



## **Bericht**

über die

**Prüfung des Jahresabschlusses 2017  
der Gemeinde Glashütten**



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Allgemeine Vorbemerkungen .....</b>	<b>10</b>
1.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang.....	10
1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung .....	11
<b>2. Vorgegangene Prüfungen (2009-2016).....</b>	<b>11</b>
2.1 Jahresabschlüsse 2009-2015.....	11
2.2 Jahresabschluss 2016.....	12
<b>3. Grundsätzliche Feststellungen.....</b>	<b>13</b>
3.1 Systemprüfung .....	13
3.1.1 Anordnungswesen .....	14
3.1.2 Buchführung.....	14
3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs .....	14
3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse.....	15
<b>4. Grundlagen der Haushaltswirtschaft .....</b>	<b>15</b>
<b>5. Ausführung des Haushaltsplans .....</b>	<b>17</b>
5.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung.....	17
5.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen.....	19
5.2.1 Gesamtergebnisse der Teilhaushalte .....	19
5.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte .....	19
5.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte .....	21
5.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung .....	24
5.4 Kassenkredite.....	25
<b>6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 .....</b>	<b>25</b>
6.1 Gesamtergebnisrechnung .....	25
6.1.1 Ordentliche Erträge .....	27
6.1.2 Ordentliche Aufwendungen .....	28
6.1.3 Finanzergebnis .....	28
6.1.4 Außerordentliches Ergebnis .....	29
6.1.5 Jahresergebnis .....	29
6.2 Teilergebnisrechnungen .....	29
6.3 Gesamtfinanzrechnung .....	30
6.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	32
6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	33
6.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	33
6.3.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	34
6.3.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	35

6.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit .....	35
6.3.7	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres .....	36
6.4	Teilfinanzrechnung .....	36
6.5	Vermögensrechnung .....	37
6.5.1	Aktiva .....	37
6.5.1.1	Anlagevermögen .....	38
6.5.1.2	Finanzanlagen .....	41
6.5.1.3	Umlaufvermögen .....	42
6.5.1.4	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	42
6.5.1.5	Flüssige Mittel .....	43
6.5.1.6	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten .....	43
6.5.2	Passiva .....	43
6.5.2.1	Eigenkapital und Sonderposten .....	45
6.5.2.2	Sonderposten .....	45
6.5.2.3	Rückstellungen .....	47
6.5.2.4	Verbindlichkeiten .....	47
6.5.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	47
6.6	Rechenschaftsbericht .....	48
6.7	Anlagen zum Jahresabschluss .....	49
6.7.1	Anhang .....	49
6.7.2	Anlagenübersicht .....	50
6.7.3	Verbindlichkeitenübersicht .....	51
6.7.4	Forderungsübersicht .....	52
6.7.5	Rückstellungsübersicht .....	52
6.7.6	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen .....	52
6.8	Haushaltssicherungskonzept .....	53
6.8.1	Erfüllung der inhaltlichen Vorgaben nach GemHVO .....	53
6.8.2	Erfüllung der Vorgaben nach der Leitlinie des HMdIS .....	53
6.8.3	Zusammenfassung .....	54
<b>7.</b>	<b>Fachprüfung Tageseinrichtungen für Kinder .....</b>	<b>55</b>
7.1	Betreuungskapazität .....	57
7.1.1	Kindertagesstätte Marienruhe .....	57
7.1.2	Kindertagesstätte St. Christophorus .....	57
7.1.3	Kindertagesstätte Oberems .....	58
7.1.4	Waldkindergarten .....	58
7.1.5	Gesamtkapazität .....	59

---

7.2	Anmeldeverfahren .....	59
7.3	Organisation, Aufgaben, Datenverarbeitung in der Verwaltung: .....	59
7.4	Abrechnung/ Überwachung der Zahlungseingänge: .....	59
7.5	Zahl der betreuten Kinder / Ressourcenbedarf .....	60
7.6	Kapazitätsauslastung .....	62
7.7	Betreuungsmodule / Elternbeiträge .....	64
7.8	Zuschussbedarf .....	65
7.9	Vertragliche Grundlagen.....	66
7.9.1	Evangelische Kirchengemeinde Oberrod .....	66
7.9.2	Katholische Kirchengemeinden .....	66
7.9.3	Verein Waldkindergarten „Die Dreckspatzen“ e.V. ....	67
7.10	Abrechnung des kommunalen Zuschusses .....	67
7.10.1	Evangelische Kirchengemeinde Oberrod .....	67
7.10.2	Katholische Kirchengemeinden .....	68
7.10.3	Verein Waldkindergarten.....	68
7.11	Zusammenfassende Bewertung .....	69
<b>8.</b>	<b>Ergebnis der Jahresabschlussprüfung .....</b>	<b>71</b>
8.1	Haushaltsausgleich .....	71
8.2	Zusammenfassung .....	71
8.3	Wesentliche Ergebnisse .....	72
<b>9.</b>	<b>Kommunaler Bestätigungsvermerk .....</b>	<b>73</b>
<b>10.</b>	<b>Anlagen .....</b>	<b>74</b>
10.1	Kennzahlen .....	74
10.1.1	Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf.....	74
10.1.2	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 .....	76
10.2	Vollständigkeitserklärung.....	77
10.3	Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Glashütten .....	82

## Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1 .....	17
Tabelle 2:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2 .....	18
Tabelle 3:	Teilhaushalte .....	19
Tabelle 4:	Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte .....	21
Tabelle 5:	Ergebnis der Teilhaushalte .....	22
Tabelle 6:	Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte .....	23
Tabelle 7:	Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte .....	24
Tabelle 8:	Vergleich Gesamtfinauzhaushalt - Gesamtfinauzrechnung .....	24
Tabelle 9:	Gesamtergebnisrechnung .....	26
Tabelle 10:	Finanzrechnung (direkte Methode) .....	32
Tabelle 11:	Zahlungsmittelherkunft und -verwendung .....	36
Tabelle 12:	Aktiva .....	37
Tabelle 13:	Passiva .....	44
Tabelle 14:	Sonderposten für den Gebührenaussgleich .....	46
Tabelle 15:	Rückstellungen .....	47
Tabelle 16:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht .....	48
Tabelle 17:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang .....	50
Tabelle 18:	Anlagenspiegel (Auszug) .....	50
Tabelle 19:	Verbindlichkeitenübersicht .....	51
Tabelle 20:	Forderungsübersicht .....	52
Tabelle 21:	Rückstellungsübersicht .....	52
Tabelle 22:	Übertragene Haushaltsermächtigungen 2017 .....	52
Tabelle 23:	HSK / Inhaltliche Anforderungen .....	53
Tabelle 24:	HSK / Aufwendungen .....	53
Tabelle 25:	HSK / Personalaufwendungen im Zeitverlauf .....	53
Tabelle 26:	Beispiel Kapazitätsgrenzen einer Kita .....	56
Tabelle 27:	Betreuungskapazität Kita Marienruhe .....	57
Tabelle 28:	Betreuungskapazität Kita St. Christophorus .....	57
Tabelle 29:	Betreuungskapazität Kita Oberems .....	58
Tabelle 30:	Betreuungskapazität Waldkindergarten .....	58
Tabelle 31:	Betreuungskapazität alle Kita .....	59

Tabelle 32:	Beispiel Fachkraft-Mindestbedarf.....	60
Tabelle 33:	Fachkraft-Mindestbedarf im Jahr 2017 .....	61
Tabelle 34:	Gewichtete Kinderzahl im Jahr 2017 .....	62
Tabelle 35:	Auslastung Kita im Jahr 2017 .....	62
Tabelle 36:	Betreuungsmodule bis 28.02.2017 .....	64
Tabelle 37:	Betreuungsmodule ab 01.03.2017 .....	64
Tabelle 38:	Zuschussbedarf Kindertagesstätten in freier Trägerschaft .....	65
Tabelle 39:	Ergebnisentwicklung.....	71
Tabelle 40:	Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I.....	74
Tabelle 41:	Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II.....	75
Tabelle 42:	Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III.....	75
Tabelle 43:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014.....	76

## **Abbildungsverzeichnis**

Abbildung 1:	Ordentliche Erträge 2017 .....	27
Abbildung 2:	Ordentliche Aufwendungen 2017 .....	28
Abbildung 3:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2017 .....	32
Abbildung 4:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2017 .....	33
Abbildung 5:	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2017 .....	34
Abbildung 6:	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2017 .....	35
Abbildung 7:	Verteilung Aktiva .....	38
Abbildung 8:	Verteilung Passiva .....	44

## Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Prüfungsbeanstandung 1: Fehlendes Controlling / Verstoß gegen § 11 GemKVO .....	69
Prüfungshinweis 1: Fehlerhafte Verbuchung von Anlageabgängen .....	38
Prüfungshinweis 2: Fehlerhafte Korrekturbuchung einer Prüfungsfeststellung bei den Grundstücken .....	39
Prüfungshinweis 3: Buchung investiver Maßnahmen als Aufwand.....	39
Prüfungshinweis 4: Fehlerhafte Korrekturbuchung einer Prüfungsfeststellung bei den Straßen .....	40
Prüfungshinweis 5: Vorzeitige Aktivierung einer unfertigen Anlage.....	40
Prüfungshinweis 6: Uneinheitliche Behandlung von GWG.....	40
Prüfungshinweis 7: Wertpapiere – Verstoß gegen das Realisationsprinzip .....	42
Prüfungshinweis 8: Sonderposten - Abweichung zwischen Vermögensrechnung und Anlagenbuchhaltung .....	45
Prüfungshinweis 9: Negativer Ausweis von Verbindlichkeiten.....	47
Prüfungshinweis 10: Vom Vertrag abweichende Zahlungstermine.....	68
Prüfungsempfehlung 1: Neubewertung KVR-Anteile.....	42

## Abkürzungsverzeichnis

AO	Abgabenordnung
EigBGes	Eigenbetriebsgesetz
EStG	Einkommensteuergesetz
FAG	Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)
GemKVO	Verordnung über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung - GemKVO)
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
HGB	Handelsgesetzbuch
HBKG	Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch
HMdIS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HMSI	Hessisches Ministerium für Soziales und Integration
HSK	Haushaltssicherungskonzept
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
LOB	Leistungsorientierte Bezahlung
NKRS	Neues Kommunales Rechnungswesenssystem
RPA-HTK	Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises
UStG	Umsatzsteuergesetz
VDO	Verwaltungs- und Dienstordnung
VgV	Vergabeverordnung

### Hinweis:

Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen von (+/-) einer Einheit (T€, % usw.) auftreten.

## 1. Allgemeine Vorbemerkungen

### 1.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang

Die Gemeinde Glashütten hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darstellt. Der Jahresabschluss besteht aus der Vermögensrechnung (Bilanz), der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung und ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Er ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und ihm sind als Anlagen beizufügen ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses erläutert sind, Übersichten über das Anlagevermögen, die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (§ 112 Hessische Gemeindeordnung (HGO)).

Das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises (RPA-HTK) ist für die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Glashütten örtlich und sachlich zuständig. Die Rechtsstellung, der Umfang der Prüfung und die Verpflichtung, die Prüfungsergebnisse in einem Bericht zusammenzufassen, ergeben sich aus den §§ 128, 130 und 131 HGO.

Nach § 128 HGO ist zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
- der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt darstellt,
- der Rechenschaftsbericht eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt vermittelt.

Nach § 131 Abs. 1 Nr. 5 HGO ist im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses auch zu prüfen, ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde.

Das RPA-HTK hat die Jahresabschlüsse der Gemeinde Glashütten 2009 bis 2015 geprüft und die letzten Berichte am 06.05.2020 der Gemeinde zugeleitet.

Die Gemeinde Glashütten hat die Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 aufgestellt und dem RPA-HTK (seit April 2019) zur Prüfung vorgelegt. Angesichts des - dem so genannten „Aufstellungsstau“ folgenden - „Prüfungsstaus“ hat sich das RPA-HTK in Abstimmung mit der Verwaltungsspitze der Gemeinde Glashütten und in Übereinstimmung mit den Vorschlägen des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport<sup>1</sup> dazu entschieden - nach der bereits erfolgreichen Prüfung

---

<sup>1</sup> Erlasse „Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen ...“ vom 30.07.2014 und 29.06.2016: „... kann das Rechnungsprüfungsamt bei der gleichzeitigen Prüfung mehrerer Jahresabschlüsse einer Gemeinde bei den Einzelabschlüssen jeweils andere Prüfungsschwerpunkte festlegen. Auch durch die Absenkung der Stichprobenquote kann eine Beschleunigung der Prüfung erreicht werden.“

der Jahresabschlüsse 2012 bis 2015 in einem Arbeitspaket - die Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 ebenfalls in einem Arbeitspaket mit unterschiedlichen Prüfungsschwerpunkten zu prüfen.

Am 31.01.2019 hat die Gemeindevertretung den Grundsatzbeschluss über die Interkommunale Zusammenarbeit im Bereich der Kämmerei ab 01.01.2019 und der Kasse ab 01.01.2020 gefasst. Im Rahmen dieser öffentlich-rechtlichen Vereinbarung hat die Stadt Usingen die Durchführung von Aufgaben im Bereich der Kämmerei und der Gemeindekasse der Gemeinde Glashütten übernommen.

## **1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung**

Im Prüfungszeitraum wurde die Verwaltung von Bürgermeisterin Brigitte Bannenbergs geführt. Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Prüferinnen und Prüfer des Fachbereichs Revision, die Prüfungsleitung lag bei Yvonne Wehrheim. Die von Bürgermeisterin Brigitte Bannenbergs unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 23.04.2019 abgegeben. Sie ist eine umfassende Versicherung der Vollständigkeit der erteilten Auskünfte und Nachweise und spiegelt die kommunale Verantwortlichkeit für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und Rechenschaftsbericht wider. Die Vollständigkeitserklärung ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

## **2. Vorangegangene Prüfungen (2009-2016)**

### **2.1 Jahresabschlüsse 2009-2015**

Über die Beschlussfassung und die Veröffentlichung der Prüfungen der Jahresabschlüsse 2009 bis 2011 wurde bereits in den Vorjahresberichten berichtet.

Die Berichte über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2012-2015 der Gemeinde Glashütten vom 06.05.2020 hat die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 25.06.2020 beraten und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.

Die Bekanntgabe und Veröffentlichung nach § 114 Abs. 2 HGO ist bestimmungsgemäß durch Veröffentlichung im Amtsblatt der Gemeinde Glashütten am 11.07.2020 und öffentlicher Auslegung vom 13.07.2020 bis 22.07.2020 vorgenommen worden.

Die Gründe für die folgenden, im Bericht über die Prüfungen der Jahresabschlüsse 2009 bis 2015 der Gemeinde Glashütten ausgesprochenen Beanstandungen und Hinweise bestanden nach dem Ergebnis der Prüfung der Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 der Gemeinde Glashütten fort:

#### **2009**

- Aufbereitung der Buchungsbelege
  - Aufbereitung der Einzahlungsbuchungen
- Stellungnahme der Verwaltung: Spätestens mit Übernahme der Kassengeschäfte durch die IKZ Usingen werden ausschließlich Buchungen mit ordentlichen Belegen ausgeführt.

**2011**

- Differenzierung von Investitionen und Erhaltungsaufwendungen bei Friedhofswegen.  
Stellungnahme der Verwaltung: Die Bewertungsrichtlinie von Usingen/Neu-Anspach wurde übernommen.

**2012**

- Geringwertige Vermögensgegenstände.  
Stellungnahme der Verwaltung: ab 2019 gilt für die Gemeinde Glashütten das Verfahren nach § 41 Abs. 5 S. 2 GemHVO (>150,00 € netto < 1.000,00 € netto als GWG-Sammel-posten)

**2.2 Jahresabschluss 2016**

Die Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 wurden in einem Arbeitspaket geprüft.

Den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 der Gemeinde Glashütten vom 11.07.2020 hat die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 02.10.2020 beraten und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.

Die Bekanntgabe und Veröffentlichung nach § 114 Abs. 2 HGO ist bestimmungsgemäß durch Veröffentlichung im Amtsblatt der Gemeinde Glashütten am 31.10.2020 und öffentlicher Auslegung vom 02.11.2020 bis 10.11.2020 vorgenommen worden.

Die Liste der Prüfungsfeststellungen wird mit jedem Bericht um die im Vorjahr getroffenen neuen Feststellungen fortgeschrieben. Auf diese Weise ergibt sich am Ende des Prüfpaketes eine Gesamtübersicht.

**2016**

- Differenz in der Finanzrechnung  
Stellungnahme der Verwaltung: Durch systemseitige Einschränkungen und Sperren von abgeschlossenen Jahren wird dies für die Zukunft ausgeschlossen.
- Fehlerhafte Ausbuchung eines Grundstücks  
Stellungnahme der Verwaltung: Die Einbuchung erfolgt zum nächst offenen Jahresabschluss 2020.
- Unvollständige Aktivierung  
Stellungnahme der Verwaltung: Die Einbuchung erfolgt zum nächst offenen Jahresabschluss 2020.
- Abweichung von den bisher angewandten Bewertungsmethoden  
Stellungnahme der Verwaltung: Zukünftig wird die Aufteilung von der Anlagenbuchhaltung beachtet.

### 3. Grundsätzliche Feststellungen

#### 3.1 Systemprüfung

Es wurde geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen kommunalverfassungsrechtlichen und haushaltsrechtlichen Vorschriften und den Beschlussfassungen der Organe geführt worden sind. Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 92 Abs. 3 HGO ist das Rechnungswesen nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung zu führen.

Nach den Ergebnissen dieser Prüfungen wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung weitestgehend beachtet<sup>2</sup>:

- Der Jahresabschluss wurde nach den gültigen Regeln erstellt; die Ansätze und Werte wurden in nachprüfbarer, objektiver Form aus ordnungsgemäßen Belegen und Büchern hergeleitet. Die einzelnen Positionen entsprechen den Tatsachen und die Werte wurden zutreffend ermittelt (Grundsatz der Richtigkeit und Willkürfreiheit).
- Der Jahresabschluss ist übersichtlich, klar und für sachverständige Dritte, die mit Buchführung und Jahresabschluss vertraut sind, verständlich (Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit).
- Alle Vermögensgegenstände - mit Ausnahme der so genannten Sachgesamtheiten - und Schulden wurden unabhängig voneinander bewertet (Grundsatz der Einzelbewertung).
- Sämtliche buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle sind im Jahresabschluss erfasst. Auch Risiken, die bis zum Bilanzstichtag noch keinen Niederschlag in der Buchführung gefunden haben, wurden berücksichtigt (Grundsatz der Vollständigkeit).
- Soweit für eine Gebietskörperschaft zutreffend, wurden Gewinne / Wertsteigerungen nur soweit berücksichtigt, wie sie am Bilanzstichtag realisiert waren (Realisationsprinzip) und Verluste / Wertminderungen bereits dann gewürdigt, wenn sie mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit drohten (Imparitätsprinzip).
- Alle sachlich der Leistung der Gemeinde Glashütten zurechenbaren Erträge und Aufwendungen wurden grundsätzlich unabhängig vom Tag der Zahlung der Periode der Leistungserbringung zugeordnet (Grundsatz der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung, Periodisierungsprinzip).
- Die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden - von den in diesem Bericht und im Jahresabschluss erwähnten und erläuterten Abweichungen - auf gleiche Weise wie in den Vorjahren ermittelt, abgegrenzt und zusammengestellt. Es wurden die gleichen Gliederungsbegriffe und -schemata verwendet (Grundsatz der Kontinuität).
- Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden zum Abschlussstichtag einzeln bewertet, Umsatzerlöse, Aufwendungen und Erträge auf den Bilanzstichtag abgegrenzt (Stichtagsprinzip).

---

<sup>2</sup> Die festgestellten Abweichungen sind in den jeweiligen Kapiteln dieses Berichts beschrieben

Das Rechnungswesen entspricht den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung. Es kann relevante Informationen zeitnah liefern.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt werden. Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen beruhte.

### **3.1.1 Anordnungswesen**

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet. Die Bücher und Belege der Gemeinde Glashütten wurden im Rahmen von Belegprüfungen gemäß § 131 Absatz 1 Ziffern 2 und 3 HGO sowie § 128 Absatz 1 Ziffer 2 HGO zur Vorbereitung der Jahresabschlussprüfung stichprobenweise geprüft.

Eine unvermutete Kassenprüfung erfolgte am 14.03.2017.

### **3.1.2 Buchführung**

Die Buchführung erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems newsystem kommunal (nsk) der ekom21. Der Jahresabschluss wurde ebenfalls mit diesem System erstellt.

nsk ist ein „Geprüftes Fachprogramm“ nach TÜVIT / OKKSA e.V. Die Programmprüfung anhand der OKKSA-Kataloge umfasst auch die Beachtung der GOB / GOBS. Ein „Geprüftes Fachprogramm“ erfüllt daher grundsätzlich die Anforderungen nach diesen Grundsätzen. Eine Verifizierung für die Vor-Ort-Nutzung (Prüfung nach § 131 Absatz 1 Nr. 4 HGO a.F.) erfolgte nicht und ist nach der HGO-Novellierung im Mai 2020 auch nicht mehr vorgeschrieben.

