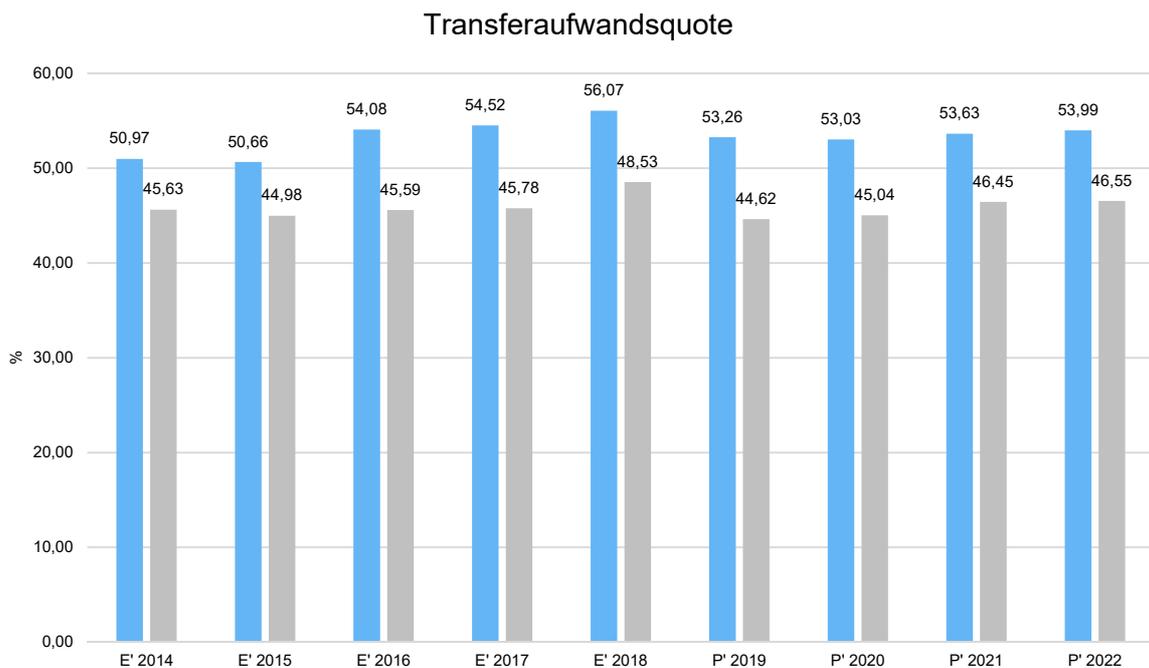
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	24.778.432,45	25.086.002,69	26.077.430	26.732.560	28.034.060
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	17.416.801,00	17.330.357,00	17.164.400	18.480.000	19.920.000
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	7.359.226,13	7.750.988,62	8.904.760	8.244.460	8.105.960

## Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



## Transferaufwandsquote

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

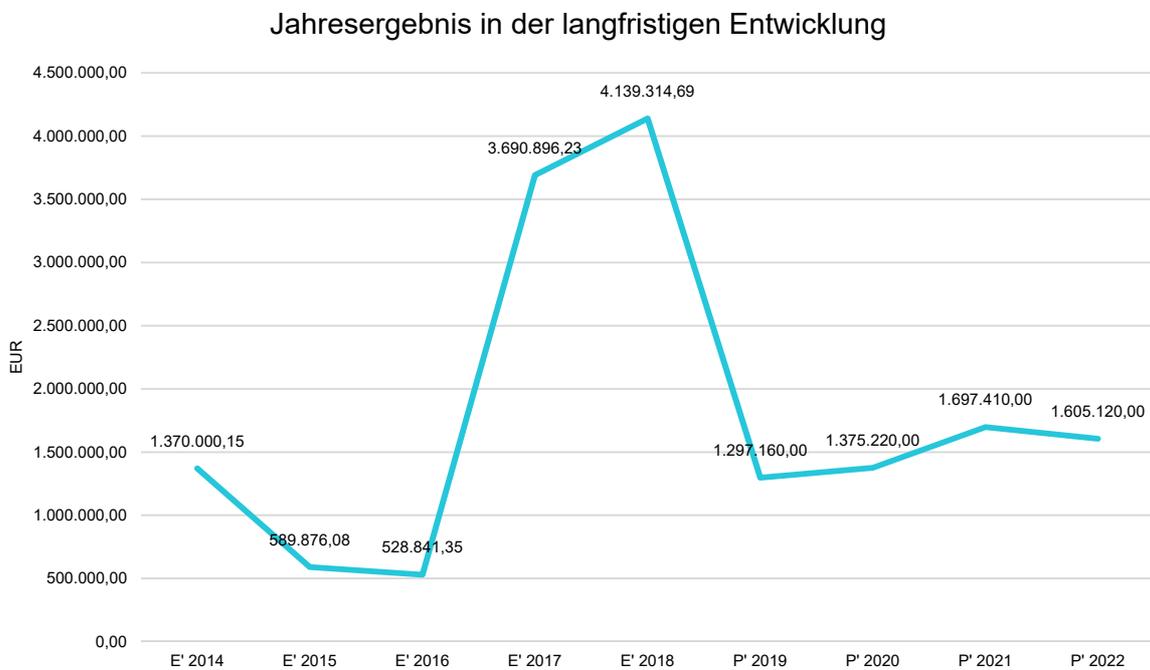


Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Verwaltungsergebnis	4.650.179,49	4.967.848,12	971.270	1.105.170	2.472.090
Finanzergebnis	-401.699,38	-832.055,31	-931.570	-979.850	-1.037.780
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>4.248.480,11</b>	<b>4.135.792,81</b>	<b>39.700</b>	<b>125.320</b>	<b>1.434.310</b>
Außerordentliches Ergebnis	-557.583,88	3.521,88	1.257.460	1.249.900	263.100
<b>Jahresergebnis</b>	<b>3.690.896,23</b>	<b>4.139.314,69</b>	<b>1.297.160</b>	<b>1.375.220</b>	<b>1.697.410</b>

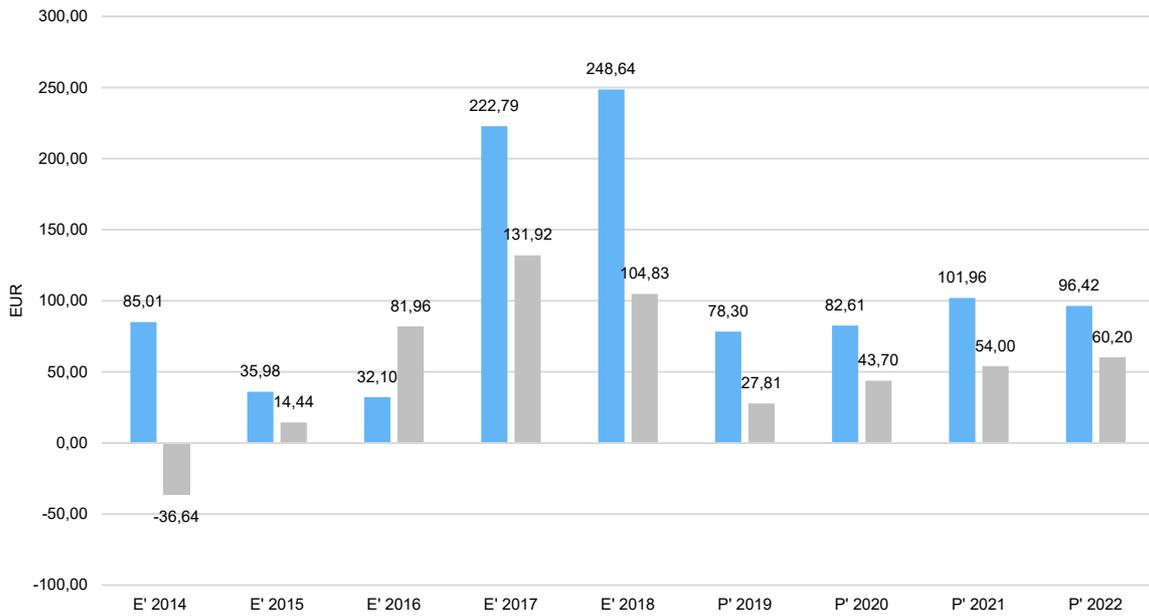
### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



### Jahresergebnis je Einwohner

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

### Jahresergebnis je Einwohner

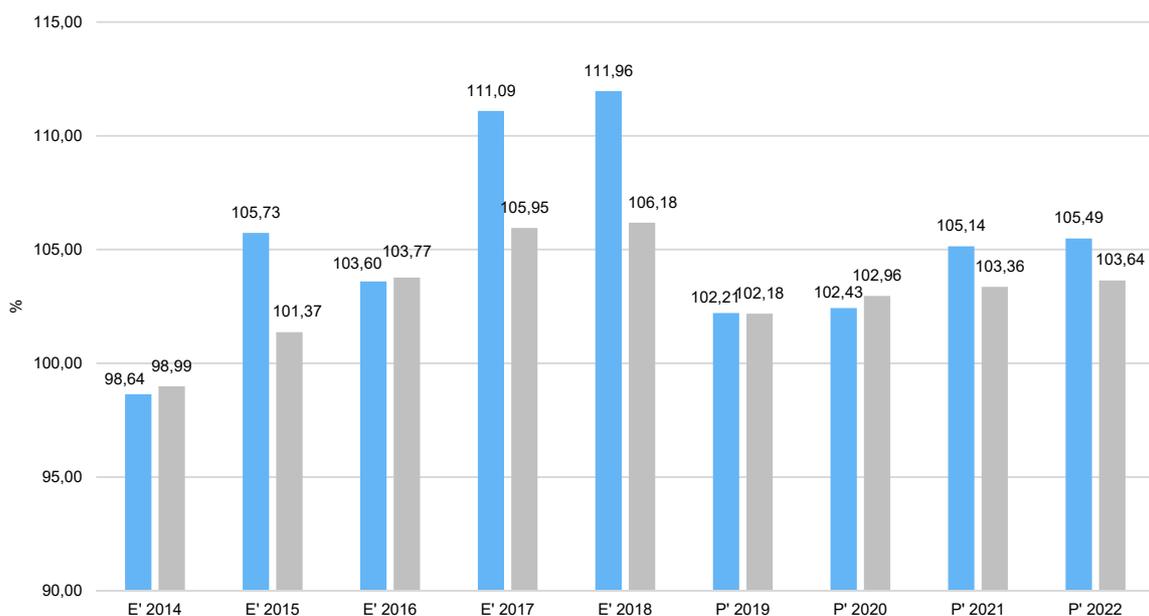


Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

### Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

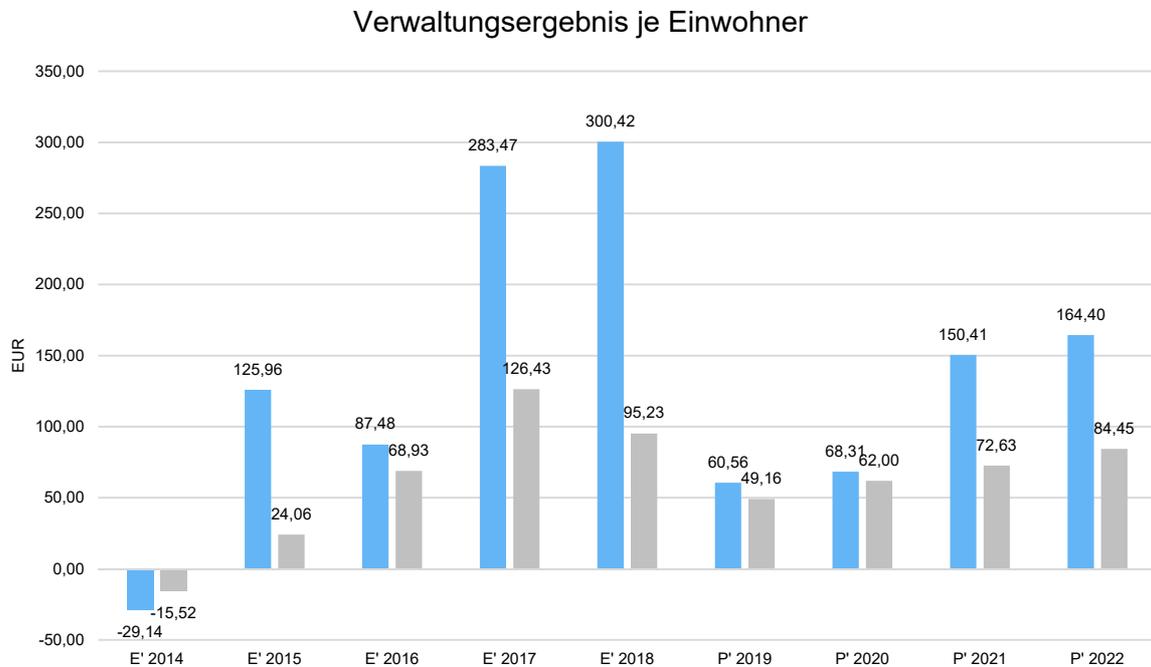
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

### Aufwandsdeckungsgrad



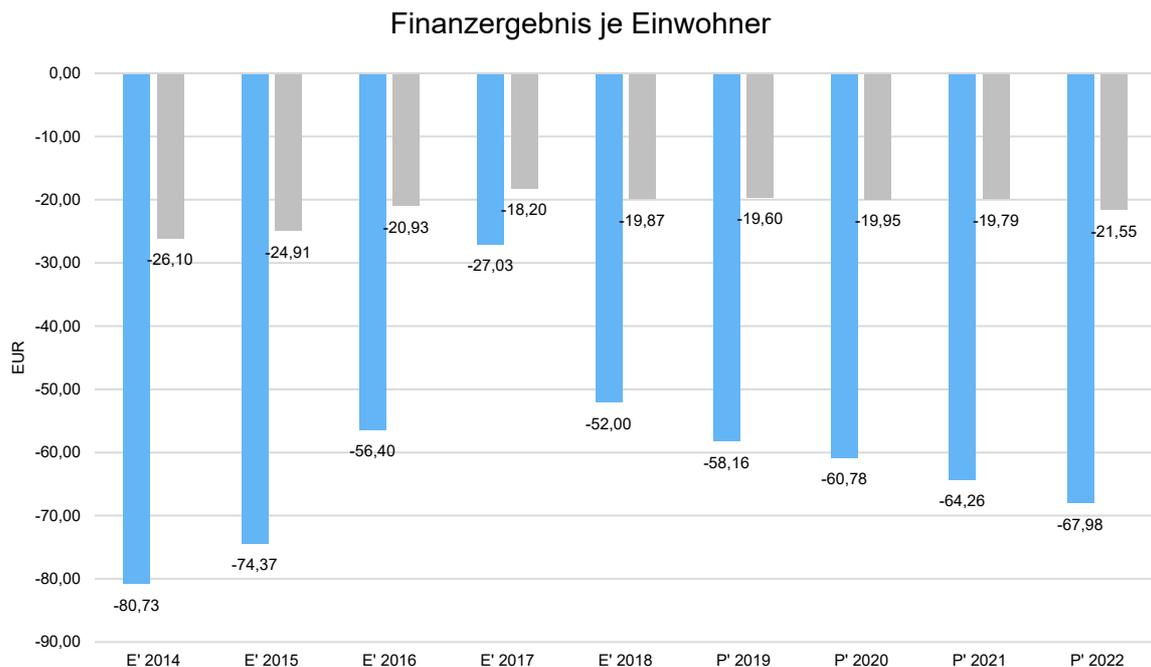
## Verwaltungsergebnis je Einwohner

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.



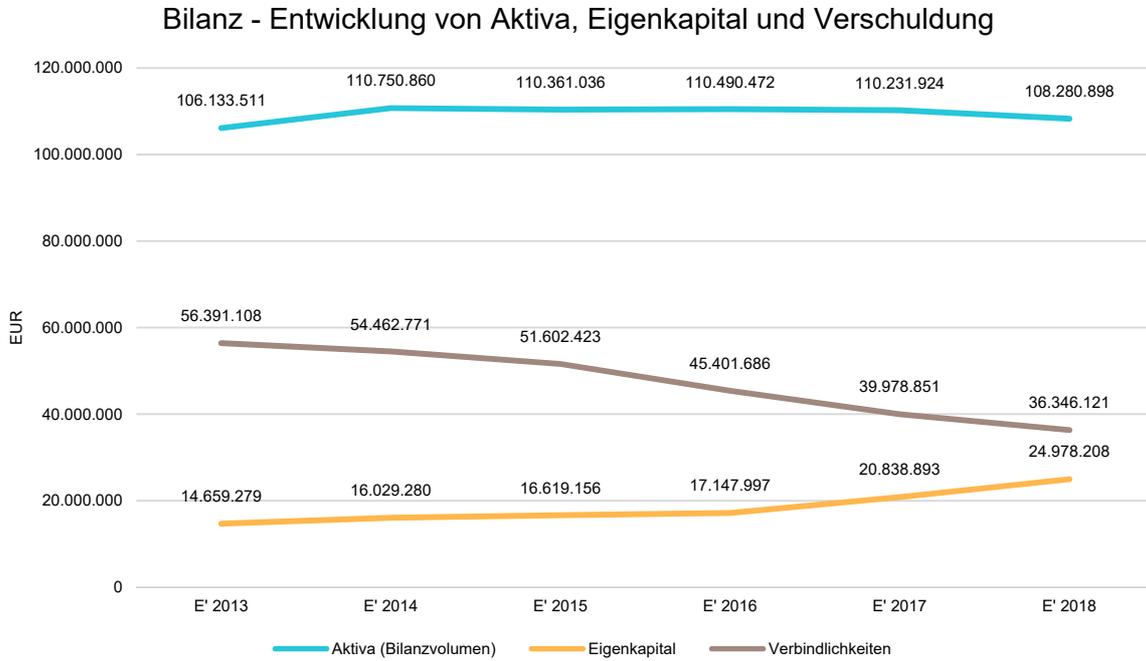
## Finanzergebnis je Einwohner

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



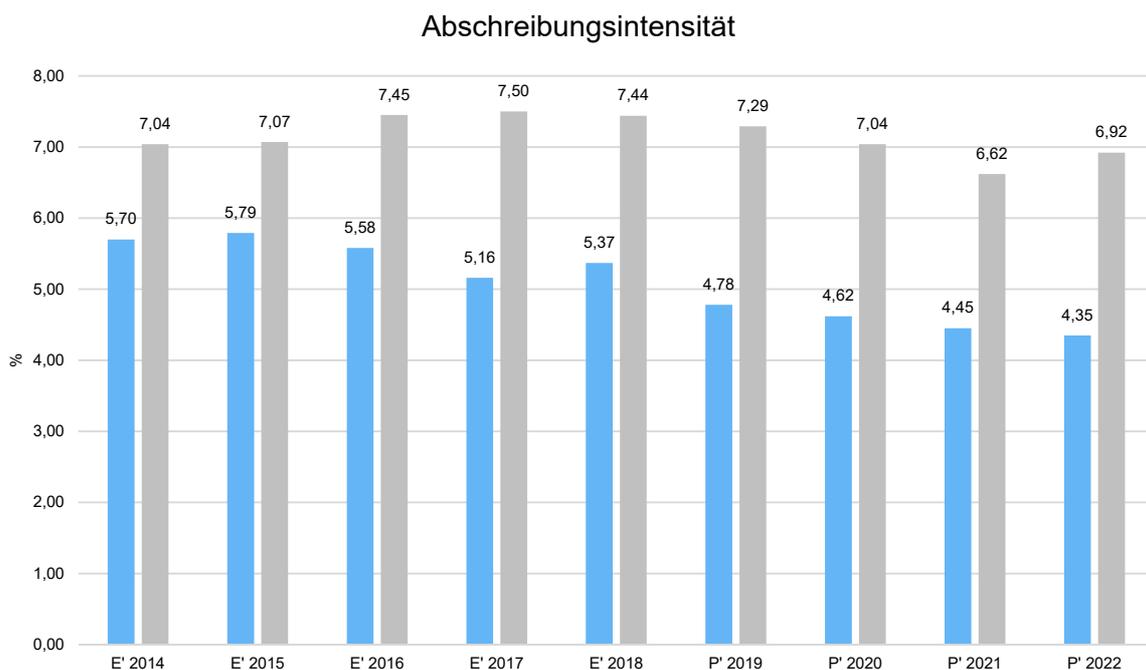
### 6.7.3.2 Kennzahlen der Bilanz

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



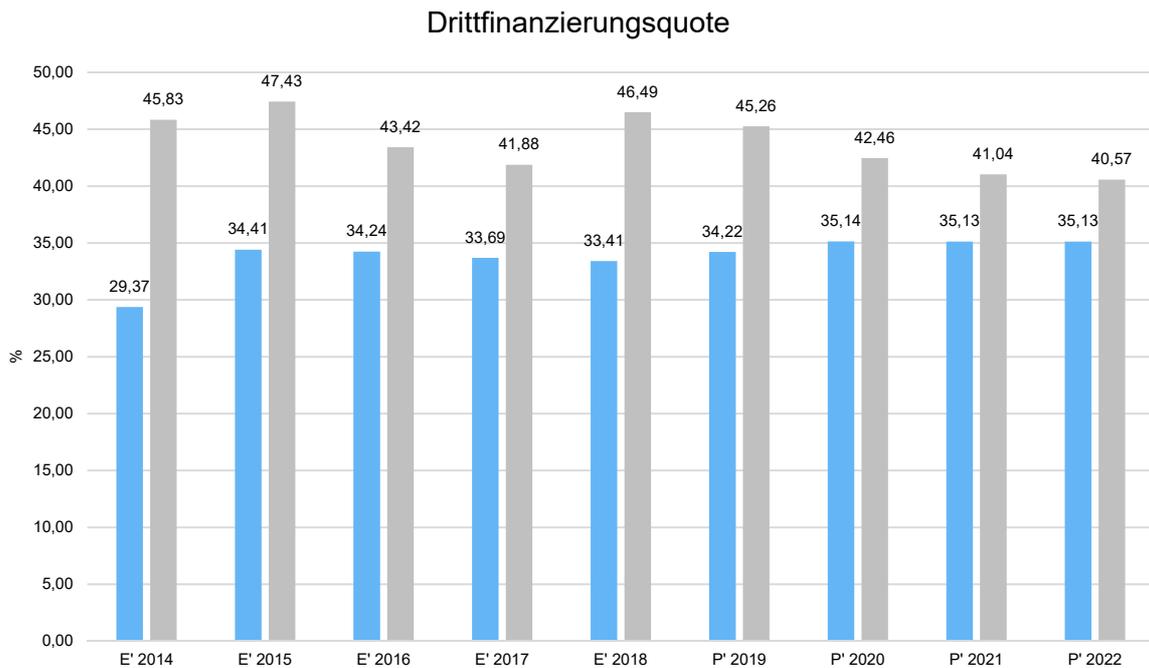
### Abschreibungsintensität

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

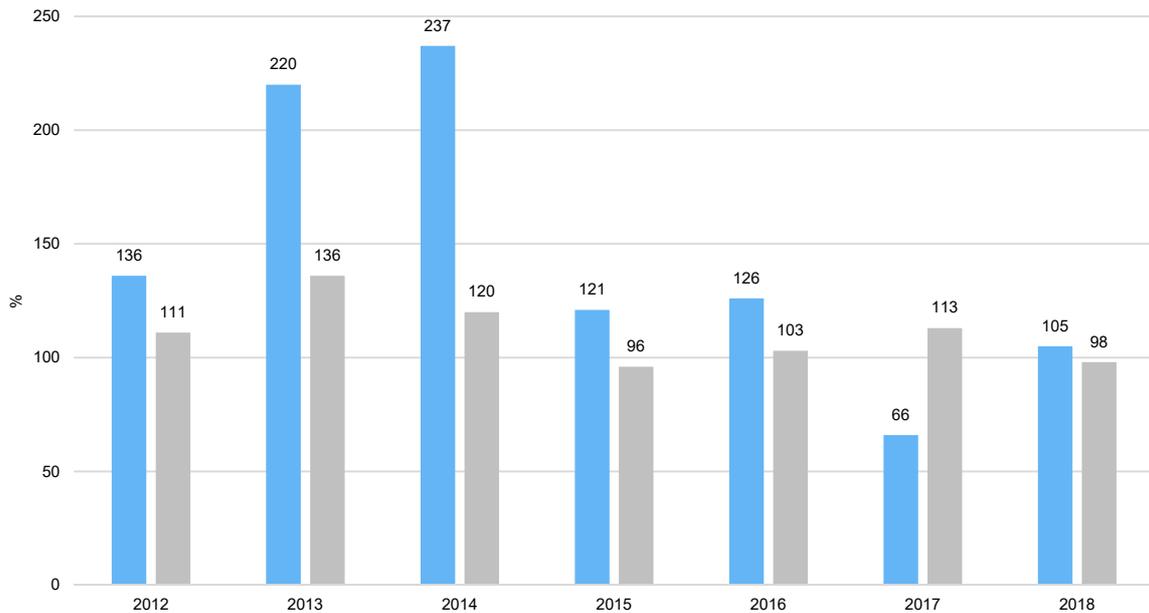
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit 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.