Die Gemeinde Glashütten nutzt für Buchung und Zahlungsabwicklung seit Anfang 2016 den elektronischen Rechnungseingangsworkflow rw21 (2Charta® FlowManager V1.3.5).

## **3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs**

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04.2018. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde am 23.04.2018 - und damit fristgerecht - aufgestellt.

Die Prüfung ergab, dass die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung ordnungsgemäß aus den Büchern der Gemeinde entwickelt worden sind.

Die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sowie der Stetigkeitsgrundsatz wurden überwiegend beachtet.

Zur Ordnungsmäßigkeit des Rechenschaftsberichts und des Anhangs vgl. Kapitel 6.6, Rechenschaftsbericht, S. 48.

### 3.3 Wirtschaftliche Verhältnisse

Gemäß § 92 Abs. 2 HGO ist die Haushaltswirtschaft sparsam und wirtschaftlich zu führen. Die Beachtung dieses Haushaltsgrundsatzes ist auch im Hinblick auf die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung prüfungsrelevant.

Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit meint, dass die Verwaltung Ausgaben nur insoweit leistet, dass die gesetzlichen und die (von der Gemeindevertretung beschlossenen) freiwilligen Aufgaben mit einem möglichst geringen Mitteleinsatz erfüllt werden. Der möglichst geringe Mitteleinsatz soll u.a. durch Vergabe von Aufträgen im Wettbewerb erreicht werden.

Entsprechend den in der auf Stichproben basierenden Prüfung des Jahresabschluss 2017 getroffenen Feststellungen kann - bei bestehendem Optimierungspotenzial in den jeweils beschriebenen Kapiteln - davon ausgegangen werden, dass der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit in 2017 beachtet worden ist.

## 4. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 09.12.2016 hat die Gemeindevertretung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2017 beschlossen.

Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 4 HGO zum 30.11.2016 wurde nicht eingehalten.

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 11.062.929,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 11.013.348,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

mit einem Überschuss von 49.581,00 € geplant. Die geplante (ordentliche) Ertragskraft der Gemeinde reichte somit aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren.

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag/Saldo

- der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 369.131,00 €,
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 106.197,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.655.180,00 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.548.983,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 135.000,00 €

mit einem Finanzmittelfehlbedarf in Höhe von 234.131,00 € geplant.

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wurde auf 1.548.983,20 € festgesetzt. Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 400.000,00 € vorgesehen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf 1.000.000,00 € beschlossen.

Mit Veranschlagung von

- Krediten für Investitionen
- Verpflichtungsermächtigungen
- Kassenkrediten

war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 29.03.2017 von der Kommunalaufsichtsbehörde erteilt.

Die Kommunalaufsichtsbehörde hat die erforderliche Genehmigung nur mit Auflagen erteilt:

- Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes.  
Ausgaben im Ergebnishaushalt nur, sofern und soweit die Gemeinde dazu rechtlich verpflichtet ist. (Nutzung von Ermessensspielräumen auch bei Pflichtleistungen).
- Einhaltung der jeweiligen Ansätze für die Personal- und Versorgungsaufwendungen im Haushaltsvollzug 2017. Verzicht auf Ausweitung des Stellenplans und Weiterverfolgung der Personalbewirtschaftung nach Haushaltskonsolidierungskonzept (Interkommunale Zusammenarbeit).
- Hinwirkung auf eine höhere Kostendeckungsquote in den Bereichen Schwimmbad, Dorfgemeinschaftshäuser und Sporthallen.
- Überprüfung aller Ausgaben und Erschließung weiterer Einnahmequellen und ggfs. eine weitere Erhöhung der Grundsteuer B.
- Einzelgenehmigung der Kredite für Investitionen und keine Nettoneuverschuldung.
- Einzelgenehmigung der Verpflichtungsermächtigungen.
- Aufstellung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016 bis spätestens 31.12.2017.
- Halbjährliche Vorlage der Berichte über den Stand des Haushaltsvollzugs an die Gemeindevertretung bei der Aufsichtsbehörde.
- Bericht über den Vollzug der Auflagen an die Kommunalaufsicht bis zum 30.09.2017.

Über die erfolgte Einhaltung bzw. Nichteinhaltung der Auflagen berichtet die Verwaltung auf S. 99 des Jahresabschlusses 2017. Die dort gemachten Angaben wurden durch das RPA nicht überprüft.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 5 HGO erst nach der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht und vom 24.04.2017 bis 02.05.2017 öffentlich ausgelegt.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 94 Abs.3 S.1 HGO am 01.01.2017 rückwirkend in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2017 bis zum letzten Tag der öffentlichen Bekanntmachung am 02.05.2017 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

## 5. Ausführung des Haushaltsplans

### 5.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung

	Ansatz 2017	Ergebnis des Jahresabschlusses 2017
Summe der ordentlichen Erträge	11.036.876,00 €	10.986.547,07 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.876.314,00 €	10.679.302,74 €
Verwaltungsergebnis	160.562,00 €	307.244,33 €
Finanzerträge	26.052,00 €	41.409,36 €
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	137.033,00 €	108.550,07 €
Finanzergebnis	-110.981,00 €	-67.140,71 €
Ordentliches Ergebnis	49.581,00 €	240.103,62 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	1.022.806,35 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	1.019.217,13 €
Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	3.589,22 €
Jahresergebnis	49.581,00 €	243.692,84 €

**Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1**

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um rund 195.000 €.

Dazu trugen ein um rund 147.000 € verbessertes Verwaltungsergebnis, ein um rund 44.000 € verbessertes Finanzergebnis und ein um rund 4.000 € verbessertes außerordentliches Ergebnis bei. Das – für die Bestimmung des Haushaltsausgleich maßgebliche- ordentliche Ergebnis verbesserte sich um rund 191.000 €.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Einzelpositionen der Gesamtergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung und zum Vorjahr:

Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.3 /J. Sp.2)	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger 2017 zu 2016 (Sp.3 /J. Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	333.659,00 €	273.408,63 €	-60.250,37 €	386.016,34 €	-112.607,71 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.895.185,00 €	2.068.729,75 €	173.544,75 €	2.211.596,46 €	-142.866,71 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	123.010,00 €	66.708,62 €	-56.301,38 €	111.673,59 €	-44.964,97 €
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.483.525,00 €	7.503.482,16 €	19.957,16 €	7.147.718,61 €	355.763,55 €
6. Erträge aus Transferleistungen	460.000,00 €	510.514,98 €	50.514,98 €	469.190,78 €	41.324,20 €
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	135.903,00 €	12.555,00 €	-123.348,00 €	197.154,40 €	-184.599,40 €
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	346.044,00 €	298.223,84 €	-47.820,16 €	228.393,60 €	69.830,24 €
9. Sonstige ordentliche Erträge	259.550,00 €	252.924,09 €	-6.625,91 €	258.160,97 €	-5.236,88 €
<b>10. Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.036.876,00 €</b>	<b>10.986.547,07 €</b>	<b>-50.328,93 €</b>	<b>11.009.904,75 €</b>	<b>-23.357,68 €</b>
11. Personalaufwendungen	1.836.320,00 €	1.782.016,18 €	-54.303,82 €	1.705.916,00 €	76.100,18 €
12. Versorgungsaufwendungen	283.950,00 €	378.593,30 €	94.643,30 €	288.929,96 €	89.663,34 €

Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.3 ./ Sp.2)	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger 2017 zu 2016 (Sp.3 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.374.810,00 €	2.139.588,18 €	-235.221,82 €	2.243.527,20 €	-103.939,02 €
14. Abschreibungen	687.526,00 €	767.663,38 €	80.137,38 €	727.101,78 €	40.561,60 €
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.654.411,00 €	1.512.847,37 €	-141.563,63 €	1.499.716,54 €	13.130,83 €
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Um-lageverpflichtungen	3.972.797,00 €	4.012.323,28 €	39.526,28 €	4.093.537,26 €	-81.213,98 €
17. Transferaufwendungen	60.000,00 €	81.350,60 €	21.350,60 €	84.907,68 €	-3.557,08 €
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.500,00 €	4.920,45 €	-1.579,55 €	7.986,02 €	-3.065,57 €
<b>19. Summe der ordentlichen Aufwen-dungen</b>	<b>10.876.314,00 €</b>	<b>10.679.302,74 €</b>	<b>-197.011,26 €</b>	<b>10.651.622,44 €</b>	<b>27.680,30 €</b>
<b>20. Verwaltungsergebnis</b>	<b>160.562,00 €</b>	<b>307.244,33 €</b>	<b>146.682,33 €</b>	<b>358.282,31 €</b>	<b>-51.037,98 €</b>
21. Finanzerträge	26.052,00 €	41.409,36 €	15.357,36 €	26.800,09 €	14.609,27 €
22. Zinsen und andere Finanzaufwen-dungen	137.033,00 €	108.550,07 €	-28.482,93 €	110.744,69 €	-2.194,62 €
<b>23. Finanzergebnis</b>	<b>-110.981,00 €</b>	<b>-67.140,71 €</b>	<b>43.840,29 €</b>	<b>-83.944,60 €</b>	<b>16.803,89 €</b>
<b>24. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>49.581,00 €</b>	<b>240.103,62 €</b>	<b>190.522,62 €</b>	<b>274.337,71 €</b>	<b>-34.234,09 €</b>
25. Außerordentliche Erträge	0,00 €	1.022.806,35 €	1.022.806,35 €	15.683,58 €	1.007.122,77 €
26. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	1.019.217,13 €	1.019.217,13 €	165.919,45 €	853.297,68 €
<b>27. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3.589,22 €</b>	<b>3.589,22 €</b>	<b>-150.235,87 €</b>	<b>153.825,09 €</b>
<b>28. Jahresergebnis</b>	<b>49.581,00 €</b>	<b>243.692,84 €</b>	<b>194.111,84 €</b>	<b>124.101,84 €</b>	<b>119.591,00 €</b>

Tabelle 2: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2

Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 0,05 Mio. € niedriger aus
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 0,19 Mio. € niedriger aus
- verbesserte sich das Finanzergebnis um 0,04 Mio. €
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 4 T€

## Daraus folgend verbessert sich das

- Verwaltungsergebnis um 0,14 Mio. €
- ordentliche Ergebnis um 0,19 Mio. €
- Jahresergebnis um 0,19 Mio. €

Im Vergleich zum Vorjahr

- verschlechterte sich das Verwaltungsergebnis um 0,05 Mio. €
- verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis um 0,03 Mio. €
- verbesserte sich das Jahresergebnis um 0,11 Mio. €
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 0,15 Mio. €

## 5.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen

### 5.2.1 Gesamtergebnisse der Teilhaushalte

Die Gemeinde Glashütten hatte folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Bezeichnung	Ergebnis fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Ist
01-Innere Verwaltung	-1.107.155,05 €	-975.575,37 €
02-Sicherheit und Ordnung	-536.861,47 €	-505.212,38 €
04-Kultur und Wissenschaft	-23.086,18 €	-27.954,92 €
05-Soziale Hilfen	-7.715,69 €	48.758,00 €
06-Kinder-,Jugend- und Familienhilfen	-911.661,83 €	-918.866,55 €
08-Sportförderung	-277.226,97 €	-269.692,13 €
09-Räumliche Planung und Entwicklung	-22.000,00 €	-9.726,13 €
10-Bauen und Wohnen	-219.743,57 €	-257.419,44 €
11-Ver- und Entsorgung	536.500,00 €	-205.985,69 €
12-Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-535.579,45 €	-319.327,47 €
13-Natur- und Landschaftspflege	-6.177,81 €	43.162,24 €
14-Umweltschutz	-333,00 €	-789,78 €
15-Wirtschaft und Tourismus	-651.809,97 €	-649.903,13 €
16-Allgemeine Finanzwirtschaft	3.812.432,03 €	4.292.225,59 €
<b>Gesamt</b>	<b>49.581,04 €</b>	<b>243.692,84 €</b>

**Tabelle 3: Teilhaushalte**

Die Angaben zu fortgeschriebenen Ansätzen und zu den Ist-Ergebnissen der Teilhaushalte berücksichtigen nicht die internen Leistungsverrechnungen.

Die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsverrechnungen) stimmt mit den Werten der Gesamtergebnisrechnung überein.

### 5.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte

In 8 von 14 Teilhaushalten verbesserte sich das Verwaltungsergebnis gegenüber den Haushaltsansätzen, besonders in den Teilhaushalten 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV (128,6 T€), 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (107,1 T€) und 01 Innere Verwaltung (84,9 T€).

Von den 6 Teilhaushalten, in denen sich das Verwaltungsergebnis gegenüber der Planung verschlechtert hat, sticht der Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung (-265,4 T€) heraus.

Detaillierte Angaben zu den Verwaltungsergebnissen der einzelnen Produktbereiche sowie Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche enthält die nachfolgende Tabelle:

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche					
Teilhaushalte	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger 2017 zu 2016 (Sp. 3./ Sp. 5)
<b>01 - Innere Verwaltung</b>					
Verwaltungsergebnis	-1.111.556,00 €	-1.026.686,09 €	84.869,91 €	-886.187,64 €	-140.498,45 €
Summe der ordentlichen Erträge	76.664,00 €	69.503,75 €	-7.160,25 €	75.974,17 €	-6.470,42 €
Summe der ordentlichen Aufw.	1.188.220,00 €	1.096.189,84 €	-92.030,16 €	962.161,81 €	134.028,03 €
<b>02 - Sicherheit und Ordnung</b>					

Teilhaushalte	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger 2017 zu 2016 (Sp. 3./ Sp. 5)
Verwaltungsergebnis	-536.862,00 €	-508.068,63 €	28.793,37 €	-499.939,59 €	-8.129,04 €
Summe der ordentlichen Erträge	111.435,00 €	187.057,83 €	75.622,83 €	134.171,09 €	52.886,74 €
Summe der ordentlichen Aufw.	648.297,00 €	695.126,46 €	46.829,46 €	634.110,68 €	61.015,78 €
<b>04 - Kultur und Wissenschaft</b>					
Verwaltungsergebnis	-23.086,00 €	-27.524,42 €	-4.438,42 €	-16.161,73 €	-11.362,69 €
Summe der ordentlichen Erträge	255,00 €	250,00 €	-5,00 €	250,00 €	0,00 €
Summe der ordentlichen Aufw.	23.341,00 €	27.774,42 €	4.433,42 €	16.411,73 €	11.362,69 €
<b>05 - Soziale Leistungen</b>					
Verwaltungsergebnis	-7.716,00 €	47.620,52 €	55.336,52 €	30.497,68 €	17.122,84 €
Summe der ordentlichen Erträge	65.332,00 €	141.886,33 €	76.554,33 €	131.058,13 €	10.828,20 €
Summe der ordentlichen Aufw.	73.048,00 €	94.265,81 €	21.217,81 €	100.560,45 €	-6.294,64 €
<b>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>					
Verwaltungsergebnis	-911.661,00 €	-918.866,55 €	-7.205,55 €	-907.182,01 €	-11.684,54 €
Summe der ordentlichen Erträge	185.350,00 €	70.809,42 €	-114.540,58 €	60.974,02 €	9.835,40 €
Summe der ordentlichen Aufw.	1.097.011,00 €	989.675,97 €	-107.335,03 €	968.156,03 €	21.519,94 €
<b>08 - Sportförderung</b>					
Verwaltungsergebnis	-277.226,00 €	-283.537,59 €	-6.311,59 €	-279.284,38 €	-4.253,21 €
Summe der ordentlichen Erträge	127.509,00 €	92.621,32 €	-34.887,68 €	131.074,04 €	-38.452,72 €
Summe der ordentlichen Aufw.	404.735,00 €	376.158,91 €	-28.576,09 €	410.358,42 €	-34.199,51 €
<b>09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>					
Verwaltungsergebnis	-22.000,00 €	-9.726,13 €	12.273,87 €	-16.331,38 €	6.605,25 €
Summe der ordentlichen Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der ordentlichen Aufw.	22.000,00 €	9.726,13 €	-12.273,87 €	16.331,38 €	-6.605,25 €
<b>10-Bauen und Wohnen</b>					
Verwaltungsergebnis	-219.744,00 €	-257.419,44 €	-37.675,44 €	-231.002,43 €	-26.417,01 €
Summe der ordentlichen Erträge	1.326,00 €	3.708,19 €	2.382,19 €	1.350,00 €	2.358,19 €
Summe der ordentlichen Aufw.	221.070,00 €	261.127,63 €	40.057,63 €	232.352,43 €	28.775,20 €
<b>11 - Ver- und Entsorgung</b>					
Verwaltungsergebnis	536.500,00 €	271.117,37 €	-265.382,63 €	521.832,30 €	-250.714,93 €
Summe der ordentlichen Erträge	2.146.030,00 €	1.887.565,82 €	-258.464,18 €	2.130.365,65 €	-242.799,83 €
Summe der ordentlichen Aufw.	1.609.530,00 €	1.616.448,45 €	6.918,45 €	1.608.533,35 €	7.915,10 €
<b>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>					
Verwaltungsergebnis	-535.579,00 €	-407.009,78 €	128.569,22 €	-489.989,93 €	82.980,15 €
Summe der ordentlichen Erträge	82.516,00 €	162.478,71 €	79.962,71 €	93.471,58 €	69.007,13 €
Summe der ordentlichen Aufw.	618.095,00 €	569.488,49 €	-48.606,51 €	583.461,51 €	-13.973,02 €
<b>13 - Natur- und Landschaftspflege</b>					
Verwaltungsergebnis	-6.178,00 €	43.162,24 €	49.340,24 €	99.253,45 €	-56.091,21 €
Summe der ordentlichen Erträge	271.474,00 €	263.026,50 €	-8.447,50 €	337.770,89 €	-74.744,39 €
Summe der ordentlichen Aufw.	277.652,00 €	219.864,26 €	-57.787,74 €	238.517,44 €	-18.653,18 €
<b>14 - Umweltschutz</b>					
Verwaltungsergebnis	-333,00 €	-789,78 €	-456,78 €	-1.294,77 €	504,99 €
Summe der ordentlichen Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe der ordentlichen Aufw.	333,00 €	789,78 €	456,78 €	1.294,77 €	-504,99 €

Teilhaushalte	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2016	Mehr-/Weniger 2017 zu 2016 (Sp. 3./ Sp. 5)
<b>15 - Wirtschaft und Tourismus</b>					
Verwaltungsergebnis	-651.810,00 €	-649.911,49 €	1.898,51 €	-667.785,85 €	17.874,36 €
Summe der ordentlichen Erträge	41.219,00 €	34.428,97 €	-6.790,03 €	51.617,24 €	-17.188,27 €
Summe der ordentlichen Aufw.	693.029,00 €	684.340,46 €	-8.688,54 €	719.403,09 €	-35.062,63 €
<b>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</b>					
Verwaltungsergebnis	3.927.813,00 €	4.034.884,10 €	107.071,10 €	3.701.858,59 €	333.025,51 €
Summe der ordentlichen Erträge	7.927.766,00 €	8.073.210,23 €	145.444,23 €	7.861.827,94 €	211.382,29 €
Summe der ordentlichen Aufw.	3.999.953,00 €	4.038.326,13 €	38.373,13 €	4.159.969,35 €	-121.643,22 €

Tabelle 4: Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte

### 5.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte

In 6 Teilhaushalten blieben die Aufwendungen hinter den Ansätzen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (-107,3 T€).

In 8 Teilhaushalten waren die Aufwendungen höher als geplant, am deutlichsten im Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung (746,1 T€).

In 7 Teilhaushalten wurden mehr Erträge erzielt als geplant, am deutlichsten in Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (489,7 T€).

In 5 Teilhaushalten blieben die Erträge hinter den Planungen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (-114,5 T€).

Gegenüber dem Vorjahres-Ist verbesserte sich das Ergebnis um 119,6 T€ (96,37 %). Deutlichen Verbesserungen in den Teilhaushalten 16 Allgemeine Finanzwirtschaft (680,5 T€), 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV (220,8 T€) und 05 Soziale Hilfen (17,6 T€). standen deutliche Verschlechterungen in den Teilhaushalten 11 Ver- und Entsorgung (-730,3 T€), 13 Natur- und Landschaftspflege (-56,1 T€) und 10 Bauen und Wohnen (-26,4 T€). gegenüber.