### Investitionsquote

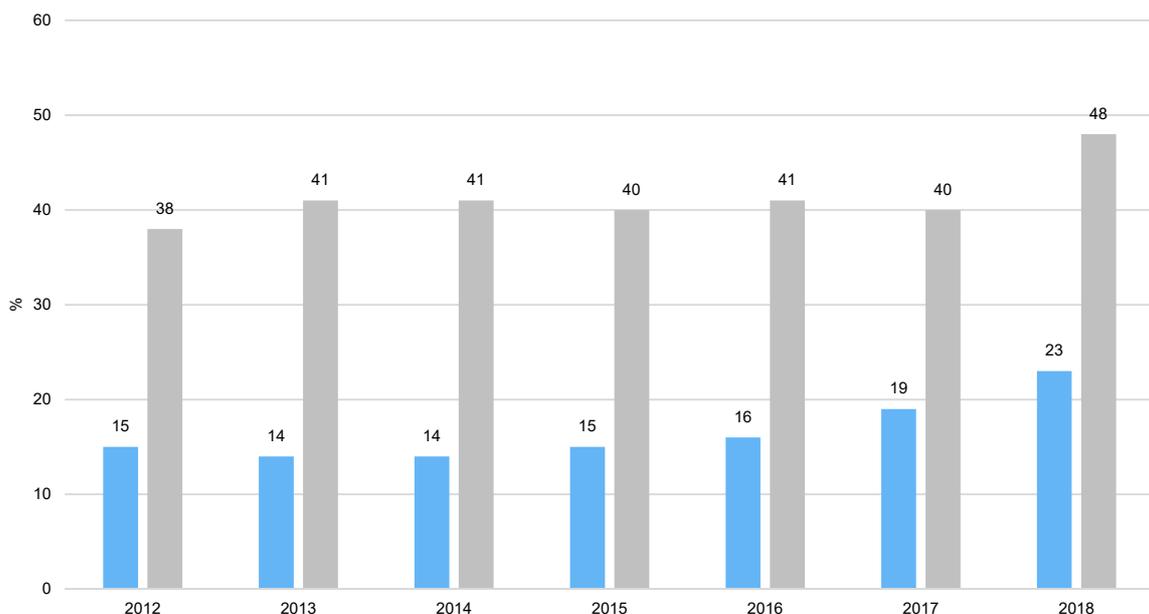


Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

### Eigenkapitalquote 1

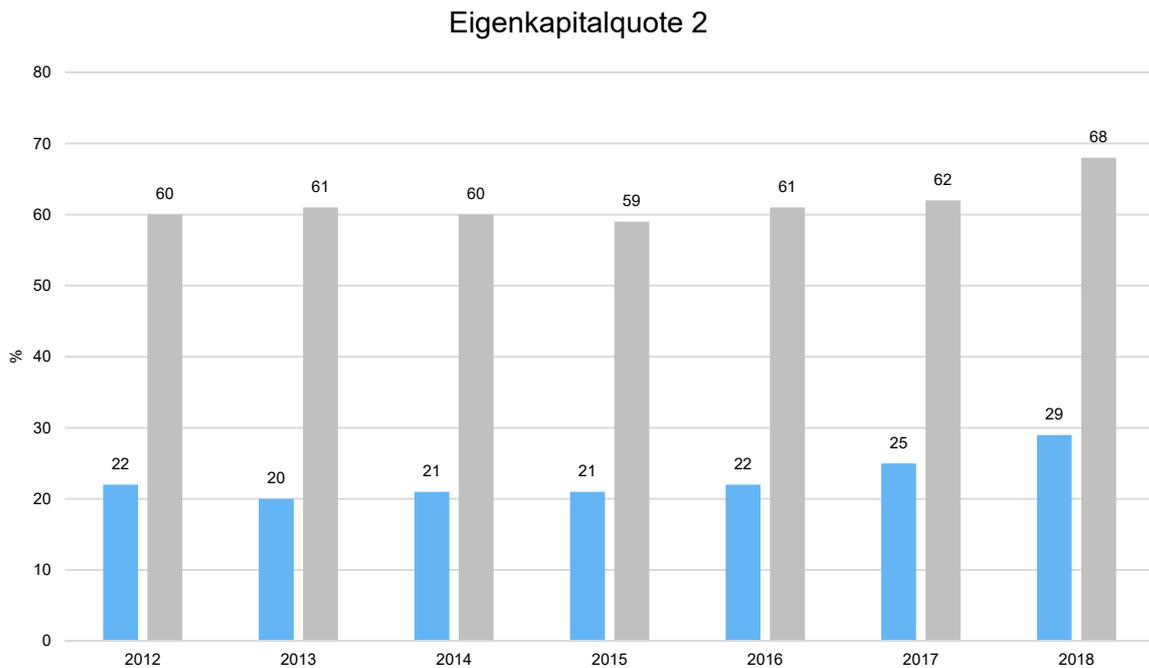
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.

### Eigenkapitalquote 1



## 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.

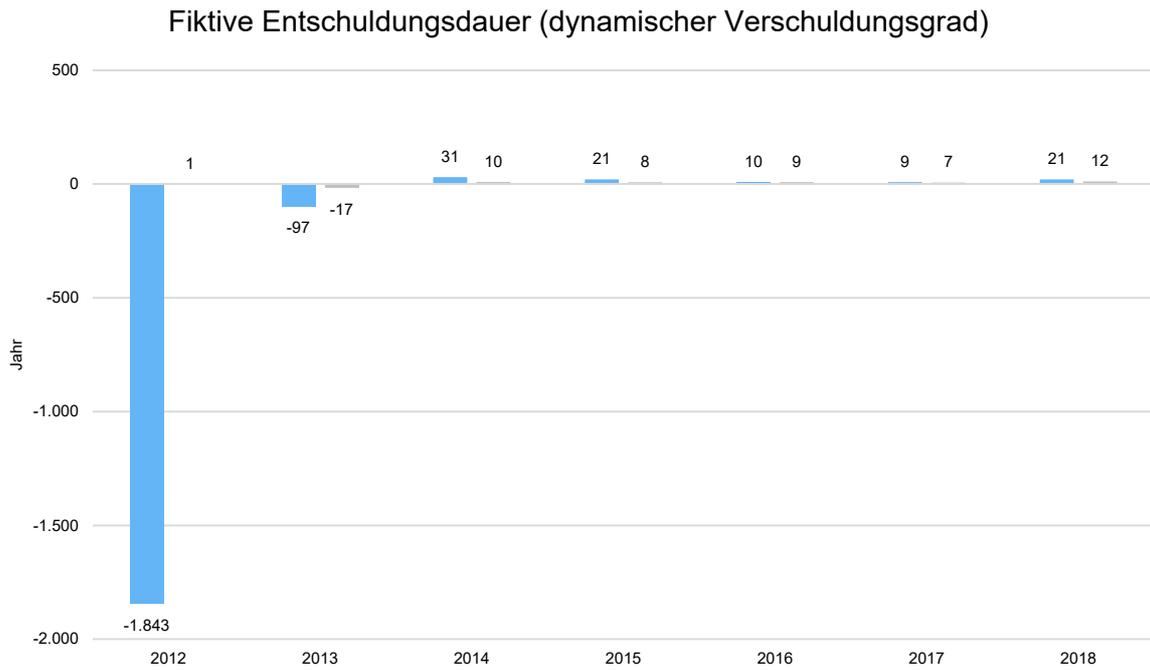


## Dynamischer Verschuldungsgrad

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.

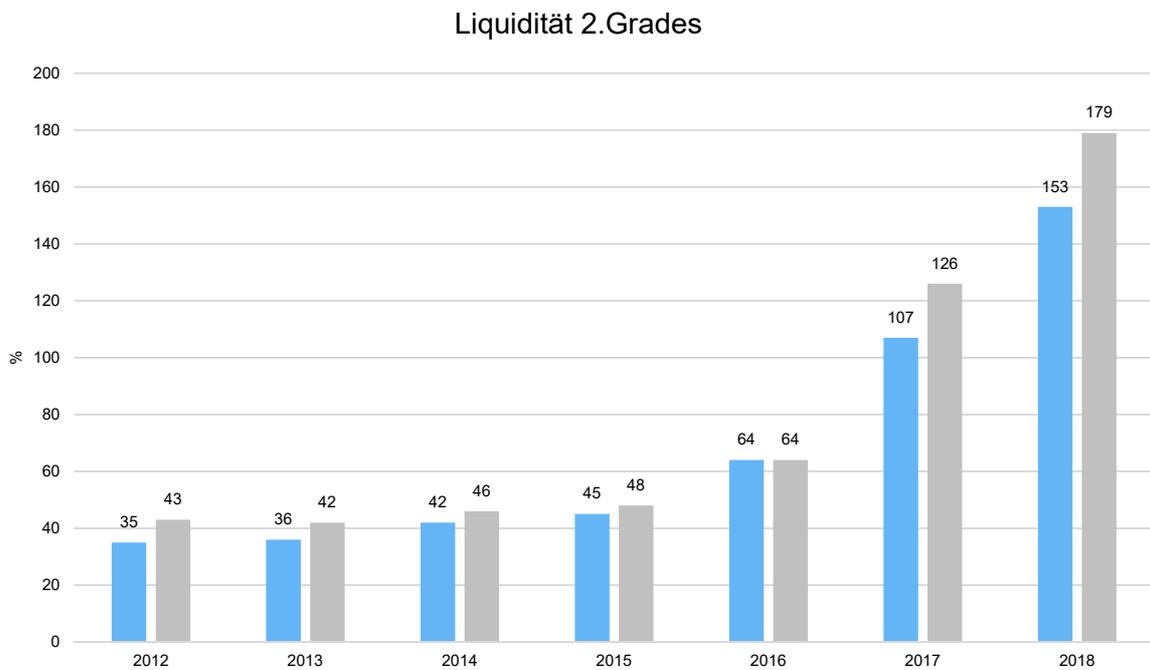
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausschlag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



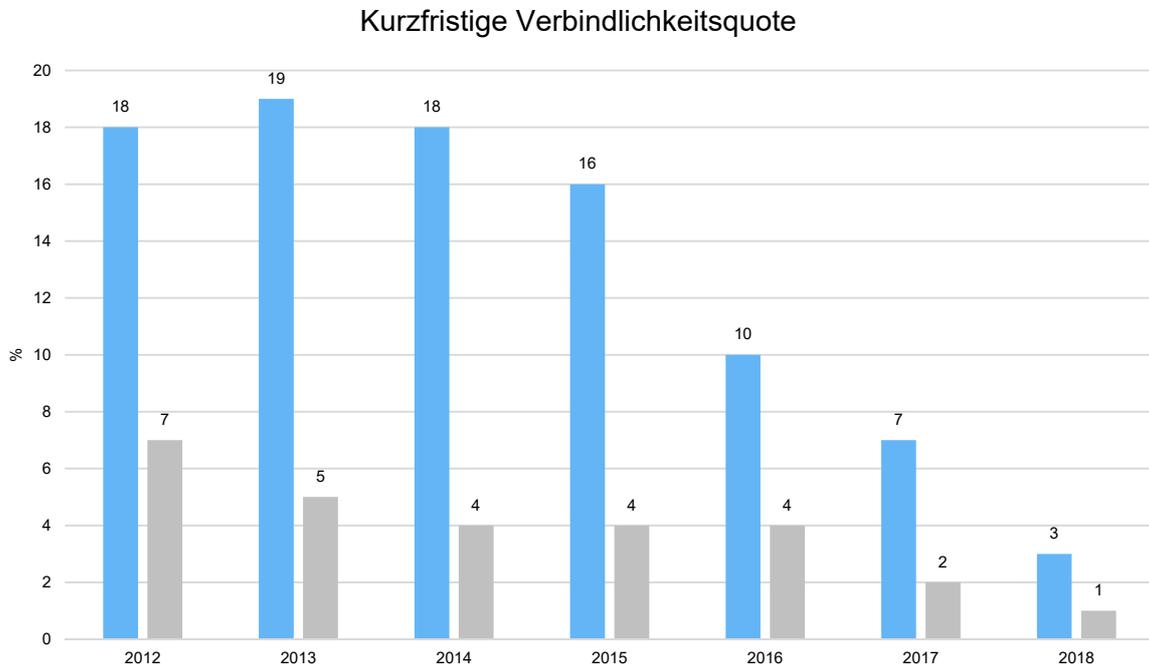
## Liquidität 2. Grades

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.