Einzelheiten ergeben sich aus den nachfolgenden Tabellen:

(Teil-) Ergebnishaushalt/ -rechnung		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis 2017	Ist 2016
Gesamt	Ansatz	11.062.928,00 €	11.013.347,00 €	49.581,00 €	
	fortgeschriebener Ansatz	11.062.928,65 €	11.013.347,61 €	49.581,04 €	
	Ist	12.050.762,78 €	11.807.069,94 €	243.692,84 €	124.101,84 €
01 - Innere Verwaltung	Ansatz	81.064,00 €	1.188.220,00 €	-1.107.156,00 €	
	fortgeschr. Ansatz	81.064,46 €	1.188.219,51 €	-1.107.155,05 €	
	Ist	204.297,94 €	1.179.873,31 €	-975.575,37 €	-981.775,44 €
02 - Sicherheit und Ordnung	Ansatz	111.435,00 €	648.297,00 €	-536.862,00 €	
	fortgeschr. Ansatz	111.435,11 €	648.296,58 €	-536.861,47 €	
	Ist	189.914,08 €	695.126,46 €	-505.212,38 €	-499.166,25 €
04 - Kultur und Wissenschaft	Ansatz	255,00 €	23.341,00 €	-23.086,00 €	
	fortgeschr. Ansatz	255,03 €	23.341,21 €	-23.086,18 €	
	Ist	250,00 €	28.204,92 €	-27.954,92 €	-16.161,73 €

<b>05 - Soziale Leistungen</b>	<b>Ansatz</b>	<b>65.332,00 €</b>	<b>73.048,00 €</b>	<b>-7.716,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	65.332,20 €	73.047,89 €	-7.715,69 €	
	Ist	143.023,81 €	94.265,81 €	48.758,00 €	31.164,67 €
<b>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>	<b>Ansatz</b>	<b>185.350,00 €</b>	<b>1.097.011,00 €</b>	<b>-911.661,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	185.349,60 €	1.097.011,43 €	-911.661,83 €	
	Ist	70.809,42 €	989.675,97 €	-918.866,55 €	-918.232,01 €
<b>08 - Sportförderung</b>	<b>Ansatz</b>	<b>127.509,00 €</b>	<b>404.735,00 €</b>	<b>-277.226,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	127.508,52 €	404.735,49 €	-277.226,97 €	
	Ist	106.466,78 €	376.158,91 €	-269.692,13 €	-273.334,38 €
<b>09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>	<b>Ansatz</b>	<b>0,00 €</b>	<b>22.000,00 €</b>	<b>-22.000,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	0,00 €	22.000,00 €	-22.000,00 €	
	Ist	0,00 €	9.726,13 €	-9.726,13 €	-16.331,38 €
<b>10-Bauen und Wohnen</b>	<b>Ansatz</b>	<b>1.326,00 €</b>	<b>221.070,00 €</b>	<b>-219.744,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	1.326,13 €	221.069,70 €	-219.743,57 €	
	Ist	3.708,19 €	261.127,63 €	-257.419,44 €	-231.002,43 €
<b>11 - Ver- und Entsorgung</b>	<b>Ansatz</b>	<b>2.146.030,00 €</b>	<b>1.609.530,00 €</b>	<b>536.500,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	2.146.030,00 €	1.609.530,00 €	536.500,00 €	
	Ist	2.149.680,65 €	2.355.666,34 €	-205.985,69 €	524.277,03 €
<b>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>	<b>Ansatz</b>	<b>82.516,00 €</b>	<b>618.095,00 €</b>	<b>-535.579,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	82.516,00 €	618.095,45 €	-535.579,45 €	
	Ist	446.046,29 €	765.373,76 €	-319.327,47 €	-539.989,93 €
<b>13 - Natur- und Landschaftspflege</b>	<b>Ansatz</b>	<b>271.474,00 €</b>	<b>277.652,00 €</b>	<b>-6.178,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	271.474,18 €	277.651,99 €	-6.177,81 €	
	Ist	263.026,50 €	219.864,26 €	43.162,24 €	99.253,45 €
<b>14 - Umweltschutz</b>	<b>Ansatz</b>	<b>0,00 €</b>	<b>333,00 €</b>	<b>-333,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	0,00 €	333,00 €	-333,00 €	
	Ist	0,00 €	789,78 €	-789,78 €	-1.294,77 €
<b>15 - Wirtschaft und Tourismus</b>	<b>Ansatz</b>	<b>41.219,00 €</b>	<b>693.029,00 €</b>	<b>-651.810,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	41.219,46 €	693.029,43 €	-651.809,97 €	
	Ist	34.437,33 €	684.340,46 €	-649.903,13 €	-665.046,43 €
<b>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>Ansatz</b>	<b>7.949.418,00 €</b>	<b>4.136.986,00 €</b>	<b>3.812.432,00 €</b>	
	fortgeschr. Ansatz	7.949.417,96 €	4.136.985,93 €	3.812.432,03 €	
	Ist	8.439.101,79 €	4.146.876,20 €	4.292.225,59 €	3.611.741,44 €

Tabelle 5: Ergebnis der Teilhaushalte

Plan-Ist-Abweichung			
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Gesamt	987.834,78 € 8,93 %	793.722,94 € 7,21 %	194.111,84 € 391,50 %
01 - Innere Verwaltung	123.233,94 € 152,02 %	-8.346,69 € -0,70 %	131.580,63 € 11,88 %
02 - Sicherheit und Ordnung	78.479,08 € 70,43 %	46.829,46 € 7,22 %	31.649,62 € 5,90 %
04 - Kultur und Wissenschaft	-5,00 € -1,96 %	4.863,92 € 20,84 %	-4.868,92 € -21,09 %
05 - Soziale Leistungen	77.691,81 € 118,92 %	21.217,81 € 29,05 %	56.474,00 € 731,91 %
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-114.540,58 € -61,80 %	-107.335,03 € -9,78 %	-7.205,55 € -0,79 %
08 - Sportförderung	-21.042,22 € -16,50 %	-28.576,09 € -7,06 %	7.533,87 € 2,72 %
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	0,00 € 0,00 %	-12.273,87 € -55,79 %	12.273,87 € 55,79 %
10-Bauen und Wohnen	2.382,19 € 179,65 %	40.057,63 € 18,12 %	-37.675,44 € -17,15 %
11 - Ver- und Entsorgung	3.650,65 € 0,17 %	746.136,34 € 46,36 %	-742.485,69 € -138,39 %
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	363.530,29 € 440,56 %	147.278,76 € 23,83 %	216.251,53 € 40,38 %
13 - Natur- und Landschaftspflege	-8.447,50 € -3,11 %	-57.787,74 € -20,81 %	49.340,24 € 798,64 %
14 - Umweltschutz	0,00 € 0,00 %	456,78 € 137,17 %	-456,78 € -137,17 %
15 - Wirtschaft und Tourismus	-6.781,67 € -16,45 %	-8.688,54 € -1,25 %	1.906,87 € 0,29 %
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	489.683,79 € 6,16 %	9.890,20 € 0,24 %	479.793,59 € 12,58 %

Tabelle 6: Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte

Ergebnis- Vorjahresvergleich		
	absolut	prozentual
Gesamt	119.591,00 €	96,37 %
01 - Innere Verwaltung	6.200,07 €	0,63 %
02 - Sicherheit und Ordnung	-6.046,13 €	-1,21 %
04 - Kultur und Wissenschaft	-11.793,19 €	-72,97 %
05 - Soziale Leistungen	17.593,33 €	56,45 %
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-634,54 €	-0,07 %
08 - Sportförderung	3.642,25 €	1,33 %
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	6.605,25 €	40,45 %
10 – Bauen und Wohnen	-26.417,01 €	-11,44 %
11 - Ver- und Entsorgung	-730.262,72 €	-139,29 %
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	220.662,46 €	40,86 %
13 - Natur- und Landschaftspflege	-56.091,21 €	-56,51 %
14 - Umweltschutz	504,99 €	39,00 %
15 - Wirtschaft und Tourismus	15.143,30 €	2,28 %
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	680.484,15 €	18,84 %

Tabelle 7: Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte

### 5.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung

	Ansatz 2017	Ergebnis des Jahresabschlusses 2017
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.694.953,00 €	10.900.701,04 €
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.325.822,00 €	10.085.383,06 €
<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>369.131,00 €</b>	<b>815.317,98 €</b>
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.197,00 €	299.649,00 €
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.655.180,00 €	745.683,72 €
<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.548.983,00 €</b>	<b>-446.034,72 €</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>-1.179.852,00 €</b>	<b>369.283,26 €</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.548.983,00 €	30.000,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	135.000,00 €	93.448,30 €
<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.413.983,00 €</b>	<b>-63.448,30 €</b>
<b>Änderung des Zahlungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>234.131,00 €</b>	<b>305.834,96 €</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)		89.764,88 €
Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)		247.860,48 €
<b>Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>		<b>-158.095,60 €</b>
Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres		2.515.113,77 €
<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>234.131,00 €</b>	<b>147.739,36 €</b>
<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>		<b>2.662.853,13 €</b>

Tabelle 8: Vergleich Gesamtfinanzhaushalt - Gesamtfinanzrechnung

Aus dem Vorjahr standen keine Einnahmeermächtigungen zur Verfügung. Ausgabeermächtigungen waren aus dem Vorjahr in Höhe von 2.654.798,42 € übertragen worden.

## 5.4 Kassenkredite

Die gem. § 105 Abs. 2 HGO erforderliche Genehmigung des in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrags der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen lag vor.

Der vorgesehene Höchstbetrag der Kassenkredite betrug nach § 4 der Haushaltssatzung 1.000.000,00 €. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung galt der Höchstbetrag aus dem Vorjahr in Höhe von 1.250.000,00 €.

Die Gemeinde Glashütten nahm im Berichtszeitraum Kassenkredite ausschließlich durch Inanspruchnahme des Eonia-Kontos auf.

Für Kassenkredite waren im Berichtsjahr rund 28,47 € (im Vorjahr 29,37 €) an Zinsleistungen aufzubringen.

## 6. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017

### 6.1 Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung zeigt die Entstehung von Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag in der abgelaufenen Haushaltsperiode. Die nachfolgende Staffelform gestattet einen schnellen Überblick über die Entstehung und die Zusammensetzung des Jahresergebnisses. Die Erträge und die Aufwendungen werden der Aufstellung nach Muster 15 zu § 46 GemHVO entsprechend angeordnet und fortschreitend mit aussagefähigen Zwischenergebnissen (Verwaltungsergebnis, Finanzergebnis usw.) ausgewiesen. In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan-/Ist-Vergleich
<b>Ordentliche Erträge</b>				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	386.016,34 €	333.659,42 €	273.408,63 €	-60.250,79 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.211.596,46 €	1.895.185,43 €	2.068.729,75 €	173.544,32 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	111.673,59 €	123.010,00 €	66.708,62 €	-56.301,38 €
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.147.718,61 €	7.483.524,69 €	7.503.482,16 €	19.957,47 €
6. Erträge aus Transferleistungen	469.190,78 €	460.000,00 €	510.514,98 €	50.514,98 €
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	197.154,40 €	135.903,00 €	12.555,00 €	-123.348,00 €
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	228.393,60 €	346.043,75 €	298.223,84 €	-47.819,91 €
9. Sonstige ordentliche Erträge	258.160,97 €	259.550,09 €	252.924,09 €	-6.626,00 €
<b>10. Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.009.904,75 €</b>	<b>11.036.876,38 €</b>	<b>10.986.547,07 €</b>	<b>-50.329,31 €</b>
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11. Personalaufwendungen	1.705.916,00 €	1.836.320,28 €	1.782.016,18 €	-54.304,10 €
12. Versorgungsaufwendungen	288.929,96 €	283.950,00 €	378.593,30 €	94.643,30 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.243.527,20 €	2.374.810,39 €	2.139.588,18 €	-235.222,21 €
14. Abschreibungen	727.101,78 €	687.525,92 €	767.663,38 €	80.137,46 €

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Plan-/Ist-Vergleich
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.499.716,54 €	1.654.411,40 €	1.512.847,37 €	-141.564,03 €
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.093.537,26 €	3.972.796,62 €	4.012.323,28 €	39.526,66 €
17. Transferaufwendungen	84.907,68 €	60.000,00 €	81.350,60 €	21.350,60 €
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.986,02 €	6.500,35 €	4.920,45 €	-1.579,90 €
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.651.622,44 €	10.876.314,96 €	10.679.302,74 €	-197.012,22 €
20. Verwaltungsergebnis	358.282,31 €	160.561,42 €	307.244,33 €	146.682,91 €
21. Finanzerträge	26.800,09 €	26.052,27 €	41.409,36 €	15.357,09 €
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	110.744,69 €	137.032,65 €	108.550,07 €	-28.482,58 €
23. Finanzergebnis	-83.944,60 €	-110.980,38 €	-67.140,71 €	43.839,67 €
<b>24. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>274.337,71 €</b>	<b>49.581,04 €</b>	<b>240.103,62 €</b>	<b>190.522,58 €</b>
25. Außerordentliche Erträge	15.683,58 €	0,00 €	1.022.806,35 €	1.022.806,35 €
26. Außerordentliche Aufwendungen	165.919,45 €	0,00 €	1.019.217,13 €	1.019.217,13 €
27. außerordentliches Ergebnis	-150.235,87 €	0,00 €	3.589,22 €	3.589,22 €
<b>28. Jahresergebnis</b>	<b>124.101,84 €</b>	<b>49.581,04 €</b>	<b>243.692,84 €</b>	<b>194.111,80 €</b>

Tabelle 9: Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung wurde im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes stichprobenweise geprüft. Die Stichprobe umfasste folgende Produktbereiche:

- 01 - Innere Verwaltung;
- 02 - Sicherheit und Ordnung;
- 08 - Sportförderung;
- 11 - Ver- und Entsorgung;
- 13 - Natur- und Landschaftspflege;
- 15 - Wirtschaft und Tourismus.

### 6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2017 stellen sich wie folgt dar:

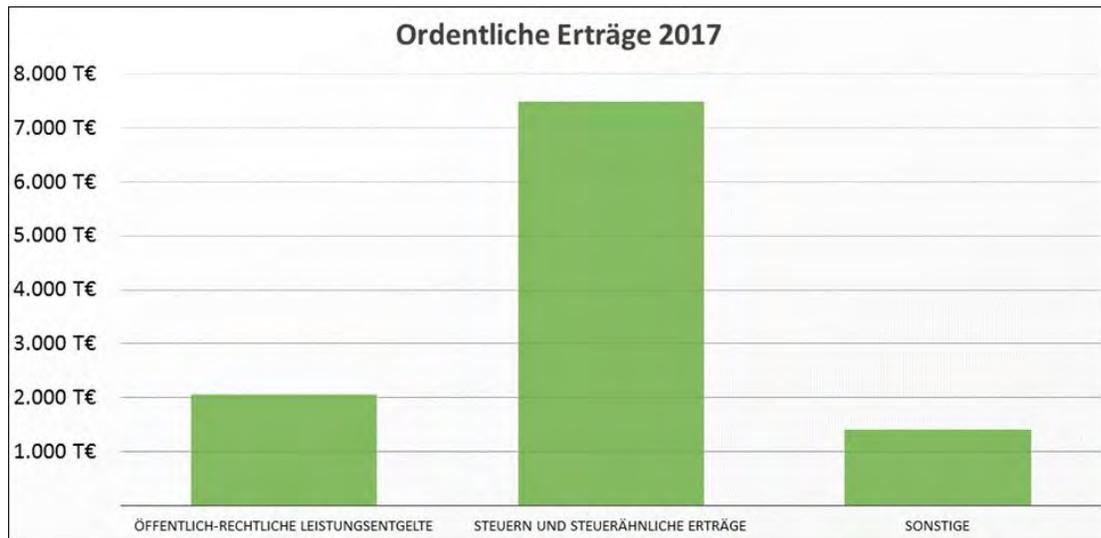


Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2017

Die Erträge wurden rechtzeitig und vollständig erfasst. Sie wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung zeitnah geltend gemacht. Der Zahlungseingang wurde dabei ordnungsgemäß überwacht.

Die Rückzahlung zu viel eingegangener Erträge und Einzahlungen erfolgte zutreffend bei den entsprechenden Buchungsstellen.

Im Rahmen der unvermuteten Kassenprüfung 2017 und im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden Belege zu Ertragskonten stichprobenartig geprüft. Die Prüfung führte zu folgender Feststellung:

- die Gemeindekasse führt weiterhin Stornobuchungen ohne schriftliche Anweisungen aus.

### 6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2017 betragen 10.679.302,74 € und gliedern sich wie folgt:



Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2017

Im Rahmen der unvermuteten Kassenprüfung 2017 und im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden Belege zu Aufwandskonten stichprobenartig geprüft. Die Prüfung führte zu folgenden Feststellungen:

- die Gemeindekasse führt weiterhin Stornobuchungen ohne schriftliche Anweisungen aus;
- bei Zahlung von Abschlagsrechnungen waren keine begründeten Unterlagen beigelegt;
- für die private Nutzung von Dienstfahrzeugen durch Mitarbeiter wurde keine Nutzungsvereinbarung abgeschlossen.

### 6.1.3 Finanzergebnis

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis.

Bei Finanzerträgen in Höhe von 41.409,36 € und Zinsen und anderen Finanzaufwendungen in Höhe von 108.550,07 € beträgt das Gesamtfinanzergebnis -67.140,71 €

### **6.1.4 Außerordentliches Ergebnis**

Als Saldo der außerordentlichen Erträge in Höhe von 1.022.806,35 € und Aufwendungen in Höhe von 1.019.2017,13 € ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 3.589,22 €.

Die außerordentlichen Erträge resultieren weitestgehend aus Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken (559.364 €), Zuschreibungen von Beteiligungswerten (311.000 €)<sup>3</sup> sowie Korrekturen von geprüften Jahresabschlüssen (112.107 €).

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich überwiegend um Buchungen, die im Zusammenhang mit Korrekturen von Jahresabschlüssen stehen, wie der Abgang von Sachanlagen (407.339 €) und die nachträgliche Erfassung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich (571.756 €).

### **6.1.5 Jahresergebnis**

Aus dem ordentlichen Ergebnis (240.103,62 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (3.589,22 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von 243.692,84 €. Damit ist ein Überschuss in dieser Höhe entstanden.

## **6.2 Teilergebnisrechnungen**

Die produktorientierten Teilergebnisrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in die Prüfung einbezogen worden.

Die Teilergebnisrechnungen entsprachen der im Muster 18 vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO.

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsbeziehungen) mit den Werten der Ergebnisrechnung übereinstimmt.

Interne Leistungsbeziehungen wurden berechnet, soweit gebührenrechnende Einheiten betroffen sind. Eine flächendeckende interne Leistungsverrechnung wurde 2017 eingeführt. Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erträge glichen die Aufwendungen aus.

Gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO sind die Teilergebnisrechnungen jeweils um die tatsächlich angefallenen Beträgen zu den in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.

Im Rahmen der unterjährigen Berichte über den Stand des Haushaltsvollzugs nach § 28 GemHVO ist auch über die Zielerreichung und die Kennzahlen zu berichten.

In den Teilhaushalten sollen produktorientierte Leistungsziele unter Berücksichtigung des einsetzbaren Ressourcenaufkommens und des voraussichtlichen Ressourcenverbrauchs sowie Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden (§ 4 Abs. 2 und § 10 Abs. 3 GemHVO). Hintergrund dieser Regelungen ist der - als einen Auslöser für die Einführung der

---

<sup>3</sup> vgl. Kapitel 6.5.1.2.1 Beteiligungen, S. 39

Doppik anzusehende - Paradigmenwechsel von der Input- zur Output/Outcome-Steuerung. Ergebnisse - insbesondere in Form von Zielerreichung - sollen durch Leistungsmengen und Kennzahlen überprüfbar werden.

Nach dem Beschleunigungserlass des HMdIS kann auf die Angabe der vorgenannten Leistungsmengen und Kennzahlen bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 verzichtet werden.

### 6.3 Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Finanzvorgänge nach Verwaltungs-, Investitions-, Finanzierungstätigkeit und haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen strukturiert und der tatsächliche Finanzmittelbestand am Ende der Periode ermittelt.

Die Gemeinde führt die Finanzrechnung nach der direkten Methode durch, in der sich die im Zusammenhang mit der Verwaltungstätigkeit stehenden Ein- und Auszahlungen an der Struktur des Ergebnishaushaltes orientieren. Die Erträge und Aufwendungen, die nicht in Verbindung mit einer Zahlung stehen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen) finden dementsprechend in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung.