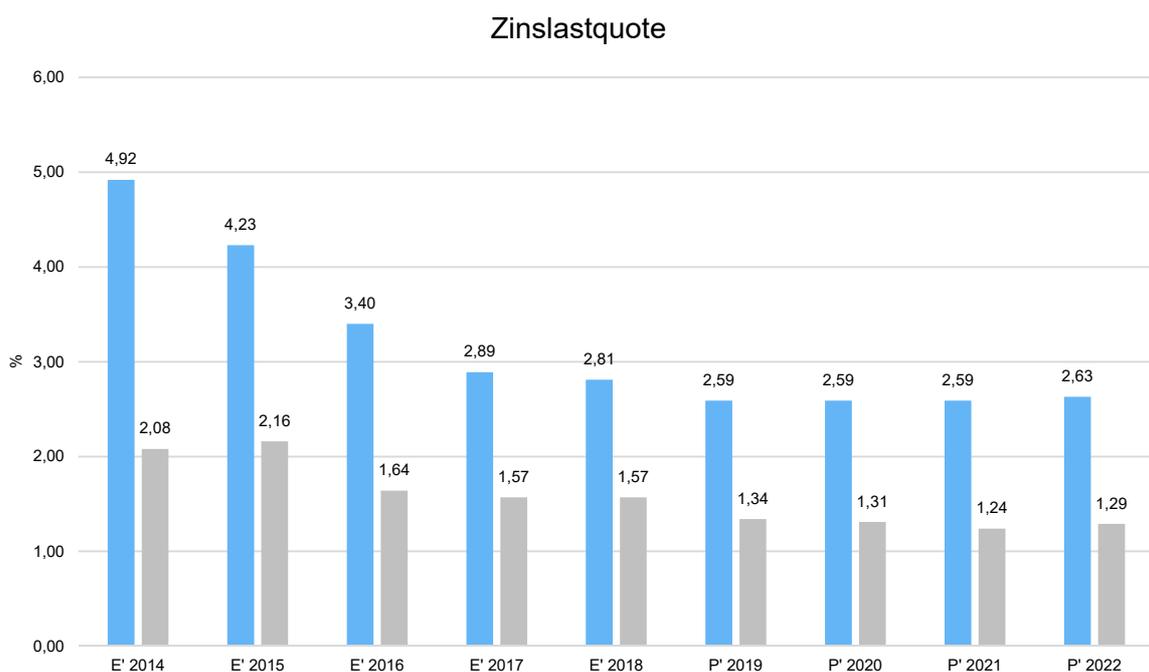
## Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 2018 sind über die dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Königstein für das Jahr 2018 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

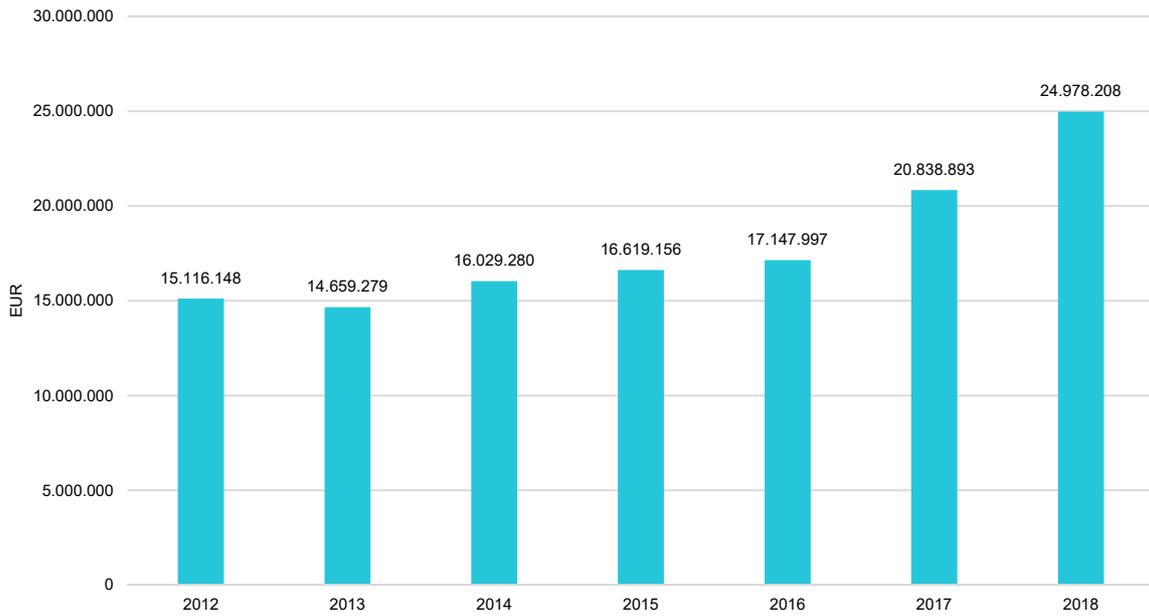
##### **6.7.5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital**

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.

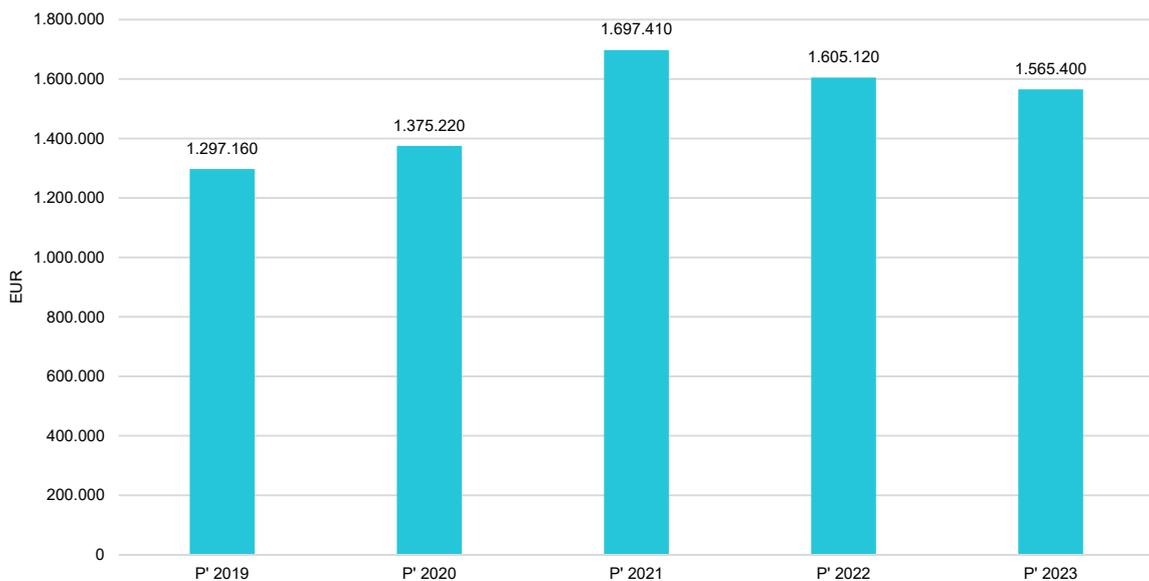
### Entwicklung des Eigenkapitals



### 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.

### Prognostizierte Eigenkapitalveränderungen auf Basis der geplanten Jahresergebnisse

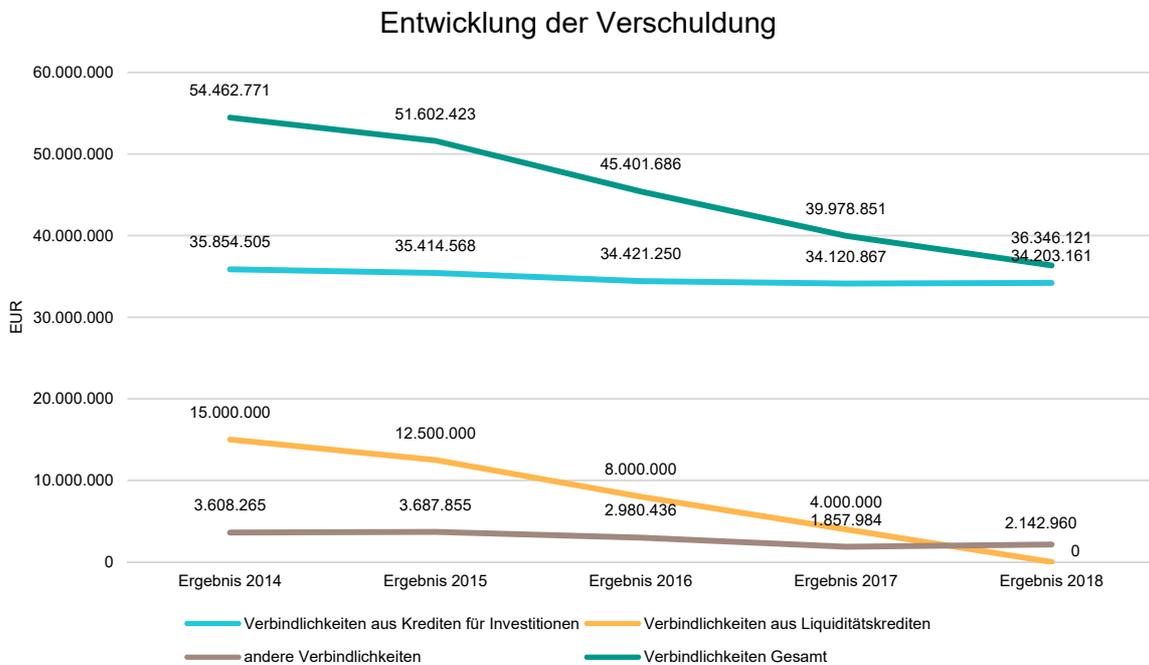


### 6.7.5.2 Entwicklung der Verschuldung

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)

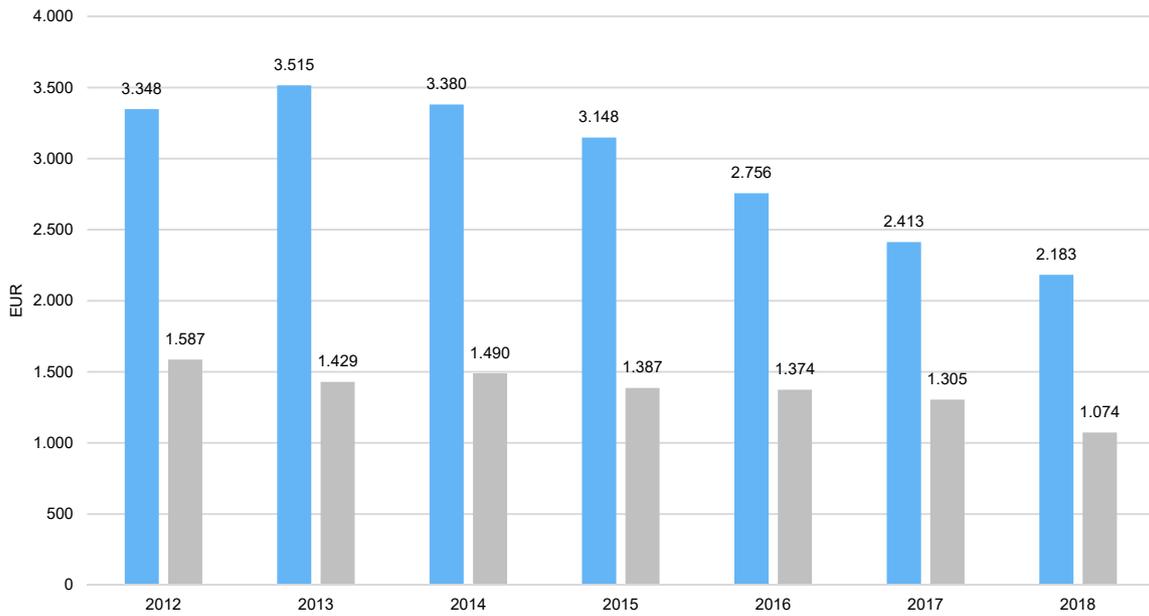
	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	35.855	35.415	34.421	34.121	34.203
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	15.000	12.500	8.000	4.000	0
andere Verbindlichkeiten	3.608	3.688	2.980	1.858	2.143
<b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>	<b>54.463</b>	<b>51.602</b>	<b>45.402</b>	<b>39.979</b>	<b>36.346</b>