In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	384.511,17 €	333.659,42 €	276.569,76 €	-57.089,66 €
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.195.161,26 €	1.873.253,28 €	2.141.442,48 €	268.189,20 €
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	107.665,81 €	123.010,00 €	110.559,05 €	-12.450,95 €
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.076.538,03 €	7.483.524,69 €	7.527.620,18 €	44.095,49 €
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	469.684,43 €	460.000,00 €	510.802,13 €	50.802,13 €
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	188.079,01 €	135.903,00 €	21.630,39 €	-114.272,61 €
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	52.173,92 €	25.032,17 €	65.054,90 €	40.022,73 €
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	266.287,63 €	260.570,19 €	247.022,15 €	-13.548,04 €
<b>9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>10.740.101,26 €</b>	<b>10.694.952,75 €</b>	<b>10.900.701,04 €</b>	<b>205.748,29 €</b>
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>				
10. Personalauszahlungen	1.696.762,53 €	1.836.320,28 €	1.719.956,46 €	-116.363,82 €
11. Versorgungsauszahlungen	290.150,70 €	283.950,00 €	293.530,16 €	9.580,16 €
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.237.444,81 €	2.374.810,39 €	2.161.290,21 €	-213.520,18 €
13. Auszahlungen für Transferleistungen	86.684,86 €	60.000,00 €	79.905,60 €	19.905,60 €
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.466.689,64 €	1.654.411,40 €	1.770.470,84 €	116.059,44 €
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.731.775,49 €	3.972.796,62 €	3.955.268,62 €	-17.528,00 €
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	110.744,69 €	137.032,65 €	98.990,72 €	-38.041,93 €

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	7.948,64 €	6.500,35 €	5.970,45 €	-529,90 €
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	9.628.201,36 €	10.325.821,69 €	10.085.383,06 €	-240.438,63 €
<b>19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	1.111.899,90 €	369.131,06 €	815.317,98 €	446.186,92 €
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	32.902,06 €	103.640,80 €	127.476,66 €	23.835,86 €
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.490,00 €	0,00 €	149.559,42 €	149.559,42 €
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00 €	2.556,00 €	22.612,92 €	20.056,92 €
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	40.392,06 €	106.196,80 €	299.649,00 €	193.452,20 €
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.010,43 €	1.171.088,53 €	216.219,14 €	-954.869,39 €
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	740.781,10 €	2.480.977,49 €	248.684,51 €	-2.232.292,98 €
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	119.993,02 €	650.912,40 €	280.732,71 €	-370.179,69 €
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	7.810,38 €	7.000,00 €	47,36 €	-6.952,64 €
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	903.594,93 €	4.309.978,42 €	745.683,72 €	-3.564.294,70 €
<b>29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	-863.203,87 €	-4.203.781,62 €	-446.034,72 €	3.757.746,90 €
<b>30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	248.697,03 €	-3.834.650,56 €	369.283,26 €	4.203.933,82 €
<b>Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00 €	1.548.983,20 €	30.000,00 €	-1.518.983,20 €
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	78.978,02 €	135.000,00 €	93.448,30 €	-41.551,70 €
<b>33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)</b>	-78.978,02 €	1.413.983,20 €	-63.448,30 €	-1.477.431,50 €
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	169.719,01 €	-2.420.667,36 €	305.834,96 €	2.726.502,32 €
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	123.756,72 €	0,00 €	89.764,88 €	89.764,88 €
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-211.036,17 €	0,00 €	247.860,48 €	247.860,48 €
<b>37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)</b>	334.792,89 €	0,00 €	-158.095,60 €	-158.095,60 €

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.010.601,87 €	1.357.743,56 €	2.515.113,77 €	1.157.370,21 €
<b>39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	504.511,90 €	-2.420.667,36 €	147.739,36 €	2.568.406,72 €
<b>40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	2.515.113,77 €	-3.778.410,92 €	2.662.853,13 €	3.725.776,93 €

Tabelle 10: Finanzrechnung (direkte Methode)

### 6.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2017 zeigen folgende Verteilung:

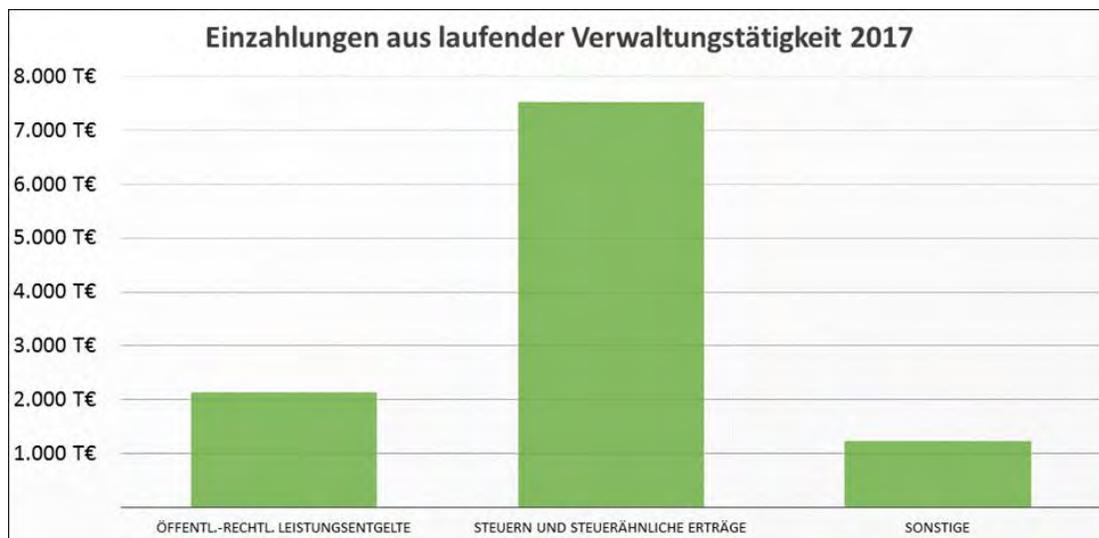


Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2017

### 6.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um aufwandsgleiche Auszahlungen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2017 zeigen folgende Verteilung:

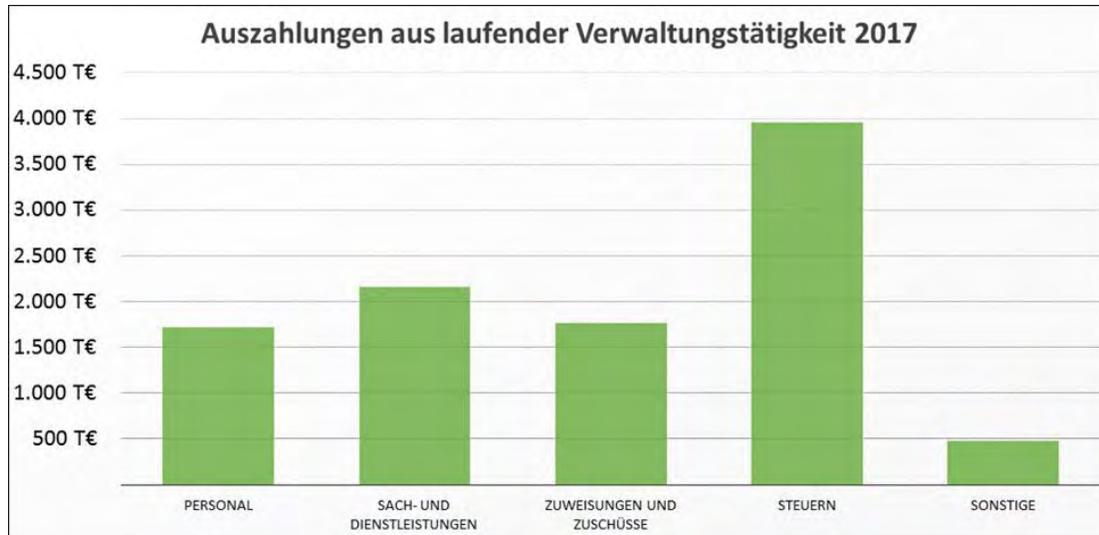


Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2017

### 6.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelsaldo (Cash Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 815.317,98 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen. Die Vorgabe nach § 3 Abs. 3 GemHVO (Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens in Höhe der Auszahlung zur ordentlichen Tilgung von Krediten) ist erfüllt. Darüber hinaus stehen Mittel zur Finanzierung von Investitionen, zum Abbau von Liquiditätskrediten oder zur Verstärkung der Liquiditätsreserven zur Verfügung.

Anders als das Verwaltungsergebnis zeigt der Cashflow die kassenmäßige Abwicklung des Verwaltungshandelns auf, also den Zufluss und den Verbrauch liquider Mittel.

### 6.3.4 *Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2017 verteilen sich wie folgt:



**Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2017**

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung zeitnah geltend gemacht und rechtzeitig eingezogen. Der Zahlungseingang wurde ordnungsgemäß überwacht.

Die Rückzahlungen zu viel eingegangener Beträge wurden bei den entsprechenden Buchungsstellen abgesetzt.

Die Einzahlungen waren ordnungsgemäß entsprechend § 34 Abs. 4 GemHVO belegt.

### 6.3.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Auszahlungen für Investitionstätigkeit gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2017 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2017

Die ausgewiesenen Investitionsauszahlungen wurden mit den Zugängen in der Bilanz abgestimmt.

Hierbei ergaben sich Differenzen. Solche regelmäßigen Abweichungen resultieren insbesondere aus der zeitlichen Diskrepanz zwischen Aktivierung<sup>4</sup> (mit Rechnungseingang) und Finanzwirksamkeit (mit Zahlungsausgang).

Die richtige Abgrenzung von Zahlungen für den investiven Bereich gegenüber Maßnahmen für den konsumtiven Bereich war im Berichtsjahr (von den im Bericht genannten Ausnahmen abgesehen) gewährleistet.

Die Investitionsauszahlungen waren weitestgehend aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit gedeckt.

### 6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Im Jahr 2017 hat die Gemeinde Glashütten keine neuen Kredite aufgenommen. Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 93.448,30 € führten zu einer Reduzierung der Schulden aus Investitionskrediten in gleicher Höhe (ebenfalls finanziert aus dem positiven Cashflow).

---

<sup>4</sup> Einschließlich Buchung als Anlage im Bau (AiB)

### 6.3.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2017 gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren. Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen wird buchhalterisch in der Bilanz über die Bilanzposition „Flüssige Mittel“ abgeschlossen. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

Tabellarisch stellt sich die Veränderung der liquiden Mittel als Ergebnis der Zahlungsmittelherkunft und –verwendung wie folgt dar:

<b>Zahlungsmittelherkunft</b>	
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	815.317,98 €
	<b>815.317,98 €</b>
<b>Zahlungsmittelverwendung</b>	
Zahlungsmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit	446.034,72 €
Zahlungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	63.448,30 €
Zahlungsmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	158.095,60 €
	<b>667.578,62 €</b>
<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>147.739,36 €</b>

**Tabelle 11: Zahlungsmittelherkunft und -verwendung**

### 6.4 Teilfinanzrechnung

Die produkt(bereich)orientierten Teilfinanzrechnungen sind als Bestandteil des Jahresabschlusses in diese Prüfung einbezogen worden. Die Teilfinanzrechnungen entsprachen der Staffelform, Die Gliederung entsprach den gesetzlichen Bestimmungen.

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet.

## 6.5 Vermögensrechnung

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 27.898.935,96 € (Vorjahreswert: 26.660.747,75 €).

### 6.5.1 Aktiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Aktivseite dargestellt.

	Vorjahr 31.12.2016	31.12.2017	Veränderung in %
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>22.676.529,51 €</b>	<b>23.202.829,02 €</b>	<b>2,3 %</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.085.724,97 €	882.865,81 €	-18,7 %
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	38.592,81 €	31.156,81 €	-19,3 %
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.047.132,16 €	851.709,00 €	-18,7 %
1.2 Sachanlagen	19.979.195,53 €	20.375.743,53 €	2,0 %
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.839.978,31 €	4.726.169,41 €	-2,4 %
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.850.550,48 €	6.077.041,00 €	3,9 %
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.347.478,57 €	8.790.829,87 €	5,3 %
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	36.625,00 €	132.643,00 €	262,2 %
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	428.862,91 €	446.142,97 €	4,0 %
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	475.700,26 €	202.917,28 €	-57,3 %
1.3 Finanzanlagen	1.611.609,01 €	1.944.219,68 €	20,6 %
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.3 Beteiligungen	1.531.463,89 €	1.842.463,89 €	20,3 %
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	64.106,37 €	88.273,50 €	37,7 %
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	16.038,75 €	13.482,29 €	-15,9 %
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>3.972.428,55 €</b>	<b>4.614.630,76 €</b>	<b>16,2 %</b>
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.457.314,78 €	1.951.773,23 €	33,9 %
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-4.948,43 €	286.057,21 €	5.880,8 %
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	559.965,91 €	555.879,20 €	-0,7 %
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	378.687,24 €	415.098,85 €	9,6 %
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	523.610,06 €	694.737,97 €	32,7 %
2.4. Flüssige Mittel	2.515.113,77 €	2.662.857,53 €	5,9 %
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>11.789,69 €</b>	<b>81.476,18 €</b>	<b>591,1 %</b>
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>Summe Aktiva</b>	<b>26.660.747,75 €</b>	<b>27.898.935,96 €</b>	<b>4,6 %</b>

Tabelle 12: Aktiva

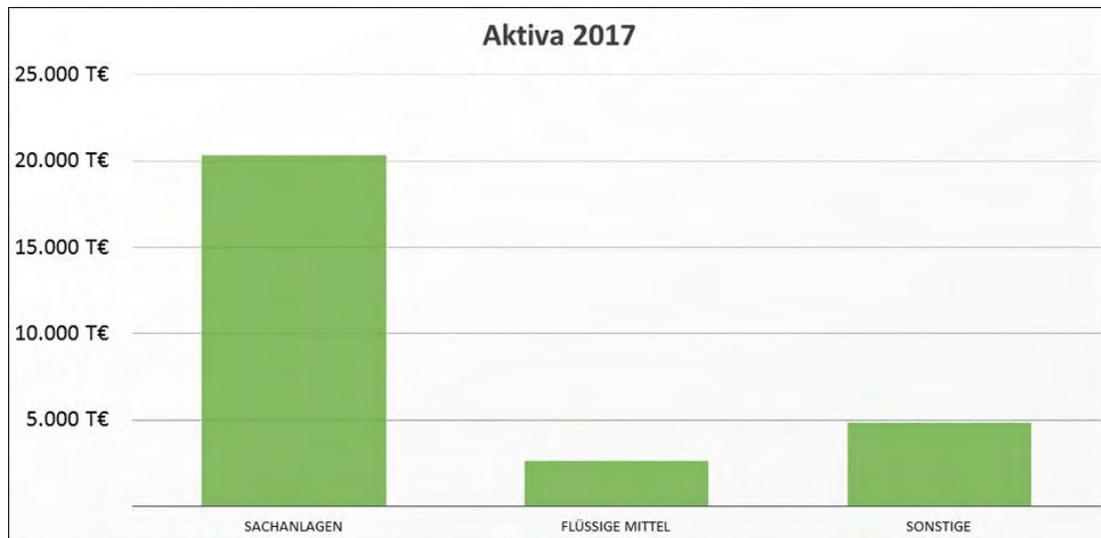


Abbildung 7: Verteilung Aktiva

Das Gesamtvermögen erhöhte sich um 1.238.188,21 €.

#### 6.5.1.1 Anlagevermögen

Zugängen in Höhe von 1.887.125,84 € standen im Haushaltsjahr 2017 Abgänge in Höhe von 825.790,13 € und Abschreibungen in Höhe von 764.809,81 € gegenüber.

Das Anlagevermögen der Gemeinde Glashütten wurde zu Anschaffungs- oder Herstellungswerten bewertet und ausgewiesen.

Die im dem Jahresabschluss beigefügten Anlagenspiegel aufgeführten Werte stimmen teilweise nicht mit den Bilanzwerten überein. Korrekturen der Bilanz wurden im Anlagenspiegel nicht nachvollzogen; die Bilanzwerte sind die zutreffenden.

##### 6.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Glashütten weist immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 882.865,81 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (1.085.724,97 €) ist das immaterielle Vermögen um 202.859,16 € gesunken.

Den Zugängen für Lizenzen und Investitionszuschüssen in Höhe von 39.179,07 € standen Abgänge in Höhe von 0,00 € und Abschreibungen in Höhe von 48.303,23 € gegenüber.

#### Prüfungshinweis 1: Fehlerhafte Verbuchung von Anlageabgängen

Vergangene Jahre betreffende Korrekturbuchungen wurden als negative Zugangsbuchungen in Höhe von -193.735,00 € gebucht. Die Zugänge werden dadurch mit einem negativen Gesamtbetrag in Höhe von -154.555,93 € ausgewiesen. Korrekturbuchungen von falsch ausgewiesenen oder nicht mehr vorhandener Anlagen sind über Abgänge und nicht über negative Zugänge zu verbuchen.

### 6.5.1.1.2 Sachanlagen

Das ausgewiesene Sachvermögen wurde durch Sachkonten der Anlagenbuchhaltung überwiegend korrekt nachgewiesen. Im Gegensatz zum Anlagenspiegel wurde die Anlagenbuchhaltung den Korrekturen der Bilanzwerte angepasst. Eine verbleibende Differenz in Höhe von 1,9 T€ wird mit dem Jahresabschluss 2018 ausgeglichen.

Die Erfassung und Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte weitestgehend nachvollziehbar.

Den Zugängen von Sachvermögen in Höhe von 1.733.190,87 € standen Abgänge in Höhe von 825,79 € gegenüber.

Umbuchungen betrafen ausschließlich die Anzahlungen und Anlagen im Bau, die nach Fertigstellung in die jeweils zutreffende Position des Sachanlagevermögens umgebucht wurden.

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert. Dabei fand die lineare Abschreibung Anwendung.

#### 6.5.1.1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

**Prüfungshinweis 2: Fehlerhafte Korrekturbuchung einer Prüfungsfeststellung bei den Grundstücken**

Die Prüfungsfeststellung aus der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 sollte in 2017 umgesetzt werden. Das Grundstück GUB-00224 wurde aufgrund einer falschen Buchung aber nicht im Wert gemindert, sondern erhöht und ist jetzt um 10.654,86 € zu hoch bilanziert.

Stellungnahme der Verwaltung:

*Die Korrektur wurde durch die IKZ Kämmerei bereits im Jahresabschluss 2019 vorgenommen.*

#### 6.5.1.1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

**Prüfungshinweis 3: Buchung investiver Maßnahmen als Aufwand**

Die 1. Abschlagsrechnung des Architekten in Höhe von 3.751,90 € wurde als Aufwand über den Ergebnishaushalt gebucht und somit nicht der investiven Maßnahme zugeordnet. Die Anlage ist um diesen Betrag zu niedrig in der Anlagenbuchhaltung erfasst.

Nach Auskunft der Verwaltung soll die Korrektur mit dem Jahresabschluss 2019 erfolgen.

Stellungnahme der Verwaltung:

*Die Korrektur wurde durch die IKZ Kämmerei bereits im Jahresabschluss 2019 vorgenommen.*

#### 6.5.1.1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

**Prüfungshinweis 4: Fehlerhafte Korrekturbuchung einer Prüfungsfeststellung bei den Straßen**

Die Prüfungsfeststellung aus der Prüfung des Jahresabschlusses 2012 sollte in 2017 umgesetzt werden. Bei der Erfassung der Anlage STR-00978 „16 m Brüstungsgeländer am Emsbach“ wurde dabei der Nettobetrag statt des Bruttobetrags eingebucht.

Stellungnahme der Verwaltung:

*Die Korrektur wurde durch die IKZ Kämmerei bereits im Jahresabschluss 2019 vorgenommen.*

**Prüfungshinweis 5: Vorzeitige Aktivierung einer unfertigen Anlage**

Bei der Anlage WV-0528 „Brunnen I/II“ wurden in 2017 ausschließlich die Ingenieurleistungen in Höhe von 12.663,35 € aktiviert. Ingenieurleistungen sind nicht selbstständig zu aktivieren. Die Anlage ist bis zur Fertigstellung als Anlage im Bau zu führen.

Stellungnahme der Verwaltung:

*Die Anlage steht in Verbindung mit weiteren Anlagen und wurde durch die IKZ Kämmerei bereits 2019 korrigiert.*

#### 6.5.1.1.2.4 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

**Prüfungshinweis 6: Uneinheitliche Behandlung von GWG**

Die Gemeinde Glashütten wendet hinsichtlich Ansatz, Bewertung und Ausweis von Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) entgegen § 41 Absatz 5 S. 4 GemHVO keine einheitliche Regelung an. Zum einen erfolgt die Verbuchung nicht nur auf den im Kontenrahmen vorgesehenen Konten (0890) sondern verteilt sich auf weitere Konten der Betriebs- und Geschäftsausstattung zum anderen werden unterschiedlichste Nutzungsdauern hinterlegt.

Die GemHVO kennt drei Alternativen wie geringwertige Wirtschaftsgütern (GWG) zu verbuchen und ggf. abzuschreiben sind:

- Behandlung als Aufwand im Jahr des Zugangs, der nur in der Ergebnisrechnung zu buchen ist, wenn die Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 410,00 € (ohne Umsatzsteuer) nicht übersteigen (Wahlrecht nach § 41 Absatz 5 S. 1 GemHVO).
- Einbeziehung in die Bildung eines Sammelpostens, wenn die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 150,00 €, aber nicht 1.000,00 € (ohne Umsatzsteuer) übersteigen, mit der Folge, dass er über fünf Jahre abzuschreiben ist (Wahlrecht nach § 41 Absatz 5 S. 2 GemHVO).