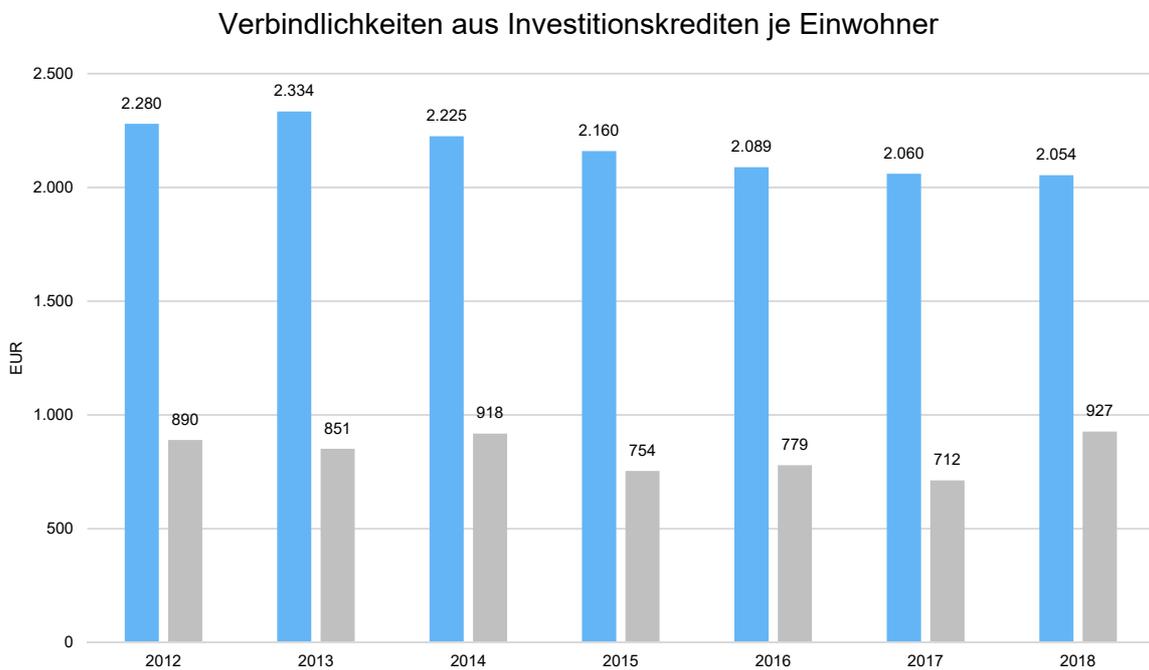
### Verschuldung je Einwohner

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.

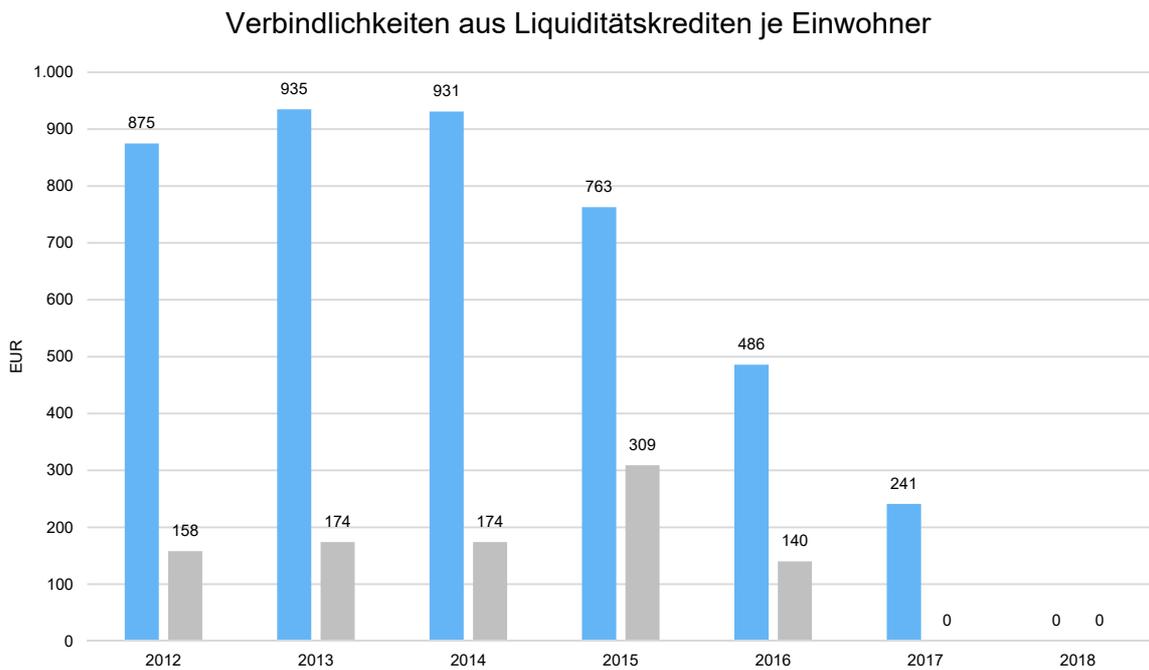
### Verbindlichkeiten gesamt je Einwohner



### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



## Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



Die Zahlen des Vergleichs für 2017 und 2018 sowie für Königstein für 2018 lagen bei Berichterstellung noch nicht vor.

### 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)

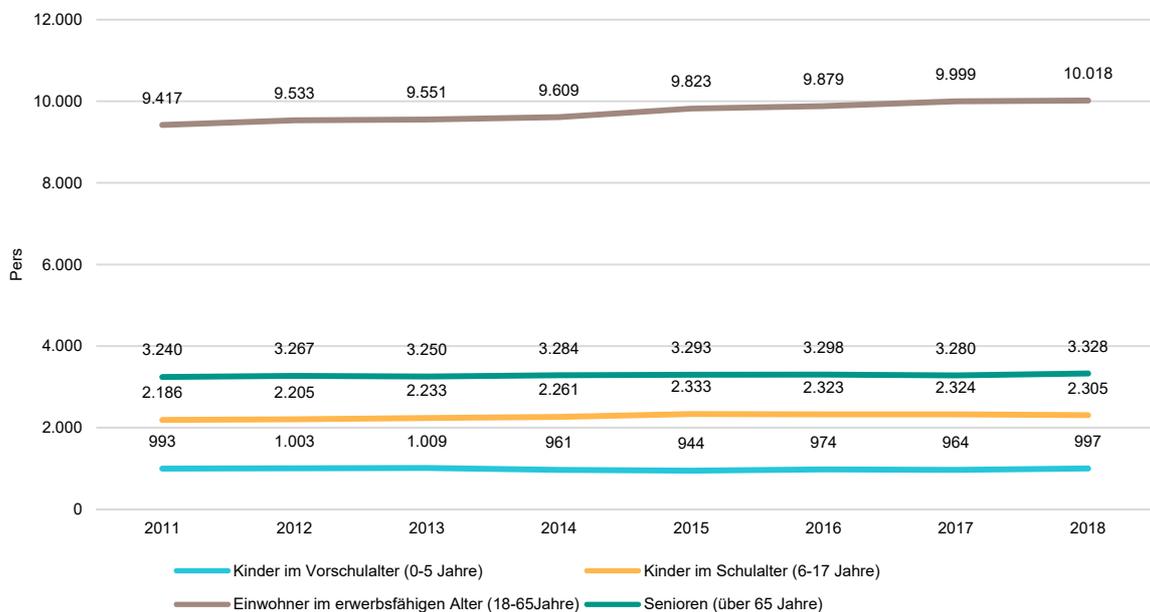
### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

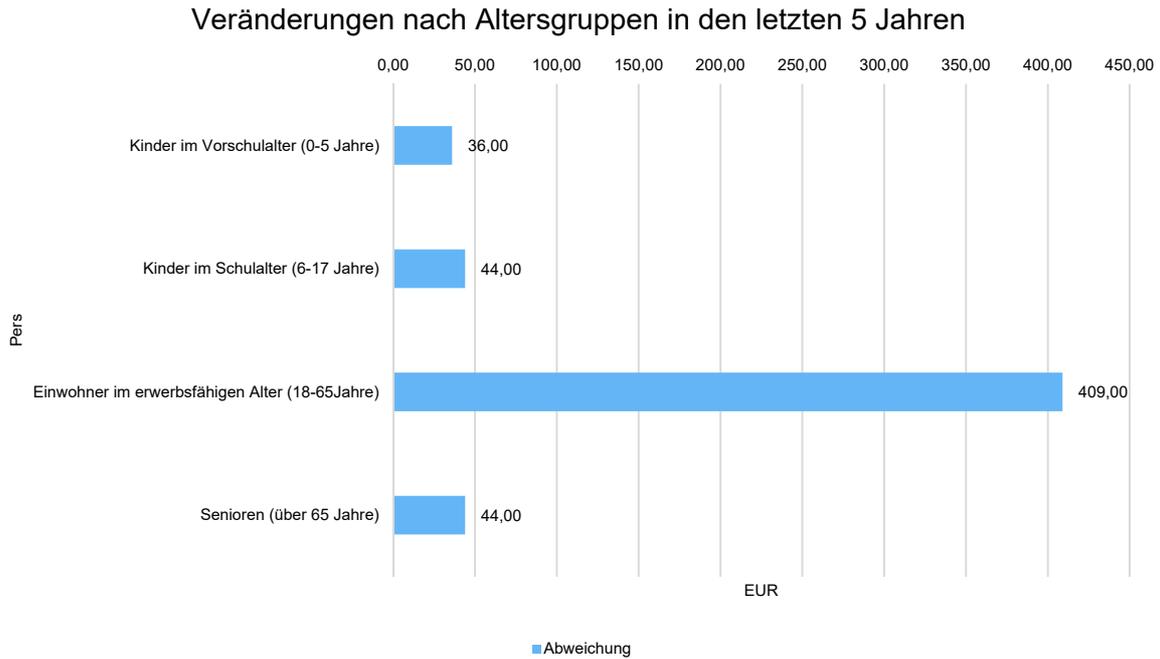
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

#### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Einwohner gesamt	16.115	16.393	16.474	16.567	16.648
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	961	944	974	964	997
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	456	467	460	455	468
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	505	477	514	509	529
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	2.261	2.333	2.323	2.324	2.305
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	9.609	9.823	9.879	9.999	10.018
Senioren (über 65 Jahre)	3.284	3.293	3.298	3.280	3.328

#### Entwicklung einzelner Altersgruppen





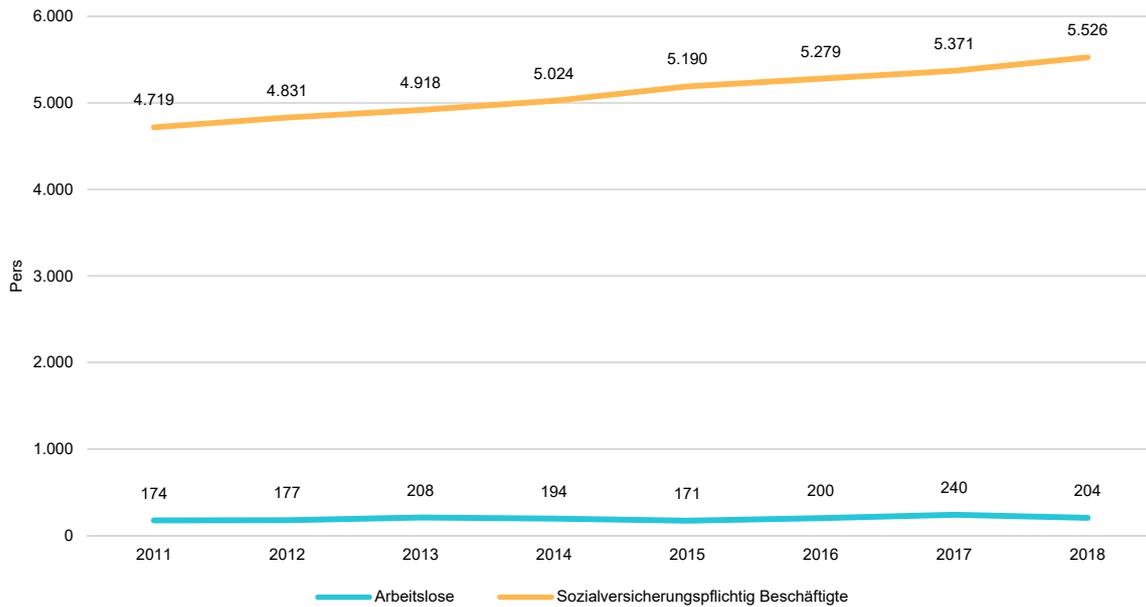
#### 6.7.5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

#### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Arbeitslose zum 30.6.	194	171	200	240	204
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	10	4	10	20	18
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	53	31	41	50	36
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	5.024	5.190	5.279	5.371	5.526

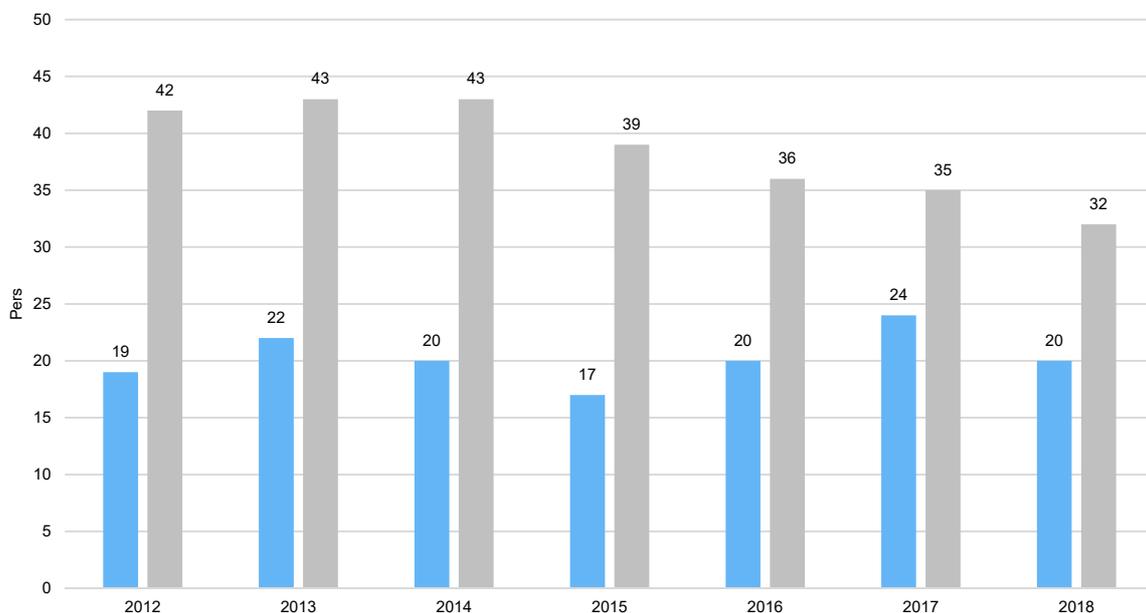
### Langfristige Entwicklung bei Arbeitslosen und Beschäftigten



### 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.

### Arbeitslose je Tsd. Einwohner im erwerbsfähigen Alter

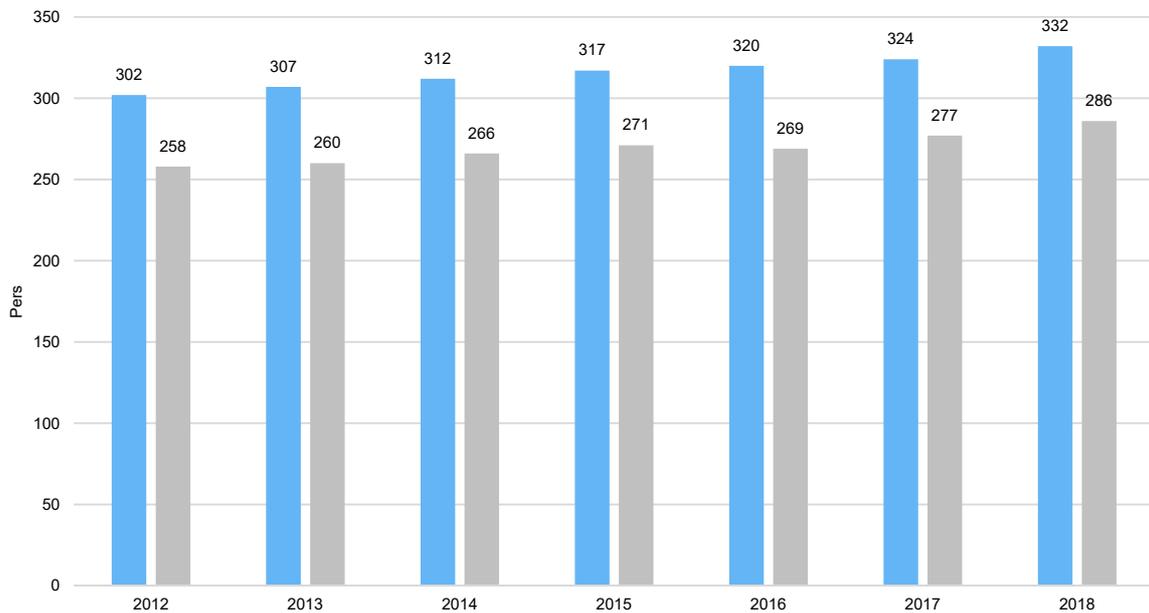


### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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.

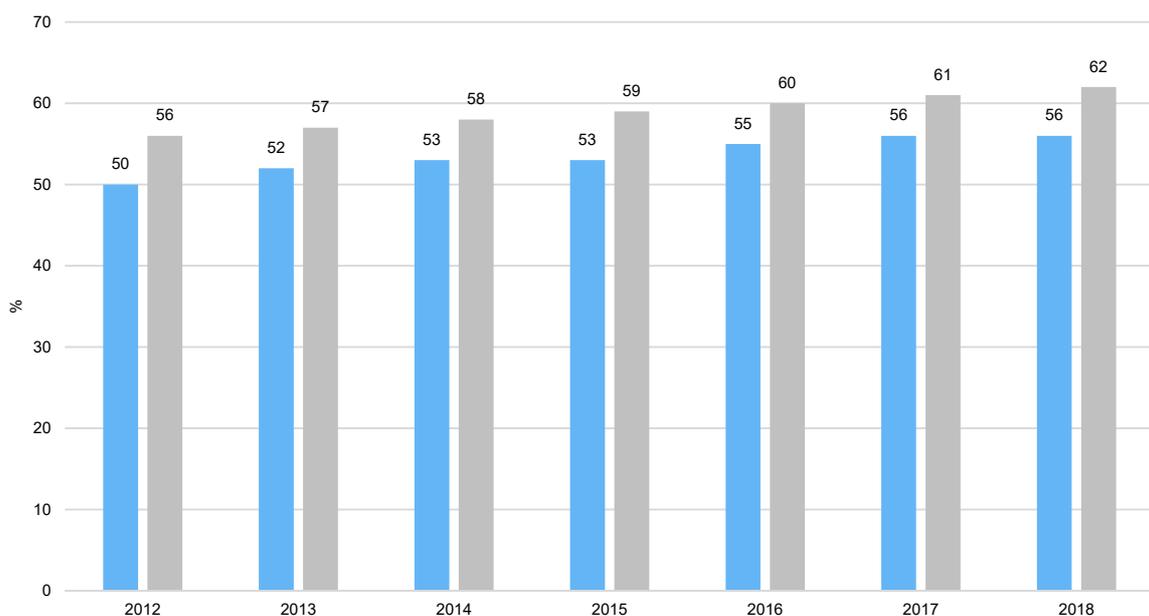
### Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte vor Ort je Tsd. Einwohner



### 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.

### Beschäftigungsquote der Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter



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
- neue Projekte in verschiedenen Bereichen

Königstein im Taunus, den 09.12.2019



**Leonhard Helm**  
Bürgermeister

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-769.374,40	-680.360,00	-781.527,55	101.167,55
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.903,12	-29.000,00	-34.514,60	5.514,60
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-294.502,20	-238.220,00	-309.769,57	71.549,57
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-12.081,75		-691,00	691,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			83,30	-83,30
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.275,78		-25.374,11	25.374,11
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-175.368,54	-92.060,00	-132.184,48	40.124,48
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.301.505,79</b>	<b>-1.039.640,00</b>	<b>-1.283.978,01</b>	<b>244.338,01</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.541.688,50	3.630.600,00	3.670.939,29	-40.339,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.018.039,29	810.200,00	748.726,97	61.473,03
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	1.653.486,14	2.073.840,00	1.684.566,32	389.273,68
14	66	Abschreibungen	364.689,79	378.970,00	361.627,69	17.342,31
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	107.530,02	67.000,00	66.107,41	892,59
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.279,08	22.130,00	16.690,60	5.439,40
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>6.701.712,82</b>	<b>6.982.740,00</b>	<b>6.548.658,28</b>	<b>434.081,72</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>5.400.207,03</b>	<b>5.943.100,00</b>	<b>5.264.680,27</b>	<b>678.419,73</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-31.272,25	-37.000,00	-29.781,43	-7.218,57
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen			2,64	-2,64
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-31.272,25</b>	<b>-37.000,00</b>	<b>-29.778,79</b>	<b>-7.221,21</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-1.332.778,04</b>	<b>-1.076.640,00</b>	<b>-1.313.759,44</b>	<b>237.119,44</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>6.701.712,82</b>	<b>6.982.740,00</b>	<b>6.548.660,92</b>	<b>434.079,08</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>5.368.934,78</b>	<b>5.906.100,00</b>	<b>5.234.901,48</b>	<b>671.198,52</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-71.623,13		-736.070,50	736.070,50
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	25.987,34	100,00	172.205,03	-172.105,03
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-45.635,79</b>	<b>100,00</b>	<b>-563.865,47</b>	<b>563.965,47</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>5.323.298,99</b>	<b>5.906.200,00</b>	<b>4.671.036,01</b>	<b>1.235.163,99</b>

Nachrichtlich:

A Summe der Jahresfehlbeträge

B vorgetragene Jahresfehlbeträge

C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-16.734,00	-19.200,00	-17.784,00	-1.416,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-337.204,37	-480.000,00	-354.610,28	-125.389,72
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-37.316,44	-34.700,00	-36.926,70	2.226,70
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.264,16	-16.000,00	-600,00	-15.400,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-20.000,00			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.272,00		-11.205,00	11.205,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-25.529,97	-5.000,00	-4.303,02	-696,98
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-450.320,94</b>	<b>-554.900,00</b>	<b>-425.429,00</b>	<b>-129.471,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	721.121,13	796.550,00	755.760,43	40.789,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.729,71	56.050,00	53.034,81	3.015,19
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	596.182,58	544.960,00	484.439,33	60.520,67
14	66	Abschreibungen	172.163,85	95.880,00	159.957,90	-64.077,90
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.013,03	15.300,00	17.718,60	-2.418,60
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen	8.785,03	16.000,00	100,00	15.900,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	206,09	680,00	206,09	473,91
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.566.201,42</b>	<b>1.525.420,00</b>	<b>1.471.217,16</b>	<b>54.202,84</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.115.880,48</b>	<b>970.520,00</b>	<b>1.045.788,16</b>	<b>-75.268,16</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-450.320,94</b>	<b>-554.900,00</b>	<b>-425.429,00</b>	<b>-129.471,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>1.566.201,42</b>	<b>1.525.420,00</b>	<b>1.471.217,16</b>	<b>54.202,84</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>1.115.880,48</b>	<b>970.520,00</b>	<b>1.045.788,16</b>	<b>-75.268,16</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-26.007,45		-50.092,87	50.092,87
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.177,98		5.338,69	-5.338,69
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-13.829,47</b>		<b>-44.754,18</b>	<b>44.754,18</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.102.051,01</b>	<b>970.520,00</b>	<b>1.001.033,98</b>	<b>-30.513,98</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.121,50	-700,00	-914,00	214,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.900,00	-20.000,00	-18.300,00	-1.700,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.292,00		-6.580,82	6.580,82
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.339,20	-40.500,00	-800,00	-39.700,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-32.652,70</b>	<b>-61.200,00</b>	<b>-26.594,82</b>	<b>-34.605,18</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	199.687,82	224.300,00	200.273,07	24.026,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.946,94	15.900,00	14.785,51	1.114,49
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	84.909,19	94.930,00	75.386,06	19.543,94
14	66	Abschreibungen	27.699,94	27.300,00	28.332,73	-1.032,73
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	88.444,50	118.500,00	76.280,49	42.219,51
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>415.688,39</b>	<b>480.930,00</b>	<b>395.057,86</b>	<b>85.872,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>383.035,69</b>	<b>419.730,00</b>	<b>368.463,04</b>	<b>51.266,96</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-32.652,70</b>	<b>-61.200,00</b>	<b>-26.594,82</b>	<b>-34.605,18</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>415.688,39</b>	<b>480.930,00</b>	<b>395.057,86</b>	<b>85.872,14</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>383.035,69</b>	<b>419.730,00</b>	<b>368.463,04</b>	<b>51.266,96</b>
27	59	Außerordentliche Erträge				
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	198,13		1.007,92	-1.007,92
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>198,13</b>		<b>1.007,92</b>	<b>-1.007,92</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>383.233,82</b>	<b>419.730,00</b>	<b>369.470,96</b>	<b>50.259,04</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfe

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-151.375,00	-154.000,00	-162.000,00	8.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.758,00	-62.600,00	-16.419,18	-46.180,82
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-25.816,00	-23.500,00	-29.671,00	6.171,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-580.893,40	-2.500,00	-1.248,41	-1.251,59
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-769.842,40</b>	<b>-242.600,00</b>	<b>-209.338,59</b>	<b>-33.261,41</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	213.133,19	238.950,00	175.506,69	63.443,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.214,97	15.900,00	10.601,28	5.298,72
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	115.989,89	145.150,00	131.764,32	13.385,68
14	66	Abschreibungen	65.629,02	60.160,00	64.352,92	-4.192,92
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	118.363,81	126.110,00	84.790,06	41.319,94
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen	2.405,32	8.270,00	4.657,07	3.612,93
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.507,93	3.700,00	3.444,93	255,07
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>533.244,13</b>	<b>598.240,00</b>	<b>475.117,27</b>	<b>123.122,73</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-236.598,27</b>	<b>355.640,00</b>	<b>265.778,68</b>	<b>89.861,32</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-769.842,40</b>	<b>-242.600,00</b>	<b>-209.338,59</b>	<b>-33.261,41</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>533.244,13</b>	<b>598.240,00</b>	<b>475.117,27</b>	<b>123.122,73</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-236.598,27</b>	<b>355.640,00</b>	<b>265.778,68</b>	<b>89.861,32</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-119.515,10		-14.379,76	14.379,76
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	580.160,70		25.688,92	-25.688,92
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>460.645,60</b>		<b>11.309,16</b>	<b>-11.309,16</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>224.047,33</b>	<b>355.640,00</b>	<b>277.087,84</b>	<b>78.552,16</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.273,09	-12.940,00	-8.402,21	-4.537,79
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-338.899,00	-418.000,00	-259.684,92	-158.315,08
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.640,05	-5.000,00	-6.202,20	1.202,20
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	143.585,77	-547.000,00	-684.453,00	137.453,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-32.514,00		-33.491,00	33.491,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-124.182,33	-129.000,00	-118.161,61	-10.838,39
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-359.922,70</b>	<b>-1.111.940,00</b>	<b>-1.110.394,94</b>	<b>-1.545,06</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.396.301,84	1.591.850,00	1.499.718,07	92.131,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	99.837,08	114.400,00	111.145,69	3.254,31
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	261.888,05	543.450,00	320.202,84	223.247,16
14	66	Abschreibungen	116.272,16	89.150,00	126.846,70	-37.696,70
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.896.563,14	2.232.200,00	2.348.859,58	-116.659,58
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	80,90	100,00	120,02	-20,02
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>3.770.943,17</b>	<b>4.571.150,00</b>	<b>4.406.892,90</b>	<b>164.257,10</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.411.020,47</b>	<b>3.459.210,00</b>	<b>3.296.497,96</b>	<b>162.712,04</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-359.922,70</b>	<b>-1.111.940,00</b>	<b>-1.110.394,94</b>	<b>-1.545,06</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>3.770.943,17</b>	<b>4.571.150,00</b>	<b>4.406.892,90</b>	<b>164.257,10</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>3.411.020,47</b>	<b>3.459.210,00</b>	<b>3.296.497,96</b>	<b>162.712,04</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-72.287,96		-285.922,85	285.922,85
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	312.523,14		814.458,39	-814.458,39
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>240.235,18</b>		<b>528.535,54</b>	<b>-528.535,54</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>3.651.255,65</b>	<b>3.459.210,00</b>	<b>3.825.033,50</b>	<b>-365.823,50</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

07 Gesundheitsdienste

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>				
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>				
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>				
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>				
27	59	Außerordentliche Erträge				
28	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>				
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>				

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge
- B vorgetragene Jahresfehlbeträge
- C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
			Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-128.607,54	-135.540,00	-183.940,71	48.400,71
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-30.000,00	-72.688,17	42.688,17
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-421,26			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-134.322,00		-134.322,00	134.322,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150,00	-400,00	-12.475,31	12.075,31
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-263.500,80</b>	<b>-165.940,00</b>	<b>-403.426,19</b>	<b>237.486,19</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	72.087,77	126.600,00	77.424,15	49.175,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.192,27	8.200,00	4.344,59	3.855,41
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	228.248,72	282.560,00	276.656,19	5.903,81
14	66	Abschreibungen	259.724,47	197.780,00	260.759,43	-62.979,43
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.929,45	26.250,00	33.326,84	-7.076,84
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>596.182,68</b>	<b>641.390,00</b>	<b>652.511,20</b>	<b>-11.121,20</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>332.681,88</b>	<b>475.450,00</b>	<b>249.085,01</b>	<b>226.364,99</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-263.500,80</b>	<b>-165.940,00</b>	<b>-403.426,19</b>	<b>237.486,19</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>596.182,68</b>	<b>641.390,00</b>	<b>652.511,20</b>	<b>-11.121,20</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>332.681,88</b>	<b>475.450,00</b>	<b>249.085,01</b>	<b>226.364,99</b>
27	59	Außerordentliche Erträge			-8.318,83	8.318,83
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			4.792,63	-4.792,63
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>			<b>-3.526,20</b>	<b>3.526,20</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>332.681,88</b>	<b>475.450,00</b>	<b>245.558,81</b>	<b>229.891,19</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.229,00	-7.000,00	-5.835,00	-1.165,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-13.000,00		-14.000,00	14.000,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-20.229,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-19.835,00</b>	<b>12.835,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	270.821,58	308.000,00	282.068,19	25.931,81
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.190,22	22.500,00	20.476,50	2.023,50
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	1.205.608,90	125.600,00	98.566,91	27.033,09
14	66	Abschreibungen	1.438,00		2.113,00	-2.113,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		16.000,00	720,27	15.279,73
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.499.058,70</b>	<b>472.100,00</b>	<b>403.944,87</b>	<b>68.155,13</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.478.829,70</b>	<b>465.100,00</b>	<b>384.109,87</b>	<b>80.990,13</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-20.229,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-19.835,00</b>	<b>12.835,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>1.499.058,70</b>	<b>472.100,00</b>	<b>403.944,87</b>	<b>68.155,13</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>1.478.829,70</b>	<b>465.100,00</b>	<b>384.109,87</b>	<b>80.990,13</b>
27	59	Außerordentliche Erträge				
28	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>				
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.478.829,70</b>	<b>465.100,00</b>	<b>384.109,87</b>	<b>80.990,13</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-335,00	-1.500,00	-90,00	-1.410,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.000,00	-30.000,00	-12.000,00	-18.000,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80		-8.096,86	8.096,86
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-12.561,80</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-20.186,86</b>	<b>-11.313,14</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	423.203,76	488.000,00	438.407,43	49.592,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.748,68	29.000,00	28.585,67	414,33
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	12.149,19	18.700,00	15.442,23	3.257,77
14	66	Abschreibungen		200,00		200,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			50,00	-50,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>462.101,63</b>	<b>535.900,00</b>	<b>482.485,33</b>	<b>53.414,67</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>449.539,83</b>	<b>504.400,00</b>	<b>462.298,47</b>	<b>42.101,53</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-12.561,80</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-20.186,86</b>	<b>-11.313,14</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>462.101,63</b>	<b>535.900,00</b>	<b>482.485,33</b>	<b>53.414,67</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>449.539,83</b>	<b>504.400,00</b>	<b>462.298,47</b>	<b>42.101,53</b>
27	59	Außerordentliche Erträge				
28	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>				
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>449.539,83</b>	<b>504.400,00</b>	<b>462.298,47</b>	<b>42.101,53</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.689,90	-2.000,00	-5.208,00	3.208,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.156.392,59	-1.110.000,00	-1.201.292,04	91.292,04
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.115,33			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-24.248,47	-20.100,00	-24.552,19	4.452,19
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-326.106,71	-594.900,00	-287.402,03	-307.497,97
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.516.553,00</b>	<b>-1.727.000,00</b>	<b>-1.518.454,26</b>	<b>-208.545,74</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.635,97	46.200,00	46.791,62	-591,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.807,35	3.400,00	3.398,05	1,95
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	54.032,04	83.000,00	66.319,66	16.680,34
14	66	Abschreibungen	6.494,27	2.840,00	2.808,00	32,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.251.531,45	1.361.600,00	1.234.762,09	126.837,91
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	652,73	800,00	652,73	147,27
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.347.153,81</b>	<b>1.497.840,00</b>	<b>1.354.732,15</b>	<b>143.107,85</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-169.399,19</b>	<b>-229.160,00</b>	<b>-163.722,11</b>	<b>-65.437,89</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-1.516.553,00</b>	<b>-1.727.000,00</b>	<b>-1.518.454,26</b>	<b>-208.545,74</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>1.347.153,81</b>	<b>1.497.840,00</b>	<b>1.354.732,15</b>	<b>143.107,85</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-169.399,19</b>	<b>-229.160,00</b>	<b>-163.722,11</b>	<b>-65.437,89</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-11.958,27			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	28.283,85		5.063,69	-5.063,69
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>16.325,58</b>		<b>5.063,69</b>	<b>-5.063,69</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-153.073,61</b>	<b>-229.160,00</b>	<b>-158.658,42</b>	<b>-70.501,58</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.619,00	-22.500,00	-22.853,00	353,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-69.607,14	-147.000,00	-46.964,60	-100.035,40
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-174,13	-2.000,00	-898,38	-1.101,62
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-6.605,25			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-472.052,55	-450.000,00	-486.994,16	36.994,16
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.271,63	-22.000,00	-10.366,15	-11.633,85
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-604.329,70</b>	<b>-643.500,00</b>	<b>-568.076,29</b>	<b>-75.423,71</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	1.053.985,93 13.000,00	1.119.520,00	1.051.094,71	68.425,29
14	66	Abschreibungen	863.005,97	791.620,00	919.444,93	-127.824,93
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	139.389,00	140.000,00	141.872,50	-1.872,50
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.056.380,90</b>	<b>2.051.140,00</b>	<b>2.112.412,14</b>	<b>-61.272,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.452.051,20</b>	<b>1.407.640,00</b>	<b>1.544.335,85</b>	<b>-136.695,85</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-873,35		-668,03	668,03
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-873,35</b>		<b>-668,03</b>	<b>668,03</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-605.203,05</b>	<b>-643.500,00</b>	<b>-568.744,32</b>	<b>-74.755,68</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>2.056.380,90</b>	<b>2.051.140,00</b>	<b>2.112.412,14</b>	<b>-61.272,14</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>1.451.177,85</b>	<b>1.407.640,00</b>	<b>1.543.667,82</b>	<b>-136.027,82</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-94.784,89		-717,12	717,12
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	178,50		6.518,65	-6.518,65
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-94.606,39</b>		<b>5.801,53</b>	<b>-5.801,53</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.356.571,46</b>	<b>1.407.640,00</b>	<b>1.549.469,35</b>	<b>-141.829,35</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.453,05	-53.100,00	-28.723,97	-24.376,03
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-295.269,79	-300.000,00	-274.933,55	-25.066,45
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-9.996,66	-234.500,00	-9.996,66	-224.503,34
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.875,00	-7.400,00	-5.875,00	-1.525,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.361,33	-700,00	-2.404,03	1.704,03
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-338.955,83</b>	<b>-595.700,00</b>	<b>-321.933,21</b>	<b>-273.766,79</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	293.507,45	582.500,00	259.877,73	322.622,27
14	66	Abschreibungen	42.236,03	32.580,00	43.026,32	-10.446,32
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.739,38	7.200,00	14.444,03	-7.244,03
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>339.482,86</b>	<b>622.280,00</b>	<b>317.348,08</b>	<b>304.931,92</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>527,03</b>	<b>26.580,00</b>	<b>-4.585,13</b>	<b>31.165,13</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-338.955,83</b>	<b>-595.700,00</b>	<b>-321.933,21</b>	<b>-273.766,79</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>339.482,86</b>	<b>622.280,00</b>	<b>317.348,08</b>	<b>304.931,92</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>527,03</b>	<b>26.580,00</b>	<b>-4.585,13</b>	<b>31.165,13</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-2.671,72		-35,78	35,78
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			20.815,17	-20.815,17
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-2.671,72</b>		<b>20.779,39</b>	<b>-20.779,39</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-2.144,69</b>	<b>26.580,00</b>	<b>16.194,26</b>	<b>10.385,74</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22.425,00	-2.000,00	-6.825,00	4.825,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-22.425,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-6.825,00</b>	<b>4.825,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	25.044,96 11.499,61	11.720,00	10.744,94 6.825,00	975,06 -6.825,00
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>25.044,96</b>	<b>11.720,00</b>	<b>10.744,94</b>	<b>975,06</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.619,96</b>	<b>9.720,00</b>	<b>3.919,94</b>	<b>5.800,06</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-22.425,00</b>	<b>-2.000,00</b>	<b>-6.825,00</b>	<b>4.825,00</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>25.044,96</b>	<b>11.720,00</b>	<b>10.744,94</b>	<b>975,06</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>2.619,96</b>	<b>9.720,00</b>	<b>3.919,94</b>	<b>5.800,06</b>
27	59	Außerordentliche Erträge				
28	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>				
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>2.619,96</b>	<b>9.720,00</b>	<b>3.919,94</b>	<b>5.800,06</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-499.784,76	-468.390,00	-470.293,17	1.903,17
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.544,84	-21.000,00	-10.670,62	-10.329,38
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-115.140,05	-139.300,00	-87.182,93	-52.117,07
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-64.674,94	-65.000,00	-69.964,19	4.964,19
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-404.496,00	-400.000,00	-417.385,00	17.385,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-11.838,00		-33.725,92	33.725,92
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.217,00	-3.100,00	-4.038,30	938,30
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.111.695,59</b>	<b>-1.096.790,00</b>	<b>-1.093.260,13</b>	<b>-3.529,87</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	302.483,38	326.400,00	325.246,06	1.153,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.670,72	23.650,00	23.263,48	386,52
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	537.571,69	771.560,00	603.269,54	168.290,46
14	66	Abschreibungen	282.257,29	286.400,00	283.549,39	2.850,61
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	343.594,76	418.600,00	327.169,92	91.430,08
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.906,15	16.930,00	13.895,91	3.034,09
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.514.483,99</b>	<b>1.843.540,00</b>	<b>1.576.394,30</b>	<b>267.145,70</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>402.788,40</b>	<b>746.750,00</b>	<b>483.134,17</b>	<b>263.615,83</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-1.111.695,59</b>	<b>-1.096.790,00</b>	<b>-1.093.260,13</b>	<b>-3.529,87</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>1.514.483,99</b>	<b>1.843.540,00</b>	<b>1.576.394,30</b>	<b>267.145,70</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>402.788,40</b>	<b>746.750,00</b>	<b>483.134,17</b>	<b>263.615,83</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-6.193,00		-17.403,02	17.403,02
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	420,81		19.894,94	-19.894,94
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-5.772,19</b>		<b>2.491,92</b>	<b>-2.491,92</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>397.016,21</b>	<b>746.750,00</b>	<b>485.626,09</b>	<b>261.123,91</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

## Kostenstellenplan

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
			EUR	EUR	EUR	EUR
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-181.069,54	-172.100,00	-182.030,90	9.930,90
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-19,71	19,71
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-37.313.414,07	-31.953.210,00	-35.461.034,69	3.507.824,69
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.064.328,32	-970.000,00	-996.888,00	26.888,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-49.741,35	-43.100,00	-12.450,00	-30.650,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.572.550,69	-1.270.000,00	-3.134.593,87	1.864.593,87
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-40.181.103,97</b>	<b>-34.408.410,00</b>	<b>-39.787.017,17</b>	<b>5.378.607,17</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	38.026,75	32.500,00	28.132,23	4.367,77
14	66	Abschreibungen	378.969,96	51.000,00	144.102,67	-93.102,67
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	344.000,00	835.000,00	556.000,00	279.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.426.143,56	17.819.700,00	20.179.143,83	-2.359.443,83
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	320.600,00		712.006,14	-712.006,14
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>21.507.740,27</b>	<b>18.738.200,00</b>	<b>21.619.384,87</b>	<b>-2.881.184,87</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-18.673.363,70</b>	<b>-15.670.210,00</b>	<b>-18.167.632,30</b>	<b>2.497.422,30</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-789.317,75	-217.680,00	-310.818,80	93.138,80
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.223.162,73	1.280.260,00	1.173.320,93	106.939,07
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>433.844,98</b>	<b>1.062.580,00</b>	<b>862.502,13</b>	<b>200.077,87</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-40.970.421,72</b>	<b>-34.626.090,00</b>	<b>-40.097.835,97</b>	<b>5.471.745,97</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>22.730.903,00</b>	<b>20.018.460,00</b>	<b>22.792.705,80</b>	<b>-2.774.245,80</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-18.239.518,72</b>	<b>-14.607.630,00</b>	<b>-17.305.130,17</b>	<b>2.697.500,17</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-368,98		-3.465,97	3.465,97
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.063,93		37.100,79	-37.100,79
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>2.694,95</b>		<b>33.634,82</b>	<b>-33.634,82</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-18.236.823,77</b>	<b>-14.607.630,00</b>	<b>-17.271.495,35</b>	<b>2.663.865,35</b>

Nachrichtlich:

- A Summe der Jahresfehlbeträge  
 B vorgetragene Jahresfehlbeträge  
 C Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	7.689,78			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	31.372,38		759.940,00	-759.940,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen			150.000,00	-150.000,00
	<b>Summe</b>	<b>39.062,16</b>	<b>0,00</b>	<b>909.940,00</b>	<b>-909.940,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.438,00	-180.000,00		-180.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-357.468,17	-585.700,00	-410.377,54	-175.322,46
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-60.111,76	-497.130,00	-152.924,23	-344.205,77
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-18.593,69	-19.770,00	-19.765,10	-4,90
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-443.611,62</b>	<b>-1.282.600,00</b>	<b>-583.066,87</b>	<b>-699.533,13</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-404.549,46</b>	<b>-1.282.600,00</b>	<b>326.873,13</b>	<b>-1.609.473,13</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		150.000,00	36.500,00	113.500,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	6.500,00			
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>6.500,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>36.500,00</b>	<b>113.500,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-4.350,00		-4.350,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-187.217,14	-108.500,00	-39.519,98	-68.980,02
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.696,41	-819.453,00	-44.325,98	-775.127,02
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-191.913,55</b>	<b>-932.303,00</b>	<b>-83.845,96</b>	<b>-848.457,04</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-185.413,55</b>	<b>-782.303,00</b>	<b>-47.345,96</b>	<b>-734.957,04</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.441,82		1.490,72	-1.490,72
20					
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>11.441,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490,72</b>	<b>-1.490,72</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-13.498,00	-747,99	-12.750,01
26					
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.498,00</b>	<b>-747,99</b>	<b>-12.750,01</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>11.441,82</b>	<b>-13.498,00</b>	<b>742,73</b>	<b>-14.240,73</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

05 Soziale Leistungen / Soziale Hilfen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.500,00			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.309,60			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.640,00	-2.225,00	-5.184,87	2.959,87
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-2.449,60</b>	<b>-2.225,00</b>	<b>-5.184,87</b>	<b>2.959,87</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-2.449,60</b>	<b>-2.225,00</b>	<b>-5.184,87</b>	<b>2.959,87</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			1.800,00	-1.800,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-1.800,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.063,66		-33.160,31	33.160,31
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-12.892,17	-373.700,00	-523.394,92	149.694,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-650.426,13	-567.322,00	-278.713,63	-288.608,37
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-677.381,96</b>	<b>-941.022,00</b>	<b>-835.268,86</b>	<b>-105.753,14</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)</b>	<b>-677.381,96</b>	<b>-941.022,00</b>	<b>-833.468,86</b>	<b>-107.553,14</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			1.100,00	-1.100,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>-1.100,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-23.167,74		-2.174,85	2.174,85
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-25.000,00	-12.399,20	-12.600,80
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-23.167,74</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-14.574,05</b>	<b>-10.425,95</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>-23.167,74</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-13.474,05</b>	<b>-11.525,95</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV		50.000,00		50.000,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-50.000,00		-50.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-7.470,00	-7.140,00	-330,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-25.000,00		-25.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.470,00</b>	<b>-7.140,00</b>	<b>-75.330,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.470,00</b>	<b>-7.140,00</b>	<b>-25.330,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.000,00		-1.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	534.996,97	695.000,00	269.608,73	425.391,27
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	57.599,88		76.260,03	-76.260,03
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>592.596,85</b>	<b>695.000,00</b>	<b>345.868,76</b>	<b>349.131,24</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-92.936,53	92.936,53
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-870.096,96	-1.617.300,00	-871.781,08	-745.518,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-78.342,81	-45.650,00	-124.306,51	78.656,51
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-948.439,77</b>	<b>-1.662.950,00</b>	<b>-1.089.024,12</b>	<b>-573.925,88</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-355.842,92</b>	<b>-967.950,00</b>	<b>-743.155,36</b>	<b>-224.794,64</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			110,00	-110,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,00</b>	<b>-110,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.606,03			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-29.750,00	-228.433,00	-49.638,35	-178.794,65
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		1.470,00	-6.153,48	7.623,48
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-52.356,03</b>	<b>-226.963,00</b>	<b>-55.791,83</b>	<b>-171.171,17</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-52.356,03</b>	<b>-226.963,00</b>	<b>-55.681,83</b>	<b>-171.281,17</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

14 Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-10.000,00		-10.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.000,00</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des	Fortgeschriebener	Ergebnis des	Vergleich
		Vorjahres 2017	Ansatz des HHJ 2018	HHJ 2018	fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			4.753,60	-4.753,60
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			5,50	-5,50
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.759,10</b>	<b>-4.759,10</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-667,00	-5.420,00	4.753,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-36.871,73	-784.900,00	-165.278,92	-619.621,08
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-11.778,29	-33.502,00	-5.708,69	-27.793,31
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>-48.650,02</b>	<b>-819.069,00</b>	<b>-176.407,61</b>	<b>-642.661,39</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-48.650,02</b>	<b>-819.069,00</b>	<b>-171.648,51</b>	<b>-647.420,49</b>

## Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	34.829,27	33.130,00	36.542,19	-3.412,19
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	249.054,39	276.880,00	342.340,29	-65.460,29
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.579.234,50	1.568.040,00	1.484.450,00	83.590,00
	<b>Summe</b>	<b>1.863.118,16</b>	<b>1.878.050,00</b>	<b>1.863.332,48</b>	<b>14.717,52</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.863.964,09	-1.568.040,00	-1.546.768,60	-21.271,40
	<b>Summe</b>	<b>-1.863.964,09</b>	<b>-1.568.040,00</b>	<b>-1.546.768,60</b>	<b>-21.271,40</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-845,93</b>	<b>310.010,00</b>	<b>316.563,88</b>	<b>-6.553,88</b>

## Finanzrechnung nach Kostenstellen

## Muster 19

Produktgruppe

Gesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2018	Ergebnis des HHJ 2018	Vergleich fortgeschr. Ansatz zu Ergebnis HHJ 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	588.957,84	878.130,00	350.695,24	527.434,76
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	37.872,38	50.000,00	761.155,50	-711.155,50
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	306.654,27	276.880,00	418.600,32	-141.720,32
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.579.234,50	1.568.040,00	1.634.450,00	-66.410,00
	<b>Summe</b>	<b>2.512.718,99</b>	<b>2.773.050,00</b>	<b>3.164.901,06</b>	<b>-391.851,06</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-41.607,69	-245.017,00	-131.516,84	-113.500,16
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.520.773,51	-3.698.533,00	-2.062.165,64	-1.636.367,36
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-806.995,40	-2.010.780,00	-637.604,58	-1.373.175,42
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-18.593,69	-44.770,00	-19.765,10	-25.004,90
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.863.964,09	-1.568.040,00	-1.546.768,60	-21.271,40
	<b>Summe</b>	<b>-4.251.934,38</b>	<b>-7.567.140,00</b>	<b>-4.397.820,76</b>	<b>-3.169.319,24</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>	<b>-1.739.215,39</b>	<b>-4.794.090,00</b>	<b>-1.232.919,70</b>	<b>-3.561.170,30</b>