- Aktivierung des GWG mit der Folge, dass der Vermögensgegenstand über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abzuschreiben ist (wenn nicht von den genannten Wahlrechten Gebrauch gemacht wird).

Stellungnahme der Verwaltung:

*Die IKZ Kämmerei wendet seit 2019 mit Übernahme der Aktivierungsrichtlinie von Usingen/Neu-Anspach den GWG-Sammelposten (150 € bis 1.000 €) an.*

### 6.5.1.2 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird mit 1.944.219,68 € (Vorjahr 1.611.609,01 €) ausgewiesen.

Die Einzelwerte des Finanzanlagevermögens im Anlagespiegel stimmen mit den Bilanzwerten überein (durch eine fehlerhafte Summenbildung im Anlagespiegel stimmt die Gesamtsumme der Finanzanlagen nicht mit der entsprechenden Gesamtsumme in der Bilanz überein). Der in Bilanz und Anlagespiegel übereinstimmend angegebene Einzelwert der Wertpapiere des Anlagevermögens (Anteile am KVR-Fonds) stimmt nicht mit dem Wert der Anlagenbuchhaltung überein. Die Differenz entspricht dem Zugang im Jahr 2017; dieser wurde nicht über die Anlagenbuchhaltung geführt.

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen nach § 49 Abs. 1 Nr. 1.3 GemHVO soll die Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf das Unternehmen, in das investiert wurde, erkennen lassen. Es wird unterschieden zwischen Anteilen an verbundenen Unternehmen (Anteil größer 50 %), Beteiligungen (Anteil größer 20 % bis 50 %) und sonstige Finanzanlagen (Anteil bis 20 %). In der Vermögensrechnung der Gemeinde Glashütten werden die ausgewiesenen Gesellschaften nicht immer an der zutreffenden Stelle ausgewiesen. So werden die Anteile an den Abwasserverbänden Main-Taunus, Emsbachtal sowie der Anteil am Limes-Erlebnispfad und der Ekom21 (der Anteil der Gemeinde liegt in allen Fällen unter 10%) bei den Beteiligungen ausgewiesen. Korrekt dargestellt handelt es sich in diesen Fällen um Sonstige Finanzanlagen.

#### 6.5.1.2.1 Beteiligungen

Die Gemeinde Glashütten weist Beteiligungen im Wert von 1.842.463,89 € aus.

Im Vergleich zum Vorjahr (1.531.463,89 €) ist der Wert um 311.000,- € gestiegen. Diese Erhöhung resultiert aus der Fusion der Abwasserverbände AWV Obere Ems und Mittlere Ems zum AWV Emsbachtal, bei der sich durch Erhöhung des Stammkapitals der Beteiligungswert um diesen Betrag erhöht hat.

#### 6.5.1.2.2 Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Gemeinde besitzt Anteile am Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR-Fonds). Es handelt sich um Wertpapiere, die langfristig angelegt wurden und zur Finanzierung von Versorgungsverpflichtungen bestimmt sind. Der ausgewiesene Betrag in Höhe von 88.273,50 € ist (vermutlich) zu hoch.

Die Gemeinde bewertet den Gesamtbestand der Anteile mit dem Kurswert am 31.12.2017. Aus dem Grundsatz der Einzelbewertung (§ 40 Nr. 2 GemHVO) ist aber zu schließen, dass Wertpapiere der gleichen Gattung, die zu unterschiedlichen Zeiten angeschafft wurden, unterschiedlich hohe Anschaffungskosten haben. Die in einem Jahr erworbenen Anteile wären demzufolge mit dem Kaufpreis dieses Jahres zu bewerten und dem Bestand (=Summe der in den Vorjahren zu den jeweiligen Kursen erworbenen Anteile) hinzuzuaddieren.

**Prüfungshinweis 7: Wertpapiere – Verstoß gegen das Realisationsprinzip**

Durch den Ausweis des Wertes der KVR-Fondsanteile zum einheitlichen Kurswert vom 31.12.2017 verstößt die Gemeinde gegen das Realisationsprinzip (Gewinne/Wertsteigerungen dürfen erst ausgewiesen werden, wenn sie realisiert sind).

**Prüfungsempfehlung 1: Neubewertung KVR-Anteile**

Ausgehend vom Wert der KVR-Fondsanteile laut Eröffnungsbilanz – ein weiteres Zurückgehen wäre dem geringen Bilanzwert nicht angemessen – sollte der Wert der KVR-Anteile durch Addition der jährlichen Anlagebeträge zum nächst offenen Jahresabschluss neu berechnet werden.

Stellungnahme der Verwaltung:

*Eine rückwirkende Überprüfung und Korrektur ist nicht möglich. Aufgrund der Übersichtlichkeit sowie der geringen bilanziellen Bedeutung wird die IKZ Kämmerei das bisherige Berechnungsverfahren beibehalten.*

**6.5.1.2.3 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)**

Als sonstige Ausleihung ist ein Darlehen an den Verein EVIM in Höhe von 13.482,29 € (Vorjahr 16.038,75 €) ausgewiesen.

Als sonstige Finanzanlagen sind die Geschäftsanteile an der VR Bank Idstein und der Frankfurter Volksbank in Höhe von insgesamt 700,00 € ausgewiesen.

**6.5.1.3 Umlaufvermögen**

**6.5.1.4 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 494.458,45 € auf 1.951.773,23 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt (s. auch Kapitel 0

Forderungsübersicht, S. 52).

#### 6.5.1.5 Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel setzen sich aus Barkassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten zusammen. Sie belaufen sich zum 31.12.2017 auf 2.662.857,53 € (Vorjahr 2.515.113,77 €) und waren damit um 147.743,76 € gestiegen. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge nachgewiesen.

Die Liquidität der Gemeinde war zum Bilanzstichtag durch eigene Mittel gewährleistet.

#### 6.5.1.6 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Gemeinde hat Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 81.476,18 € gebildet. Diese betreffen weitestgehend die im Dezember ausbezahlten Beamtenbezüge für Januar 2018 sowie bereits in 2017 geleistete Zahlungen für Lieferungen und Leistungen, die das Jahr 2018 betreffen.

#### 6.5.2 Passiva

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Passivseite zusammengefasst.

	Vorjahr 31.12.2016	31.12.2017	Veränderung in %
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>14.076.995,74 €</b>	<b>14.320.688,58 €</b>	<b>1,7 %</b>
1.1 Nettosition	15.586.670,79 €	15.586.670,79 €	0,0 %
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.4 Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3 Ergebnisverwendung	-1.509.675,05 €	-1.265.982,21 €	16,1 %
1.3.1 Ergebnisvortrag	-1.633.776,89 €	-1.509.675,05 €	7,6 %
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.633.776,89 €	-1.509.675,05 €	7,6 %
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	124.101,84 €	243.692,84 €	96,4 %
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	274.337,71 €	240.103,62 €	-12,5 %
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-150.235,87 €	3.589,22 €	102,4 %
<b>2. Sonderposten</b>	<b>3.222.865,32 €</b>	<b>3.950.818,38 €</b>	<b>22,6 %</b>
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	3.222.865,32 €	3.388.949,46 €	5,2 %
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.951.002,00 €	2.109.198,00 €	8,1 %
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	275.611,16 €	240.057,00 €	-12,9 %
2.1.3 Investitionsbeiträge	996.252,16 €	1.039.694,46 €	4,4 %
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00 €	561.868,92 €	100,0 %
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,0 %
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>4.625.753,99 €</b>	<b>4.698.063,77 €</b>	<b>1,6 %</b>
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.252.494,00 €	3.333.560,00 €	2,5 %
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	989.627,00 €	1.056.714,18 €	6,8 %

	Vorjahr 31.12.2016	31.12.2017	Veränderung in %
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.5 Sonstige Rückstellungen	383.632,99 €	307.789,59 €	-19,8 %
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>4.370.659,49 €</b>	<b>4.540.812,85 €</b>	<b>7,5 %</b>
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	2.931.114,67 €	2.827.730,25 €	-3,5 %
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.430.181,26 €	2.373.393,29 €	-2,3 %
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	453.217,59 €	443.285,61 €	-2,2 %
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	47.715,82 €	11.051,35 €	-76,8 %
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00 €	4,40 €	100,0 %
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	148.277,82 €	-77.900,65 €	-47,5 %
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	333.578,22 €	450.640,41 €	35,1 %
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	45.260,77 €	104.729,60 €	131,4 %
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	912.428,01 €	1.235.608,84 €	35,4 %
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>364.473,21 €</b>	<b>388.552,38 €</b>	<b>6,6 %</b>
<b>Gesamt</b>	<b>26.660.747,75 €</b>	<b>27.898.935,96 €</b>	<b>5,2 %</b>

Tabelle 13: Passiva

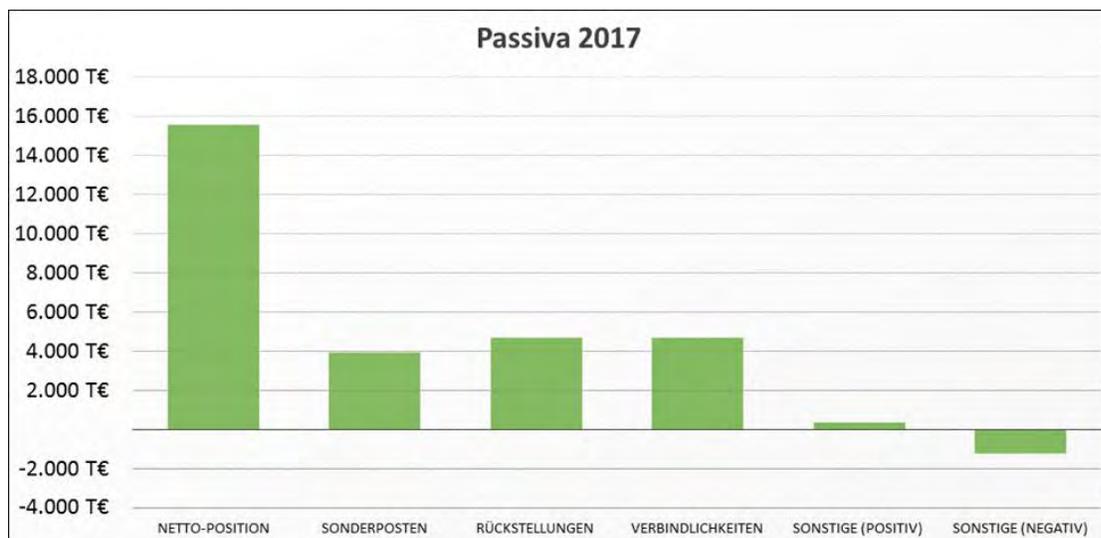


Abbildung 8: Verteilung Passiva

Die Bilanzsumme hat sich um 1.238.188,21 € auf 27.898.935,96 € erhöht.

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch entsprechende Nachweise nachgewiesen.

Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

### 6.5.2.1 Eigenkapital und Sonderposten

#### 6.5.2.1.1 Nettoposition

Die Nettoposition ist mit 15.586.670,79 unverändert gegenüber dem Vorjahresabschluss ausgewiesen.

#### 6.5.2.1.2 Ergebnisverwendung

Das Jahresergebnis wird mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 240.103,62 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 3.589,22 € richtig ausgewiesen.

Die Gemeinde Glashütten hat die seit 2009 entstandenen außerordentlichen Jahresüberschüsse verwendet, um - neben der 2012 gebildeten Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses - die ordentlichen Jahresfehlbeträge zu decken. Das Vorgehen wurde im Zuge auch dieser Prüfung nachvollzogen.

Die kumulierten Vorjahresergebnisse werden unterhalb der Position Ergebnisvortrag getrennt vom aktuellen Jahresergebnis ausgewiesen.

Bereits bei der Prüfung des Jahresabschlusses 2015 hat die Verwaltung mitgeteilt, dass mit dem Jahresabschluss 2018 die letztmalige Möglichkeit genutzt wird, die bis dahin aufgelaufenen Fehlbeträge gegen die Netto-Position zu verrechnen. Bis dahin werden die Jahresergebnisse jeweils auf neue Rechnung vorgetragen.

### 6.5.2.2 Sonderposten

Es wurden Sonderposten in Höhe von 3.950.818,38 € (Vorjahr 3.222.865,32 €) ausgewiesen.

#### **Prüfungshinweis 8: Sonderposten - Abweichung zwischen Vermögensrechnung und Anlagenbuchhaltung**

Die korrekt ermittelten Werte in der Vermögensrechnung weichen zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2017 von den ausgewiesenen Werten in der Anlagenbuchhaltung ab. Insgesamt beläuft sich die Differenz auf 100.000,00 €.

Laut Aussage der Verwaltung wird die Anlagenbuchhaltung mit dem Jahresabschluss 2018 korrigiert.

#### Stellungnahme der Verwaltung:

*Die Differenz stammt noch aus einer fehlerhaften Einbuchung eines Zuschusses aus 2012, der nicht über die Anlagenbuchhaltung lief. Die IKZ Kämmerei hat die Korrektur 2018 vorgenommen, sodass die Bilanzposition dann übereinstimmt.*

#### 6.5.2.2.1 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Überschüsse aus den gebührenrechnenden Einheiten waren bis zum Jahr 2011 als Gebührenaussgleichsrücklage unter dem Eigenkapital auszuweisen. Seit dem Haushaltsjahr 2012 sind dafür Sonderposten für den Gebührenaussgleich zu bilden.

Die Gemeinde Glashütten ist dieser Ausweispflicht bisher nicht nachgekommen und weist mit dem Jahresabschluss 2017 erstmals Überschüsse aus den gebührenrechnenden Einheiten Wasser und Abwasser als Sonderposten für den Gebührenaussgleich aus. Für den Bereich Abfall erfolgte ein solcher Ausweis nicht, da in diesem Bereich Defizite entstanden waren.

Für die Vorjahre hat die Verwaltung einen Gesamtbetrag in Höhe von 571.756,69 € ermittelt, der ergebniswirksam als periodenfremde Aufwendungen verbucht wurde. Periodenfremde Aufwendungen wirken sich auf das außerordentliche Ergebnis aus, während sich Buchungen im Entstehungsjahr auf das ordentliche Ergebnis ausgewirkt hätten. Somit hat die Gemeinde Glashütten nicht nur die ordentlichen Ergebnisse der Vorjahre zu hoch ausgewiesen, sondern ist im Jahr 2017 auch gezwungen, mit außerordentlichen Erträgen (die zumeist aus Veräußerungen des Anlagevermögens resultieren) die Voraussetzungen für eine zukünftige Kompensation der in der Vergangenheit aus zu hohen Gebühren erzielten Überschüsse zu schaffen.

Nach der Verrechnung des Jahresergebnisses 2017 stellen sich die Sonderposten wie folgt dar:

	533010 Wasser	538010 Abwasser	Gesamt
Überschüsse aus Vorjahren	228.632,19 €	343.124,50 €	571.756,69 €
Ergebnis 2017 nach KAG	4.939,30 €	-14.827,07 €	-9.887,77 €
<b>Sonderposten zum 31.12.2017</b>	<b>233.571,49 €</b>	<b>328.297,43 €</b>	<b>561.868,92 €</b>

**Tabelle 14: Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Im Zuge der Prüfung der Gebühren für die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung (im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der Gemeinde Glashütten) ergab sich eine um gut 60 T€ höhere Summe der in den Jahren 2013 bis 2017 erzielten Überschüsse im Bereich der Wasserversorgung.<sup>5</sup> Da die Differenz vor allem aus der berücksichtigten Höhe der Erlöse aus interner Leistungsverrechnung für die Löschwasserreserve resultiert und die angemessene Höhe dieser Erlöse (erst) mit Urteil des VGH Kassel im Jahr 2016 festgestellt wurde, kann der Sonderposten für den Gebührenaussgleich „Wasser“ als angemessen angesehen werden.

Für die Abwasserbeseitigung ergaben die Berechnungen des RPA-HTK einen Soll-Bestand des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich von 351.872 €. Die Differenz beruht im Wesentlichen auf der Nicht-Berücksichtigung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen des Landes in den Berechnungen des RPA-HTK und der - vermutlich nicht mehr aufklärbaren - über den in der Teilergebnisrechnung ausgewiesenen Betrag hinausgehenden Ansatzes der Aufwendungen für Instandhaltung in Nachkalkulation 2014. Da die Erträge aus den Landeszuweisungen nicht zwingend (zu Lasten der Gebührenzahler) unberücksichtigt bleiben müssen, kann der gebildete Sonderposten als angemessen angesehen werden.<sup>6</sup>

Ab dem Jahresabschluss 2018 werden die Sonderposten im Bereich Abwasser getrennt nach Schmutz- und Niederschlagswasser ausgewiesen.<sup>7</sup>

<sup>5</sup> Nähere Einzelheiten im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 Kapitel Wasser- und Abwassergebühren

<sup>6</sup> Nähere Einzelheiten im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 Kapitel Wasser- und Abwassergebühren

<sup>7</sup> In der Buchhaltung wurde die Differenzierung bereits 2017 geführt.

### 6.5.2.3 Rückstellungen

Es wurden zum 31.12.2017 Rückstellungen in Höhe von 4.698.063,77 € gebildet

Art der Rückstellung	Höhe
Pensionen und ähnliche Rückstellungen	3.333.560,00 €
Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.056.714,18 €
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	307.789,59 €
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>4.698.063,77 €</b>

**Tabelle 15: Rückstellungen**

Die gebildeten Rückstellungen sind auskömmlich.

### 6.5.2.4 Verbindlichkeiten

Die Gemeinde weist Verbindlichkeiten in Höhe von 4.540.812,85 € (Vorjahr 4.370.659,49 €) aus.

<b>Prüfungshinweis 9: Negativer Ausweis von Verbindlichkeiten</b>
Die Gemeinde Glashütten weist auf dem Konto Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen im Haushaltsjahr 2017 einen negativen Betrag in Höhe von 77.900,65 € aus. Dieses Ergebnis resultiert aus der fehlerhaften Verbuchung der Endabrechnungen mit den Trägern der Kindertagesstätten, die als Forderungen hätten gebucht werden müssen.
<u>Stellungnahme der Verwaltung:</u>
<i>Durch vorgenommene System- und Rechteeinschränkungen dürften derartige Fehler nicht mehr passieren.</i>

### 6.5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den abgegrenzten 388.552,38 € handelt es sich fast ausschließlich um Grabnutzungsgebühren.

## 6.6 Rechenschaftsbericht

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Diese noch allgemeine gesetzliche Bestimmung wird durch § 51 GemHVO konkretisiert. Danach 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.“ Darüber hinaus soll der auch darstellen bzw. enthalten:

- 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; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	
Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	
Bewertung der Abschlussrechnungen	Nein	<i>Die Bewertung erfolgt ab dem Jahresabschluss 2019</i>
Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	Ja	
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Nein	
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrundeliegenden Annahmen	Ja	
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	

**Tabelle 16: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht**

Die sonstigen Angaben im Rechenschaftsbericht erwecken keine falschen Vorstellungen von der Lage der Gemeinde Glashütten.

## 6.7 Anlagen zum Jahresabschluss

### 6.7.1 Anhang

Nach § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO ist dem Jahresabschluss „ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten“ beizufügen.

§ 50 GemHVO konkretisiert diese Anforderungen weitergehend wie folgt: „Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern. Ferner sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten dieser Rechnungen vorgeschrieben sind.“<sup>8</sup>

Darüber hinaus sind im Anhang anzugeben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit Begründung; die sich dadurch ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen,
3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
4. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind,
5. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen,
6. in welchen Fällen aus welchen Gründen die lineare Abschreibungsmethode nicht angewendet wird,
7. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen,
8. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften,
9. eine Übersicht über die fremden Zahlungsmittel (§ 15); dabei können die Angaben über diese Mittel aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden, wenn es sich jeweils um unerhebliche Beträge handelt,
10. die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen,
11. die Familiennamen mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen der Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstandes; gehörten Personen diesen Gemeindeorganen nicht über das gesamte Haushaltsjahr an, ist neben ihren Namen der Zeitraum der Zugehörigkeit anzugeben.

Im Anhang werden die wesentlichen Positionen der Vermögens- und der Ergebnisrechnung umfassend erläutert (deutlich weniger die Positionen der Finanzrechnung, die im Wesentlichen inhaltsgleich die Ergebnisrechnung widerspiegeln). Die Übersichten sind beigefügt (vgl. Kapitel 6.7.2 ff).

---

<sup>8</sup> Zu den zu einzelnen Positionen vorgeschriebenen Angaben zählt der Rückstellungsbetrag für Pensionen, der sich bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank angegebenen Abzinsungssatzes (statt des durch die GemHVO - unrealistisch - fix vorgegebenen Satzes von 6%) ergeben würde. (Hinweis 4 zu § 39 GemHVO)

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Anhang zum Jahresabschluss 2017 die weiteren, nummerisch aufgezählten Anforderungen erfüllt:

Nr.	erfüllt	Anmerkungen
1.	Ja	
2.	Ja	Von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sollte nicht abgewichen werden. Aufgrund zahlreicher Personalwechsel in der Verwaltung und daraus resultierenden unterschiedlichen Vorgehensweisen, können Abweichungen allerdings nicht vollkommen ausgeschlossen werden.
3.	Ja	
4.	Ja	
5.	Ja	
6.	Ja	Die Gemeinde Glashütten verwendet ausschließlich die lineare Methode
7.	Ja	
8.	Ja	Es bestehen keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
9.	Ja	
10.	Ja	
11.	Ja	

**Tabelle 17: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang**

### 6.7.2 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Buchwerte	
	am 31.12.2017	am 31.12.2016
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	882.865,81 €	1.085.724,97 €
2. Sachanlagevermögen	20.375.743,53 €	19.979.195,53 €
3. Finanzanlagevermögen	1.944.219,68 €	1.611.609,01 €
<b>Insgesamt</b>	<b>23.202.829,02 €</b>	<b>22.676.529,51 €</b>

**Tabelle 18: Anlagenspiegel (Auszug)**

Die Anlagenübersicht im Jahresabschluss entspricht (mit Ausnahme fehlender Spalte Nr.10) dem Muster 21 zu § 52 Abs. 1 GemHVO.

Die Gliederung der Anlagenübersicht erfolgte gemäß § 52 Abs. 1 letzter Satz GemHVO in Verbindung mit § 49 Abs. 3 GemHVO entsprechen der Vermögensrechnung. Die ausgewiesenen Werte in der Anlagenübersicht weichen von den korrekt ermittelten Werten in der Vermögensrechnung ab.

### 6.7.3 Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht ist gemäß § 114 Abs. 4 Ziffer 1 HGO, § 52 Abs. 2 GemHVO im Anhang darzustellen.

Die Verbindlichkeitenübersicht entspricht durch die Angabe des Gesamtbetrags zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, der Restlaufzeit unterteilt in Laufzeiten bis einschließlich einem Jahr, über einem bis einschließlich fünf Jahren und über fünf Jahren den Anforderungen des § 52 Abs. 2 S. 2 GemHVO.

Nach Laufzeiten differenziert stellen sich die Verbindlichkeiten der Gemeinde Glashütten wie folgt dar:

Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12. 2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2016
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.827.730,25 €	0,00 €	0,00 €	2.827.730,25 €	2.931.114,67 €
gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon	2.373.393,29 €	0,00 €	0,00 €	2.373.393,29 €	453.217,59 €
gegenüber sonstigen Kreditgebern davon	443.285,61 €	0,00 €	0,00 €	443.285,61 €	47.715,82 €
Verbindlichkeiten aus der Auf- nahme von Kassenkrediten	11.051,35 €	0,00 €	0,00 €	11.051,35 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	4,40 €	4,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten aus Transfer- leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	148.277,82 €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-77.900,65 €	-77.900,65 €	0,00 €	0,00 €	333.578,22 €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	450.640,41 €	450.640,41 €	0,00 €	0,00 €	45.260,77 €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen	104.729,60 €	104.729,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
sonstige Verbindlichkeiten	1.235.608,84 €	1.235.608,84 €	0,00 €	0,00 €	912.428,01 €
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>4.540.812,85 €</b>	<b>1.713.082,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.827.730,25 €</b>	<b>4.370.659,49 €</b>

**Tabelle 19: Verbindlichkeitenübersicht**

Die ausgewiesenen Werte in der Verbindlichkeitenübersicht weichen von den korrekt ermittelten Werten in der Vermögensrechnung ab.

### 6.7.4 Forderungsübersicht

Die folgende Tabelle stellt die nach Laufzeiten differenzierte Übersicht der Forderungen der Gemeinde Glashütten dar:

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	841.936,41 €	841.936,41 €	0,00 €	0,00 €	555.017,48 €
2. Privatrechtliche Forderungen	415.098,85 €	415.098,85 €	0,00 €	0,00 €	378.687,24 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände	694.737,97 €	694.737,97 €	0,00 €	0,00 €	523.610,06 €
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>1.951.773,23 €</b>	<b>1.951.773,23 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.457.314,78 €</b>

**Tabelle 20: Forderungsübersicht**

Die ausgewiesenen Werte in der Forderungsübersicht weichen von den korrekt ermittelten Werten in der Vermögensrechnung ab.

### 6.7.5 Rückstellungsübersicht

Die Rückstellungsübersicht entspricht dem genauen Wortlaut des § 52 Abs. 1 letzter Satz GemHVO in Verbindung mit § 49 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO.

Rückstellungsart	Stand 01.01.2017	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Stand 31.12.2016
Pensionen u.Ä.	3.333.560,00	81.066,00	0,00 €	0,00 €	3.252.494,00
Finanzausgleich	1.056.714,18	67.087,18	0,00 €	0,00 €	989.627,00
Sonstiges	307.789,59	0,00 €	0,00 €	-75.843,40	383.632,99
<b>Gesamtbetrag</b>	<b>4.698.063,77</b>	<b>148.153,18</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-75.843,40</b>	<b>4.625.753,99</b>

**Tabelle 21: Rückstellungsübersicht**

Die ausgewiesenen Werte in der Rückstellungsübersicht weichen von den korrekt ermittelten Werten in der Vermögensrechnung ab.

### 6.7.6 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Im Neuen Kommunalen Rechnungswesen ist die Übertragung von Haushaltsermächtigungen gemäß § 103 Abs. 3 HGO / § 21 GemHVO zulässig. Die übertragenen Haushaltsermächtigungen erhöhen die Ermächtigungen des Folgejahres.

	Finanzhaushalt	Ergebnishaushalt
Haushaltseinnahmereste	0,00 €	0,00 €
Haushaltsausgabereste	3.432.879,01 €	0,00 €

**Tabelle 22: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2017**

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind entsprechend § 112 Abs. 4 Ziffer 2 HGO einzeln in einer Übersicht im Jahresabschluss dargestellt.

## 6.8 Haushaltssicherungskonzept

Für das Haushaltsjahr 2017 war gemäß § 92 Abs. 4 HGO ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) aufzustellen, von Gemeindevertretung zu beschließen und der Aufsichtsbehörde zusammen mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Die inhaltlichen Anforderungen an ein Haushaltssicherungskonzept werden durch § 24 Abs. 4 GemHVO und die „Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden“ des Hessischen Ministerium des Innern und für Sport vom 06.05.2010 (im Folgenden „Leitlinie“) definiert.

Die Gemeinde hat ein HSK für 2017 erstellt. Dieses wurde zusammen mit der Haushaltssatzung von Gemeindevertretung am 09.12.2016 beschlossen und der Kommunalaufsicht des Hochtaunuskreises vorgelegt.

### 6.8.1 Erfüllung der inhaltlichen Vorgaben nach GemHVO

Für die inhaltlichen Anforderungen nach § 24 Abs. 4 GemHVO gilt:

Anforderung	Erfüllungsgrad
Beschreibung der Ursachen für den nicht ausgeglichenen Ergebnishaushalt	teilweise erfüllt
Verbindliche Festlegungen über das Konsolidierungsziel	erfüllt
Verbindliche Festlegungen der Maßnahmen, mit denen der Ausgleich des Ergebnishaushalts erreicht werden soll	erfüllt
Verbindliche Festlegung des angestrebten Zeitraums, im dem der Ausgleich des Ergebnishaushalts erreicht werden soll	erfüllt

**Tabelle 23: HSK / Inhaltliche Anforderungen**

### 6.8.2 Erfüllung der Vorgaben nach der Leitlinie des HMdIS

Die Vorgabe, das Wachstum bei den Aufwendungen zu begrenzen (Ziffer 2 der Leitlinie), wird nicht erfüllt:

Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
11.369 T€	10.762 T€	11.013 T€	10.788 T€	11.661 T€	12.164 T€	12.310 T€

**Tabelle 24: HSK / Aufwendungen**

Eine Begrenzung der Aufwendungen durch Anpassung der Standards der Leistungserbringung bei Pflichtaufgaben („ein dem Defizit angemessener Aufwand“, Ziffer 2 der Leitlinie) ist nicht erkennbar.

Eine Reduzierung oder zumindest Deckelung der Personalkosten (Ziffer 3 der Leitlinie) ist nur in Ansätzen erkennbar wie die folgende Darstellung der Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) zeigt:

Ist 2015	Ist 2016	Plan 2017	Ist 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
1.710 T€	1.706 T€	1.836 T€	1.782 T€	1.878 T€	1.915 T€	1.876 T€

**Tabelle 25: HSK / Personalaufwendungen im Zeitverlauf**

Eine Reduzierung der Investitionsmaßnahmen (Ziffer 4 der Leitlinie) ist während des Planungszeitraums bis 2019 nicht vorgesehen.

Das durch die Leitlinie für freiwillige Leistungen vorgegebene Prüfraster zur Wirkungskontrolle und der Beurteilung eines zwingenden öffentlichen Bedürfnisses wird nicht verwendet.

Die Anpassung von Gebühren und Beiträgen (Ziffer 7 der Leitlinie) ist im Bereich Schwimmbad für 2018 und für die Nutzung gemeindeeigener Gebäude ab 2020 geplant.

Eine Anpassung der Elternentgelte in Kinderbetreuungseinrichtungen (Ziffer 8 der Leitlinie) ist nicht vorgesehen.

Konsolidierungsbeiträge der Sondervermögen bzw. der kommunalen Gesellschaften (Ziffer 9 der Leitlinie) sind nicht dargestellt.

Maßnahmen zur Steigerung der Effizienz durch Anpassung von Organisationsstrukturen (Ziffer 12 der Leitlinie) werden nicht benannt.

Maßnahmen zur Verstärkung der interkommunalen Zusammenarbeit (Ziffer 13 der Leitlinie) werden konkret benannt.

### **6.8.3 Zusammenfassung**

Die im HSK beschriebenen Maßnahmen sind alle für eine Umsetzung in den Folgejahren (frühester Beginn 2018) geplant und konnten daher im Haushaltsjahr 2017 noch nicht zu einer Ergebnisverbesserung beitragen.

## 7. Fachprüfung Tageseinrichtungen für Kinder

In der Gemeinde Glashütten gibt es vier Kindertagesstätten in kirchlicher oder freier Trägerschaft.

Die Betreuungskapazität einer Kita richtet sich nach Zahl und Art der eingerichteten Gruppen.

§ 25d HKJGB begrenzt die Zahl der gleichzeitig anwesenden Kinder in einer Gruppe auf 25. Dieser Wert ist als Kontrollsumme zu verstehen. „Damit gilt bei der Ermittlung der Gruppengröße eine rechnerische Kontrollsumme von 25, wobei jedem Kind ein nach Alter differenzierter Faktor zugeordnet ist. Bei der Berechnung zählt ein Kind im Alter von 0-2 Jahren mit dem Faktor 2,5, von 2 -3 Jahren mit dem Faktor 1,5 und ab 3 Jahren mit dem Faktor 1.“<sup>9</sup>

In Gruppen, in denen ausschließlich Kinder bis zum vollendeten 3. Lebensjahr betreut werden, dürfen maximal 12 Kinder gleichzeitig anwesend sein.

Nach der „Vereinbarung zur Integration von Kindern mit Behinderung vom vollendete 1. Lebensjahr bis Schuleintritt in Tageseinrichtungen für Kinder“ zwischen den Hessischen Kommunalen Spitzenverbänden und der Liga der Freien Wohlfahrtspflege in Hessen sind die altersdifferenzierten Faktoren nach § 25d HKJGB für Kinder mit Behinderung ab dem vollendeten 3. Lebensjahr zu verdreifachen und für unter 3-Jährige zu verdoppeln. Danach gehen Kinder mit Behinderung im Alter von 0-2 Jahren mit dem Faktor 5, von 2 -3 Jahren mit dem Faktor 3 und ab 3 Jahren mit dem Faktor 3 in die Berechnung ein.

Darüber hinaus kann durch die erforderliche Betriebserlaubnis die Kapazität begrenzt werden - z.B. aus Gründen des vorhandenen Raumangebots.

Für Ü3- und altersübergreifende Gruppen, in denen keine Kinder mit Behinderung betreut werden, gilt als Kapazitätsgrenze „nur“ der vom HMSI als Kontrollsumme bezeichneten Maximalwert von 25 (Plätzen); in altersübergreifenden Gruppen sind U3-Kinder mit dem entsprechenden Faktor zu berücksichtigen. Beispiel:<sup>10</sup>

„Gruppe einer Tageseinrichtung mit 4 zweijährigen Kindern und 16 Kindergartenkindern:

4 Kinder x 1,5 =	6 Plätze
16 Kinder x 1 =	16 Plätze
20 Kinder	22 Plätze

Bis zur Kontrollsumme von 25 bleiben rechnerisch noch 3, d.h. zusätzlich zu den 20 Kindern könnten z.B. noch 3 Kindergartenkinder oder 2 Zweijährige oder jeweils 1 Zweijähriges und 1 Kindergartenkind aufgenommen werden, wenn entsprechend zusätzliches Personal vorgehalten wird.“

Für U3-Gruppen (und für Gruppen, in denen Kinder mit Behinderung betreut werden,) gilt zusätzlich die Begrenzung der Kinderzahl.

---

<sup>9</sup> Das Hessische Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) - Zweiter Teil – Tageseinrichtungen für Kinder, Kindertagespflege, Hessisches Ministerium für Soziales und Integration, S. 12

<sup>10</sup> Ebenda, S. 12

Beispiel:<sup>11</sup>

„Krippen-Gruppe einer Tageseinrichtung mit 5 Einjährigen und 6 Zweijährigen:

$$5 \text{ Kinder} \times 2,5 = 12,5$$

$$6 \text{ Kinder} \times 1,5 = 9$$

$$11 \text{ Kinder} \quad 21,5$$

Bis zur Kontrollsumme von 25 bleiben rechnerisch noch 3,5, d.h. zusätzlich zu den 11 Kindern könnte noch 1 Einjähriges mit Faktor 2,5 aufgenommen werden, wenn entsprechendes Personal vorgehalten wird. Zwar wären rechnerisch auch 2 Zweijährige (Faktor  $1,5 \times 2 = 3$ ) denkbar, da aber max. nur 12 Kinder in einer Krippengruppe erlaubt sind, ist dies hier nicht möglich. Es dürfte also alternativ nur ein 2-jähriges Kind die Gruppe zusätzlich besuchen.“

Der Kapazitätsbegrenzung unter zwei Aspekten wird im Folgenden durch die Unterscheidung von „Plätzen“ und „Köpfen“ Rechnung getragen, wobei „Köpfe“ entsprechend ihrer Gewichtung eine unterschiedliche Anzahl von „Plätzen“ in Anspruch nehmen.

Beispiel:

durchschnittliche Zahl der eingerichtete Gruppen	Kapazität				
	Plätze		Köpfe		
	pro Gruppe	insgesamt	pro Gruppe	insgesamt	
U3 ohne I-Kinder	2	25	50	12	24
U3 mit I-Kindern	0	25	0	11/10	
Ü3 ohne I-Kinder	4	25	100	25	100
Ü3 mit I-Kindern	0	25	0	20	0
altersübergreifend ohne I-Kinder	2	25	50	25	50
altersübergreifend mit I-Kindern	1	25	25	20	20
Hort	0	25	0	25	0
	<b>9</b>		<b>225</b>		<b>194</b>

**Tabelle 26: Beispiel Kapazitätsgrenzen einer Kita**

Durch die Entscheidung, 2 U3-Gruppen einzurichten, und die Notwendigkeit, in einer (altersübergreifenden) Gruppe ein Kind mit Behinderung zu betreuen, können die 225 Plätze mit maximal 194 Kindern (Köpfen) belegt werden.

<sup>11</sup> Ebenda, S. 13

## 7.1 Betreuungskapazität

In den Kita in der Gemeinde Glashütten standen 2017 folgende Kapazitäten zur Verfügung:

### 7.1.1 Kindertagesstätte Marienruhe

durchschnittliche Zahl der eingerichtete Gruppen	Kapazität				
	Plätze		Köpfe		
	pro Gruppe	insgesamt	pro Gruppe	insgesamt	
U3 ohne I-Kinder	2	25	50	12	24
U3 mit I-Kindern	0	25	0	11/10	
Ü3 ohne I-Kinder	2	25	50	25	50
Ü3 mit I-Kindern	1	25	25	20	20
altersübergreifend ohne I-Kinder	0	25	0	25	0
altersübergreifend mit I-Kindern	0	25	0	20	0
Hort	0	25	0	25	0
	<b>5</b>		<b>125</b>		<b>94</b>

**Tabelle 27: Betreuungskapazität Kita Marienruhe**

Die zur Prüfung vorgelegten vertraglichen Regelungen sehen (nur) eine U3-Gruppe vor. Auskunftsgemäß wurde die zweite Gruppe auf Grund eines erhöhten Bedarfs in Absprache mit den Gremien, der Fachberatung des Bistums und der Kindertagesstätten-Fachberatung beim Hochtaunuskreis eingerichtet.

### 7.1.2 Kindertagesstätte St. Christophorus

durchschnittliche Zahl der eingerichtete Gruppen	Kapazität				
	Plätze		Köpfe		
	pro Gruppe	insgesamt	pro Gruppe	insgesamt	
U3 ohne I-Kinder	0	25	0	12	0
U3 mit I-Kindern	0	25	0	11/10	
Ü3 ohne I-Kinder	0	25	0	25	0
Ü3 mit I-Kindern	0	25	0	20	0
altersübergreifend ohne I-Kinder	3	25	75	25	75
altersübergreifend mit I-Kindern	0	25	0	20	0
Hort	0	25	0	25	0
	<b>3</b>		<b>75</b>		<b>75</b>

**Tabelle 28: Betreuungskapazität Kita St. Christophorus**

### 7.1.3 Kindertagesstätte Oberems

durchschnittliche Zahl der eingerichtete Gruppen	Kapazität				
	Plätze		Köpfe		
	pro Gruppe	insgesamt	pro Gruppe	insgesamt	
U3 ohne I-Kinder	0	25	0	12	0
U3 mit I-Kindern	0	25	0	11/10	
Ü3 ohne I-Kinder	0	25	0	25	0
Ü3 mit I-Kindern	0	25	0	20	0
altersübergreifend ohne I-Kinder	2	25	50	25	50
altersübergreifend mit I-Kindern	0	25	0	20	0
Hort	0	25	0	25	0
	<b>2</b>		<b>50</b>		<b>50</b>

**Tabelle 29: Betreuungskapazität Kita Oberems**

### 7.1.4 Waldkindergarten

durchschnittliche Zahl der eingerichtete Gruppen	Kapazität				
	Plätze		Köpfe		
	pro Gruppe	insgesamt	pro Gruppe	insgesamt	
U3 ohne I-Kinder	0	25	0	12	0
U3 mit I-Kindern	0	25	0	11/10	
Ü3 ohne I-Kinder	0,5	25	12,5	20	10
Ü3 mit I-Kindern	0,5	25	12,5	20	10
altersübergreifend ohne I-Kinder	0	25	0	25	0
altersübergreifend mit I-Kindern	0	25	0	20	0
Hort	0	25	0	25	0
	<b>1</b>		<b>25</b>		<b>20</b>

**Tabelle 30: Betreuungskapazität Waldkindergarten**

Der Vertrag zwischen der Gemeinde Glashütten und dem Trägerverein des Waldkindergartens ist die Zahl der Plätze - wohl zu verstehen als Zahl der anwesenden Kinder ohne Berücksichtigung der Gewichtung - auf 20 begrenzt.

### 7.1.5 Gesamtkapazität

durchschnittliche Zahl der eingerichtete Gruppen	Kapazität				
	Plätze		Köpfe		
	pro Gruppe	insgesamt	pro Gruppe	insgesamt	
U3 ohne I-Kinder	2	25	50	12	24
U3 mit I-Kindern	0	25	0	11/10	
Ü3 ohne I-Kinder	2,5	25	62,5	25/20	60
Ü3 mit I-Kindern	1,5	25	37,5	20	30
altersübergreifend ohne I-Kinder	5	25	125	25	125
altersübergreifend mit I-Kindern	0	25	0	20	0
Hort	0	25	0	25	0
<b>11</b>		<b>275</b>			<b>239</b>

**Tabelle 31: Betreuungskapazität alle Kita**

Insgesamt konnten 2017 239 Kinder betreut werden, die entsprechend der jeweils anzuwendenden Faktoren 275 Plätze in Anspruch nehmen konnten.

### 7.2 Anmeldeverfahren

Das Anmeldeverfahren und die Aufnahme der Kinder erfolgt über die Leitung der jeweiligen Kindertagesstätte. Für die Anmeldung wird eine Meldeauskunft der Familie verlangt, welche kostenlos an die Eltern im Bürgerservice der Gemeinde Glashütten ausgestellt wird.

Die endgültige Aufnahme eines Kindes sowie der Vertragsabschluss mit den Eltern erfolgt durch die Leitung der KiTa.

Bei Moduländerung oder Abmeldung eines Kindes erfolgt keine Informationsweitergabe durch die Kindergartenleitungen an die Gemeinde.

### 7.3 Organisation, Aufgaben, Datenverarbeitung in der Verwaltung:

Im Fachbereich Hauptamt ist 1 Mitarbeiter (0,05 VZÄ) für die Verwaltung der Kindergartenkinder zuständig. Im Rahmen der jährlichen Erstellung des Kindergartenbedarfsplans fragt die Gemeinde die Belegung der jeweiligen Module ab.

Die Gemeinde Glashütten erhält - zutreffend - von Trägern der Kindertageseinrichtungen keine Unterlagen zu den Kindern. Folglich werden für diese keine Akten angelegt.

### 7.4 Abrechnung/ Überwachung der Zahlungseingänge:

Die Elternbeiträge werden von den Trägern erhoben. Für die Überwachung der Zahlungseingänge und das Mahnwesens sind die Träger zuständig.

## 7.5 Zahl der betreuten Kinder / Ressourcenbedarf

Das Hessische Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) regelt für Tageseinrichtungen für Kinder den personellen Mindestbedarf (§ 25c) an Fachkräften (Definition § 25b). Darüber hinaus ergeben sich auch hinsichtlich der Personalausstattung zusätzliche Parameter aus der Vereinbarung zur Integration von Kindern mit Behinderungen vom vollendeten 1. Lebensjahr bis Schuleintritt in Tageseinrichtungen für Kinder zwischen den Hessischen Kommunalen Spitzenverbänden und der Liga der Freien Wohlfahrtspflege Hessen für die Fälle, in denen behinderte Kinder betreut werden.

Der personelle Mindestbedarf nach HKJGB richtet sich nach dem Alter der zu betreuenden Kinder und der „vertraglich oder satzungsgemäß vereinbarten wöchentlichen Betreuungszeit“. Zeitzuschläge für die Betreuung behinderter Kinder ergeben sich aus der Vereinbarung.

Danach berechnet sich der Fachkräfte-Mindestbedarf wie an folgendem **Beispiel** dargestellt:

Altersgruppe	FK-Faktor	Anzahl Kinder	Betreuungszeit in Stunden	Betreuungsmittelwert	Mindest-FK-Stunden / Woche <sup>12</sup>
0 bis <3 Jahre	0,2	5	0 bis <25	22,50	22,50
			25 bis <35	30,00	30,00
			35 bis <45	42,50	0,00
			>= 45	50,00	0,00
3 bis <6 Jahre	0,07	20	0 bis <25	22,50	31,50
			25 bis <35	30,00	105,00
			35 bis <45	42,50	59,50
			>= 45	50,00	17,50
ab Schuleintritt	0,06	10	0 bis <25	22,50	13,50
			25 bis <35	30,00	0,00
			35 bis <45	42,50	0,00
			>= 45	50,00	0,00
Aufgenommene Kinder		115			
			Zwischensumme		279,50
			+ 15% Ausfallzeiten		41,93
<b>davon</b> Kinder mit Behinderung			+ Zuschlag für Leitungsaufgaben <sup>13</sup>		
0 bis <3 Jahre		1	+ 13 Stunden je Kinde und Woche		13,00
3 bis <6 Jahre		1	+ 15 Stunden je Kinde und Woche		15,00
Zusätzliche Fachkraftstunden					28,00
			<b>Fachkraft-Mindestbedarf</b>		<b>349,43</b>

**Tabelle 32: Beispiel Fachkraft-Mindestbedarf**

<sup>12</sup> FK-Faktor x Anzahl Kinder x Betreuungsmittelwert

<sup>13</sup> Nach § 25a Abs. 1 HKJGB ist der Träger „für das Vorhalten zusätzlicher Zeiten für die mittelbare pädagogische Arbeit und Leitungstätigkeiten selbst verantwortlich.“

In den Tageseinrichtungen der Gemeinde Glashütten wurden im Jahr 2017 im Durchschnitt 202,25 Kinder betreut.<sup>14</sup> Der personelle Mindestbedarf ergibt sich entsprechend der vorgenannten Berechnungsregeln wie folgt:

Altersgruppe	FK-Faktor	Anzahl Kinder Durchschnitt	Betreuungszeit in Stunden	Betreuungs- mittelwert	Mindest- FK-Stunden / Woche
0 bis <3 Jahre	0,2	0	0 bis <25	22,50	0,00
		24	25 bis <35	30,00	144,00
		8,75	35 bis <45	42,50	74,38
		0	>= 45	50,00	0,00
3 bis <6 Jahre	0,07	19,5	0 bis <25	22,50	30,71
		82,75	25 bis <35	30,00	173,78
		57,25	35 bis <45	42,50	170,32
		0	>= 45	50,00	0,00
ab Schuleintritt	0,06	5,75	0 bis <25	22,50	7,76
		2,75	25 bis <35	30,00	4,95
		1,5	35 bis <45	42,50	3,83
		0	>= 45	50,00	0,00
Aufgenommene Kinder		202,25			
			Zwischensumme		609,72
			+ 15% Ausfallzeiten		91,46
			+ 15% Leitungsfunktion <sup>15</sup>		91,46
<b>davon Kinder mit Behinderung</b>					
0 bis <3 Jahre		0			
3 bis <6 Jahre		2,5			
Zusätzliche Fachkraftstunden					37,50
<b>Fachkraft-Mindestbedarf</b>					<b>830,13</b>

**Tabelle 33: Fachkraft-Mindestbedarf im Jahr 2017**

<sup>14</sup> Der Durchschnitt ergibt sich aus den Zahlen zum 01.03., 01.06., 01.09. und 01.12. des Jahres.

<sup>15</sup> Nach § 25a Abs. 1 HKJGB in der 2017 geltenden Fassung ist der Träger selbst „für das Vorhalten zusätzlicher Zeiten für die mittelbare pädagogische Arbeit und Leitungstätigkeiten“ verantwortlich. Die Evangelische Kirche Hessen-Nassau hat in ihrer Kindertagesstättenverordnung für diese Aufgaben einen Zuschlag von 15% auf den nach § 25c HKJGB ermittelten personellen Mindestbedarf festgelegt. Aus Vereinfachungsgründen wurde dieser Zuschlagssatz für alle Kita angewendet.

Mit dem jeweiligen Faktor gewichtet, nahmen die durchschnittlich 202,25 Kinder 231,625 Plätze in Anspruch.

Altersgruppe	Faktor	Anzahl Kinder Durchschnitt	gewichtete Kinderzahl
<b>Kinder ohne Behinderung</b>			
0 bis <2 Jahre	2,5	8	20
2 bis <3 Jahre	1,5	24,75	37,125
3 Jahre bis Schuleintritt	1	167	167
ab Schuleintritt	1	0	
<b>Summen</b>		<b>199,75</b>	<b>224,125</b>
<b>Kinder mit Behinderung</b>			
0 bis <2 Jahre	5	0	0
2 bis <3 Jahre	3	0	0
ab 3 Jahre	3	2,5	7,5
<b>Summen</b>		<b>2,5</b>	<b>7,5</b>
<b>Insgesamt</b>		<b>202,25</b>	<b>231,625</b>

**Tabelle 34: Gewichtete Kinderzahl im Jahr 2017**

## 7.6 Kapazitätsauslastung

In den Kindertageseinrichtungen waren im Jahr 2017 durchschnittlich<sup>16</sup> 21,7 Fachkräfte (mit insgesamt 845,96 Stunden/Woche) und 4 weitere Kräfte beschäftigt. Der Fachkraft-Mindestbedarf (830,13 Stunden/Woche oder 21,3 Vollzeitäquivalente) wurde geringfügig 15,83 Stunden/Woche oder 0,4 Vollzeitäquivalente übererfüllt.

Aus der Gegenüberstellung der zur Verfügung stehenden Kapazitäten (Plätze und Köpfe) mit der Inanspruchnahme der Kapazitäten ergeben sich die Auslastungsgrade und die freien Kapazitäten wie folgt:

Kita	Kapazität		Inanspruchnahme		Auslastung		Freie Kapazität	
	Plätze	Köpfe	Plätze	Köpfe	Plätze	Köpfe	Plätze	Köpfe
MR	125	94	105,875	88,25	84,70 %	93,88 %	19,125	5,75
ST.C	75	75	61,25	53	81,67 %	70,67 %	13,75	22
OE	50	50	44,5	42	89,00 %	84,00 %	5,5	8
WaKi	25	20	20	19	80,00 %	95,00 %	5	1
<b>insgesamt</b>	<b>275</b>	<b>239</b>	<b>231,625</b>	<b>202,25</b>	<b>84,23 %</b>	<b>84,62 %</b>	<b>43,375</b>	<b>36,75</b>

**Tabelle 35: Auslastung Kita im Jahr 2017**

Im Prüfungsraum wurde in einer Kindertageseinrichtung ein Kind betreut, dessen Status bis zum Wechsel der Einrichtung im Jahr 2018 durch den Kindergarten nicht geklärt werden konnte. Es ist nicht auszuschließen, dass das Kind einen Integrationsbedarf hatte, aber in einer Gruppe mit unverändertem Fachkraftfaktor betreut wurde. Die Platz-Inanspruchnahme könnte zu dieser Zeit über dem Maximalwert gelegen haben.

<sup>16</sup> Der Durchschnitt ergibt sich aus den Zahlen zum 01.03., 01.06., 01.09. und 01.12. des Jahres.

Insgesamt bestand 2017 ein deutliches Überangebot an Betreuungsplätzen, das vor allem durch die - im Jahresdurchschnitt - erhebliche Unterauslastung der Kita St. Christophorus verursacht wurde.

Die tatsächliche Auslastung der einzelnen Kindertageseinrichtungen wurde bisher durch Gemeinde Glashütten nicht kontrolliert. Hier erfolgt die jährliche Abrechnung ohne Berücksichtigung bzw. Überprüfung der tatsächlich betreuten Kinder (vgl. Prüfungsbeanstandung 1 Fehlendes Controlling / Verstoß gegen § 11 GemKVO, S. 69).

Die Komplexität der rechtlichen Rahmenbedingungen hinsichtlich der Größe und Zusammensetzung von Gruppen erschwert die Planung optimaler Gruppenkonstellationen erheblich, zumal im Jahresverlauf Änderungen eintreten können.

So scheinen reine U3-Gruppen durch die Begrenzung der Kopfzahl gegenüber altersübergreifenden Gruppen weniger Flexibilität zu bieten. Zu berücksichtigen ist aber, dass auch in altersübergreifenden Gruppen „dem besonderen Bedürfnis von Kindern bis zum vollendeten dritten Lebensjahr nach Bindung, Ruhe und Geborgenheit Rechnung“ zu tragen ist.<sup>17</sup> U3-Gruppen sollten daher (nur) dann vermieden werden, wenn mit der Anzahl der Kinder (maximal 12) die Kapazität nach Plätzen (25) nicht annähernd erreicht und der Bedarf an U3-Plätzen in altersübergreifenden Gruppen gedeckt werden kann.

Die deutliche Differenz zwischen der freien Kapazität nach Kopf- und nach Platzzahlen bei der Kita Marienruhe sind ein Indiz dafür, dass mit einer anderen Gruppenkonstellation mehr Kinder betreut werden könnten. Vor eventuellen Überlegungen, das Betreuungsangebot durch neue Gruppen zu erweitern, sollte diese Kapazitätsreserve gehoben werden.

---

<sup>17</sup> § 25d Abs. 2 HKJGB

## 7.7 Betreuungsmodule / Elternbeiträge

Zum 01.03.2017 hat die Gemeinde Glashütten neue Gebührenmodelle beschlossen, um die Gebühren gleichmäßiger über die einzelnen Altersgruppen zu verteilen. Dabei wurde der Mehraufwand, welcher bei der Betreuung die jüngeren Kinder (U 3) entsteht, berücksichtigt.

Die unten aufgeführten Betreuungsmodelle beinhalten kein Verpflegungsentgelt.

Die Gemeinde Glashütten hat bis 28.02.2017 folgende Betreuungsmodelle angeboten:

Altersgruppe	Modul	Elternbeitrag	Zukaufzeiten	Preis
U3 12-24 Monate	7.30 - 14.00	335,00 €	Ab 14.00	55 € + 4 €/Std.
U3 bis 36 Monate	7.30 - 14.00	270,00 €	Ab 14.00	55 € + 4 €/Std.
Ü3	7.30 - 12.30	150,00 €	12.30 - 14.00	35 €
Ü3			Einzelne Tage (12.30 - 14.00)	3,50 €

**Tabelle 36: Betreuungsmodelle bis 28.02.2017**

Ab 01.03.2017 wurden in der Gemeinde Glashütten folgende Betreuungsmodelle angeboten:

Altersgruppe	Modul	Elternbeitrag
U3 12 - 18 Monate	7.30 - 14.00	376,00 €
U3 12 - 18 Monate	7.30 - 16.00 2 x pro Woche	441,00 €
U3 12 - 18 Monate	7.30 - 16.00 3 x pro Woche	473,00 €
U3 12 - 18 Monate	7.30 - 16.00 4/5 x pro Woche	538,00 €
U3 19 - 24 Monate	7.30 - 14.00	322,00 €
U3 19 - 24 Monate	7.30 - 16.00 2 x pro Woche	378,00 €
U3 19 - 24 Monate	7.30 - 16.00 3 x pro Woche	406,00 €
U3 19 - 24 Monate	7.30 - 16.00 4/5 x pro Woche	461,00 €
U3 25 - 36 Monate	7.30 - 14.00	268,00 €
U3 25 - 36 Monate	7.30 - 16.00 2 x pro Woche	314,00 €
U3 25 - 36 Monate	7.30 - 16.00 3 x pro Woche	337,00 €
U3 25 - 36 Monate	7.30 - 16.00 4/5 x pro Woche	383,00 €
Ü3	7.30 - 12.30	165,00 €
Ü3	7.30 - 14.00	215,00 €
Ü3	7.30 - 16.00 2 x pro Woche	251,00 €
Ü3	7.30 - 16.00 3 x pro Woche	270,00 €
Ü3	7.30 - 16.00 4/5 x pro Woche	307,00 €

**Tabelle 37: Betreuungsmodelle ab 01.03.2017**

## 7.8 Zuschussbedarf

Die Gemeinde Glashütten hat den Teilergebnishaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten) eingerichtet. Im Jahresabschluss werden daher die Aufwendungen und Erträge in ihren Summen für alle Einrichtungen dargestellt. Für eine Analyse, ob bestimmte Träger einen besonders hohen oder niedrigen Zuschussbedarf haben, ist eine ergänzende Kosten- und Leistungsrechnung erforderlich.

Einrichtungen anderer Träger	insgesamt
ordentliche Aufwendungen	973.428,35 €
Kosten aus Interner Leistungsverrechnung	97.575,72 €
Gesamtaufwendungen	1.071.004,07 €
Erträge soweit sie bei der Kommune entstehen	
Elternbeiträge (ör oder pr Leistungsentgelte)	
Essensgeld (Leistungsentgelte, Kostenersatz)	
Zuschüsse des Landes	60.300,00 €
sonstige Erträge (einschl. Auflösung SoPo)	2.812,00 €
Erträge aus Interner Leistungsverrechnung	
Gesamterträge	63.112,00 €
Zuschussbedarf	- 1.007.892,07 €
Anzahl durchschnittlich betreute Kinder	202
Einwohnerzahl (Durchschnitt)	5.430
Zuschussbedarf je betreutem Kind	- 4.989,56 €
Zuschussbedarf je Einwohner	- 185,62 €
Anteil der Kommune	-94,11%
Anteil des Trägers	5,63%

**Tabelle 38: Zuschussbedarf Kindertagesstätten in freier Trägerschaft**

Die Bereitstellung von Plätzen in Tageseinrichtungen für Kinder steht vor der Herausforderung, einerseits über das Betreuungsjahr allen anspruchsberechtigten Eltern einen Betreuungsplatz zur Verfügung zu stellen, andererseits aber unbesetzte Plätze - und damit ausbleibende Erträge aus Gebühren und Landeszuschüssen - möglichst weitgehend zu vermeiden.

§ 24 SGB VIII regelt den „Anspruch auf Förderung in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege“, und zwar abhängig vom Alter des Kindes. So hat ein Kind, das das dritte Lebensjahr vollendet hat, bis zum Schuleintritt Anspruch auf Förderung in einer Tageseinrichtung (von den Kommunen pflichtig zu erfüllender Rechtsanspruch auf einen Kindergartenplatz). Für unter Dreijährige ist der Anspruch auf Kinderkrippenplatz an Voraussetzungen geknüpft. Für Schulkinder ist ein „bedarfsgerechtes Angebot in Tageseinrichtungen vorzuhalten.“ Diese Unterscheidungen

können neben den Regelungen des § 10 Abs. 3 S. 1<sup>18</sup> und Abs. 4 S. 1 KAG<sup>19</sup> bei der Gebührenkalkulation berücksichtigt werden. Dadurch kann auch der Zuschussbedarf den unterschiedlichen Altersgruppen angemessen gestaltet werden. Die festgelegten Gebühren sprechen dafür, dass die Gemeinde Glashütten diesem Aspekt Rechnung getragen hat.

## **7.9 Vertragliche Grundlagen**

### **7.9.1 Evangelische Kirchengemeinde Oberrod**

In der Gemeinde Glashütten wird eine Kindertagesstätte in Trägerschaft der evangelischen Kirchengemeinde geleitet und betrieben.

Durch den Vertrag zwischen der Gemeinde Glashütten und der Kirchengemeinde werden sowohl die Anzahl der zu betreuenden Kinder in der Einrichtung, die Anzahl der Gruppen als auch die Kostenbeteiligung und Ausgleichzahlung von Über- oder Unterzahlung zwischen Kirche und Kommune geregelt. Der Vertrag wurde am 26.06.1995 vom Gemeindevorstand unterschrieben. Grundstücks- und Gebäudeeigentümer der Tageseinrichtung ist die Gemeinde.

Die Kirchengemeinde erhebt Kostenbeiträge direkt bei den Eltern und ist bei der Festsetzung der Beitragshöhe an die Gebührensatzung der Gemeinde Glashütten gebunden.

Die Gemeinde Glashütten trägt alle Betriebskosten (Personal-, Sach-, und Verwaltungskosten) gem. § 8 des Vertrages zwischen der Gemeinde Glashütten und der Kirchengemeinde.

Gemäß Vertrag § 9 ist der Gemeinde Glashütten das Recht eingeräumt, die Abrechnungsunterlagen beim Evangelischen Rentamt einzusehen.

Nach Auskunft der Verwaltung wurde von diesem Recht im Jahr 2017 kein Gebrauch gemacht.

### **7.9.2 Katholische Kirchengemeinden**

Zwei Kindertagesstätten werden in Trägerschaft der katholischen Kirchengemeinden „Heilig Geist“ und „St. Philippus und Jakobus“ in Glashütten geleitet und betrieben.

Die Verträge zwischen der Gemeinde Glashütten und den Kirchengemeinden regeln u.a. die Anzahl der zu betreuenden Kinder in der Einrichtung, die Anzahl der Gruppen als auch die Kostenbeteiligung und Ausgleichzahlung von Über- oder Unterzahlung zwischen Kirche und Kommune. Die Verträge wurden am 20.12.1999 vom Gemeindevorstand unterschrieben.

Zwischen der Gemeinde Glashütten und Kirchengemeinde St. Philippus und Jakobus wurden in 2007, 2012 und 2013 Ergänzungsvereinbarungen zum Vertrag vom 20.12.1999 abgeschlossen.

Grundstücks- und Gebäudeeigentümer der Tageseinrichtung ist die katholische Kirche.

Die Kirchengemeinde erhebt Kostenbeiträge direkt bei den Eltern und ist bei der Festsetzung der Beitragshöhe an die Gebührensatzung der Gemeinde Glashütten gebunden.

---

<sup>18</sup> „Die Gebühr ist nach Art und Umfang der Inanspruchnahme der Einrichtung zu bemessen (Wirklichkeitsmaßstab).“

<sup>19</sup> „Bei der Gebührenbemessung können sonstige Merkmale, insbesondere soziale Gesichtspunkte ..., berücksichtigt werden, wenn öffentliche Belange es rechtfertigen.“

Die Gemeinde Glashütten trägt alle Betriebskosten (Personal-, Sach-, und Verwaltungskosten) gem. § 8 des Vertrages zwischen der Gemeinde Glashütten und der Kirchengemeinde.

Gemäß Vertrag § 9 ist der Gemeinde Glashütten das Recht eingeräumt, die Abrechnungsunterlagen beim Evangelischen Rentamt einzusehen.

Nach Auskunft der Verwaltung wurde von diesem Recht im Jahr 2017 kein Gebrauch gemacht.

### **7.9.3 Verein Waldkindergarten „Die Dreckspatzen“ e.V.**

Eine Kindertagestätte wird in Trägerschaft des Vereins Waldkindergarten geleitet und betrieben.

Durch den Vertrag zwischen der Gemeinde Glashütten und dem Verein werden u. a. die Anzahl der zu betreuenden Kinder in der Einrichtung und die Kostenbeteiligung zwischen Verein und Kommune geregelt. Der Vertrag wurde am 07.08.2002 vom Gemeindevorstand unterschrieben.

Der Verein erhebt Elternbeiträge und Vereinsbeiträge direkt bei den Eltern und ist bei der Festsetzung der Beitragshöhe nicht an die Gebührensatzung der Gemeinde Glashütten gebunden.

Die Gemeinde Glashütten trägt alle Betriebskosten (Personal-, Sach-, und Verwaltungskosten).

Der Gemeinde ist vertraglich das Recht eingeräumt, die Abrechnungsunterlagen des Waldkindergartens einzusehen. Von diesem Recht hat die Gemeinde Glashütten bisher kein Gebrauch gemacht.

Der in 2017 erzielte Überschuss in Höhe von 5.441,93 € wurde auskunftsgemäß gemäß „der gängigen Praxis“ (nicht auf expliziter vertraglicher Grundlage) mit einer der folgenden Abschlagszahlungen verrechnet. Die Gemeinde Glashütten strebt auskunftsgemäß an, „die bestehenden Verträge generell zu überarbeiten und ggf. anzupassen (v.a. bzgl. Kinderzahlen, Vorlage des Haushaltsplans sowie der Jahresabrechnung).“

## **7.10 Abrechnung des kommunalen Zuschusses**

Zur Ermittlung der Zuschusshöhe für das Folgejahr legen alle Träger einen Haushaltsplanvoranschlag vor. Dieser dient als Grundlage für die Mittelanmeldung bei der Gemeinde Glashütten. Nach Abschluss des Haushaltsjahres erstellt jeder Träger die Jahresabrechnung. Die Überprüfung der Jahresabrechnung 2017 erfolgte durch die ehemalige Leiterin der Kämmerei der Gemeinde Glashütten.

### **7.10.1 Evangelische Kirchengemeinde Oberrod**

Im Vertrag zwischen der Gemeinde Glashütten und evangelischer Kirche Oberrod ist nicht festgehalten, bis wann der Haushaltsvoranschlag - aus dem sich die Höhe der quartalsmäßigen Zahlungen ergibt - bei der Gemeinde vorzulegen ist.

Es ist lediglich vereinbart, dass die Gemeinde Glashütten den im Haushaltsplanvoranschlag der Kirche ermittelten Zuschussbedarf eines jeden Jahres in vier Raten (Januar, April, Juli und Oktober) überweist.

Die Abschlagszahlungen erfolgten abweichend von den vertraglichen Regelungen in sechs Raten (13.01.2017, 13.03.2017, 13.05.2017, 13.07.2017, 13.09.2017 und 13.11.2017).

**Prüfungshinweis 10: Vom Vertrag abweichende Zahlungstermine**

Die einseitige Änderung der Zahlungstermine sprechen für einen nachlässigen Umgang mit Verträgen. Eine Übereinstimmung von schriftlichen Verträgen und praktischer Abwicklung ist (wieder) herzustellen.

**Stellungnahme der Verwaltung:**

*Die Verträge sollen generell überarbeitet und monatliche Abschlagszahlungen angestrebt werden.*

Nach Abschluss des Haushaltsjahres erstellt der Träger die Jahresabrechnung. Entstehende Über- oder Unterzahlungen werden nach Vorlage der Jahresrechnung mit der Aprilzahlung ausgeglichen.

Der Jahresrechnung wurde von der evangelischen Regionalverwaltung erst Mitte Mai 2018 vorgelegt. Den in Jahr 2017 entstandene Überschuss in Höhe von 52.319,30 € hat die Gemeinde Glashütten rückwirkend im Jahresabschluss 2017<sup>20</sup> ergebniswirksam gebucht. In der Finanzrechnung spiegelt sich der Verrechnungsvorgang im Jahr 2018 wider (Minderauszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen).

**7.10.2 Katholische Kirchengemeinden**

In den Verträgen der katholischen Kirchengemeinden ist vereinbart, dass der Haushaltsvoranschlag vor Beginn des Haushaltsjahres vorgelegt wird.

Dieser Haushaltsvoranschlag wird als Abschlagszahlung zur Mitte des jeweiligen Quartals geleistet. Entstehende Über- oder Unterzahlungen des Vorjahres werden mit der ersten Quartalszahlung verrechnet.

Die Jahresrechnung wurde vom katholischen Rentamt am 15.03.2018 vorgelegt. Den in Jahr 2017 entstandene Überschuss in Höhe von 73.016,86 € hat die Gemeinde Glashütten rückwirkend im Jahresabschluss 2017<sup>20</sup> gebucht. In der Finanzrechnung spiegelt sich der Verrechnungsvorgang im Jahr 2018 wider (Minderauszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen).

**7.10.3 Verein Waldkindergarten**

Der Verein erstellt im Rahmen des Vertrages zwischen der Gemeinde Glashütten und Verein einen jährlichen Haushaltsvoranschlag und legt ihn vor Beginn des Haushaltsjahres der Gemeinde Glashütten vor.

Der kommunale Zuschuss wird in Abschlägen nach Abruf überwiesen. Dabei erbringt der Verein einen entsprechenden Nachweis der Notwendigkeit der Mittel.

Im Jahr 2017 wurde der Zuschuss in 12 Abschlägen in gleicher Höhe an den Verein überwiesen. Eine entsprechende Vereinbarung hierfür liegt auskunftsgemäß nicht vor. Auch hier sollte eine Übereinstimmung von schriftlichen Verträgen und praktischer Abwicklung (wieder) hergestellt werden (vgl. Prüfungshinweis 10, S. 68).

---

<sup>20</sup> Der Jahresabschluss 2017 wurde erst am 21.10.2019 aufgestellt.

## 7.11 Zusammenfassende Bewertung

Durchschnittlich bezuschusste die Gemeinde jedes betreute in den Kita der Kirchen und des freien Trägers für Kinder im Jahr 2017 mit 4.989,56 €.

Mit einem Zuschussbedarf von 185,62 € pro Einwohner hat die Kinderbetreuung die herausragende Bedeutung im städtischen Haushalt.

Die Gemeinde Glashütten hat grundsätzlich die Selbstständigkeit der freien Träger in Zielsetzung und Durchführung ihrer Aufgaben sowie in der Gestaltung ihrer Organisationsstruktur zu achten. Als Hauptfinanziererin der Dienstleistung Kinderbetreuung sollte die Gemeinde Glashütten aber die Gründe für die Höhe des Zuschussbedarfs ermitteln und diesen soweit möglich reduzieren.

### **Prüfungsbeanstandung 1: Fehlendes Controlling / Verstoß gegen § 11 GemKVO**

Die Gemeinde Glashütten hat kein den finanziellen Auswirkungen und der Bedeutung für den Haushalt angemessenes Controlling installiert. So ist insbesondere nicht erkennbar, dass ein Berichtswesen z.B. zur Zahl der betreuten Kinder, der betreuten Kinder mit Wohnsitz nicht in der Gemeinde Glashütten<sup>21</sup> und der im letzten Kita-Jahr betreuten Kinder<sup>22</sup> eingerichtet ist (vertragliche Grundlagen dafür gibt es nicht).

Die sachliche und rechnerische Richtigkeit wird festgestellt, ohne dass anhand der von den von den Trägern bereitgestellten Daten tatsächlich festgestellt werden kann, dass „nach den geltenden Vorschriften, insbesondere nach den Grundsätzen der Wirtschaftlichkeit, verfahren worden ist. Hierzu gehört, dass ... die Lieferung oder Leistung entsprechend der zugrundeliegenden Vereinbarung oder Bestellung sachgemäß und vollständig ausgeführt worden ist, ... die angeforderte Zahlung nach Rechtsgrund und Höhe richtig ermittelt worden ist.“ (Hinweis 1 zu § 11 GemKVO)

#### Stellungnahme der Verwaltung:

*Durch Personalwechsel war die Zuständigkeit für den Kita-Bereich 2017 nicht konkret geregelt. Dies ist aber künftig der Fall, auch durch die IKZ Usingen im Bereich Kämmerei und Kasse.*

So wurde zum Beispiel auf das Recht in die Abrechnungsunterlagen einzusehen bei allen Trägern verzichtet. Aus Gründen der Kontrolle (Platzvergabe und Abrechnung) sollte von dem Recht Gebrauch gemacht werden.

Mit den erweiterten Prüfungsrechten - wie z. B. Verpflichtung der Träger alle notwendigen Auskünfte zu erteilen; Berechtigung die Prüfung an Dritte zu beauftragen - kann das Einsichtsrecht in die Abrechnungsunterlagen in den Verträgen verstärkt werden.

Die bestehenden Verträge mit den freien Trägern sollten um die Präzisierung der angemessenen Kosten des pädagogischen Personals und angemessenen Betriebs-/Sachkosten ergänzt werden. Die Leistungs- und Abrechnungskontrollen werden dadurch effizienter durchgeführt.

---

<sup>21</sup> Diese Angabe ist erforderlich, um bei der Wohnsitzkommune den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB geltend zu machen. Entsprechende Erträge sind im Haushalt veranschlagt und im Jahresabschluss ausgewiesen.

<sup>22</sup> Diese Angabe war 2017 noch für die Anmeldung von Mitteln nach dem Bambini-Programm des Landes Hessen notwendig; mit Freistellung von 6 Betreuungsstunden am Tag für alle 3- bis 6-Jahren durch das Land ist diese Angabe nicht mehr relevant. Entsprechende Erträge sind im Haushalt veranschlagt und im Jahresabschluss ausgewiesen.

Die fehlende vertragliche Regelung zur zeitnahen Abrechnungen von Überzahlungen oder Nachzahlungen zwischen den freien Trägern und der Gemeinde Glashütten sollte nachträglich in die Verträge mitaufgenommen werden. Bei einer Überzahlung durch die Gemeinde Glashütten handelt es sich um die Gewährung von zinslosen Darlehen bzw. im Fall des Trägers des Waldkindergartens um einen unbegründeten Zuschuss. Erstere sind zeitnah von den Einrichtungen zu erstatten, um Liquiditäts- und Zinsnachteile zu vermeiden, letztere sind künftig abzustellen.

Der Bedeutung der Kindertagespflege für den gemeindlichen Haushalt sollte so schnell wie möglich auch dadurch Rechnung getragen werden, dass neben der Differenzierung nach Trägern auch Leistungsmengen und Kennzahlen im Haushalt und Jahresabschluss dargestellt werden.<sup>23</sup>

Durch die Neuregelung der Beitragsfreistellung ist in Hessen ab dem Kindergartenjahr 2018/2019 für Kinder ab 3 Jahren bis zum Schuleintritt für den Zeitraum von bis zu 6 Stunden die Betreuung kostenfrei.

Entsprechend dieser Neuregelung hat die Gemeinde Glashütten zum 01.08.2018 eine neue angepasste Kostenbeitragsatzung für die Kindertagesstätten beschlossen.

Die Kostenbeitragskalkulation wird der Gegenstand einer weiteren Schwerpunktprüfung im Bereich der Kindertageseinrichtungen sein.

---

<sup>23</sup> Ein Verzicht auf die Darstellung ist bis zum Jahresabschluss 2018 zulässig (HMdIS-Erlasse vom 30.07.2014 / 29.06.2016).

## 8. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

### 8.1 Haushaltsausgleich

Der kommunale Haushalt ist ausgeglichen, wenn das ordentliche Ergebnis (mindestens) gleich Null ist. Ein eventueller Überschuss darf zur Deckung eines außerordentlichen Fehlbetrags verwendet werden.

Ein außerordentlicher Überschuss darf nur unter besonderen Voraussetzungen zur Deckung eines ordentlichen Fehlbetrags verwendet werden (§ 24 GemHVO).

Die für die Beurteilung des Jahresergebnisses (zunächst) maßgebliche Größe ist deshalb das ordentliche Ergebnis. Dieses setzt sich zusammen aus dem Verwaltungs- und dem Finanzergebnis.

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob bzw. inwieweit eine Kommune ihre laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge decken kann. Im Finanzergebnis spiegelt sich die Vermögens-/Schuldensituation der Kommune wieder.

Das Verwaltungsergebnis verschlechterte sich in 2017 gegenüber dem Vorjahr um rund 51 T€.

Das Finanzergebnis verbessert sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 16.800 €.

Die Entwicklung (des ordentlichen Ergebnisses) gibt die nachfolgende Tabelle wieder:

	bis 2015	2016	2017	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	-3.308.540,42 €	274.337,71 €	240.103,62 €	-2.794.099,09 €
davon Verwaltungsergebnis		358.282,31 €	307.244,33 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		11.009.904,75 €	10.986.547,07 €	
ordentlichen Aufwendungen		10.651.622,44 €	10.679.303,74 €	
davon Finanzergebnis		-83.944,60 €	-67.140,71 €	

**Tabelle 39:    Ergebnisentwicklung**

### 8.2 Zusammenfassung

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2017

- wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Gemeinde entwickelt,
- wurde in Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt und
- entspricht mit Rechenschaftsbericht sowie Anhang und den weiteren Anlagen - mit Ausnahme der nur in Ansätzen vorhandenen Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien - den gesetzlichen Bestimmungen.

Die Vermögenswerte sind ausreichend nachgewiesen. Sie sind - von den im Bericht genannten Ausnahmen abgesehen - richtig und vollständig erfasst. Die bereits erfolgten Korrekturen der in die Prüfung einbezogenen Anlagenbuchhaltung mussten allerdings zum Stand 31.12.2017 noch

fortgesetzt werden. Insbesondere ist künftig darauf zu achten, dass die „integrierte Anlagenbuchhaltung“ tatsächlich durchgängig als solche geführt wird (kein Anlagenzugang oder -abgang ohne Buchung in der Anbu).

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltsführung, der sonstigen Teile des Rechnungswesens, der wirtschaftlichen Verhältnisse und des Kassen- und Vergabewesens hat Feststellungen ergeben. Diese sind insbesondere:

- Abweichungen zwischen Anlagenbuchhaltung und Anlagenübersichten sowie Vermögensrechnung und Anlagenbuchhaltung
- Aktivierung des Anlagevermögens
- Ausweis von Sonderposten
- Fehlbuchungen in der Anlagenbuchhaltung und der Vermögensrechnung die zu falschen bzw. negativen Ergebnissen führen
- Fehlendes Controlling im Bereich Kindertagesstätten

### **8.3 Wesentliche Ergebnisse**

Es wird festgestellt, dass

- der Haushaltsplan eingehalten wurde,
- die einzelnen Buchungsvorgänge und Rechnungsbeträge weitestgehend sachlich und rechnerisch in vorschriftsmäßiger Weise begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen und Aufwendungen sowie bei den Einzahlungen und Auszahlungen des Geld- und Vermögensverkehrs - von den in diesem Bericht genannten Ausnahmen abgesehen - nach den bestehenden Gesetzen und Vorschriften unter Beachtung der maßgebenden Verwaltungsgrundsätze und der gebotenen Wirtschaftlichkeit verfahren wurde,
- das Vermögen –von den in diesem Bericht genannten Ausnahmen abgesehen - richtig nachgewiesen ist,
- die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung beachtet worden sind.

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Gemeinde wird wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017, der Rechenschaftsbericht und die Buchführung der Gemeinde vermitteln ein insgesamt zutreffendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Glashütten.

## 9. Kommunalen Bestätigungsvermerk

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises dem Jahresabschluss der Gemeinde Glashütten zum 31.12.2017 den folgenden uneingeschränkten kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung – unter Einbeziehung der Buchführung der Gemeinde Glashütten für das Haushaltsjahr 2017 geprüft.

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

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

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

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

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

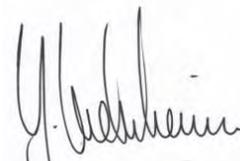
Bad Homburg v. d. Höhe, 25.02.2021

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes  
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm  
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleiterin



Yvonne Wehrheim  
Verwaltungsbetriebswirtin

## 10. Anlagen

### 10.1 Kennzahlen

#### 10.1.1 Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf

Bezeichnung	2013	2014	2015	2016	2017
Anlagenintensität	90,76%	89,41%	86,27%	85,06%	83,17%
Eigenkapitalquote I	55,97%	57,01%	53,33%	52,80%	51,33%
Eigenkapitalquote II	68,26%	69,11%	65,37%	64,89%	65,49%
Fremdkapitalquote	30,20%	29,39%	33,21%	33,74%	33,12%
Kreditverschuldungsgrad	14,32%	12,46%	11,50%	10,99%	10,14%
Anlagendeckungsgrad I	61,67%	63,76%	61,81%	62,08%	61,72%
Anlagendeckungsgrad II	86,54%	102,39%	103,52%	103,56%	105,30%

**Tabelle 40: Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I**

Die **Anlagenintensität** gibt den Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme an. In der Privatwirtschaft liefert diese Kennzahl Anhaltspunkte für die Produktionskapazität und die Reaktionsfähigkeit auf veränderte Rahmenbedingungen. Der überwiegende Teil des Anlagevermögens einer Kommune besteht aus Infrastrukturvermögen, Grundstücken und Gebäuden. Dieses Vermögen ist nicht primäre Basis für die Produktionskapazität.

Eine für eine Kommune relevante Rahmenbedingung ist die demografische Entwicklung. In diesem Zusammenhang hat die Anlagenintensität eine gewisse Aussagekraft. Für die Handlungs- und Reaktionsfähigkeit einer Kommune hat die Anlageintensität insbesondere insofern Aussagekraft, als eine hohe Anlagenintensität in der Regel zu hohen Fixkosten (Abschreibungen, Erhaltungsaufwand) in kommenden Jahren führt.

Die **Eigenkapitalquote** (I ohne, II mit Sonderposten) gibt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme an. Je höher die Eigenkapitalquote ist, umso unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kapitalmarkt. Außerdem ist eine hohe - im Mehrjahresvergleich mindestens stabile - Eigenkapitalquote ein Indiz dafür, dass die intergenerative Gerechtigkeit bei der Finanzierung der kommunalen Aufgaben mit Erfolg beachtet wurde. Ein solcher Erfolg spiegelt sich in den Kennzahlen für die Gemeinde Glashütten nicht wider.

Die **Fremdkapitalquote** gibt den Anteil des Fremdkapitals an der Bilanzsumme an. Als „Gegenposition“ zur Eigenkapitalquote II gelten die Ausführungen dort mit „umgekehrten Vorzeichen“.

Der **Kreditverschuldungsgrad** ist eine Teilbetrachtung zur Fremdkapitalquote und gibt den Anteil der Kreditverbindlichkeiten an der Bilanzsumme an. Treffender als die Fremdkapitalquote zeigt der Kreditverschuldungsgrad die Abhängigkeit von der Entwicklung an den Kapitalmärkten an und ist insbesondere ein Hinweis auf bestehende Zinsänderungsrisiken.

10,14% der Bilanzsumme der Gemeinde Glashütten sind kreditfinanziert. Bei Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 2.827.730,25 Mio. € bedeutet eine Erhöhung des Zinssatzes um einen Basispunkt (0,01%-Punkt) zusätzliche Zinskosten in Höhe von 283 € im Jahr.

Der **Anlagendeckungsgrad I** gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist. Der **Anlagendeckungsgrad II** gibt den Anteil des langfristigen Kapitals - Eigenkapital, Sonderposten, langfristigen Rückstellungen<sup>24</sup>, Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit > 1 Jahr - am Anlagevermögen an. Mit einem Wert von (mindestens) 100% ist der Anlagendeckungsgrad II Hinweis auf die Einhaltung der Fristenkongruenz (so genannte „goldenen Bilanzregel“). Diese Regel wurde in der Gemeinde Glashütten im Jahr 2017 eingehalten.

Neben den quotalen Beziehungen der Bilanzpositionen zueinander geben bestimmte Bilanzpositionen „je Einwohner“<sup>25</sup> und deren Entwicklung im Zeitablauf Auskunft über das Investitions- und Finanzierungsverhalten der Gemeinde Glashütten.

Bezeichnung	2013	2014	2015	2016	2017
Einwohnerzahl	5.274	5.342	5.378	5.395	5.430
Anlagevermögen je Einwohner	4.507 €	4.351 €	4.197 €	4.203 €	4.273 €
Eigenkapital je Einwohner	2.780 €	2.774 €	2.594 €	2.609 €	2.637 €
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	711 €	606 €	560 €	543 €	521 €

**Tabelle 41: Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II**

Die relativen Veränderungen zum jeweiligen Vorjahr sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Bezeichnung	2013	2014	2015	2016	2017
Einwohnerzahl	0,27%	1,29%	0,67%	0,32%	0,65%
Anlagevermögen je Einwohner	-1,38%	-3,48%	-3,52%	0,14%	1,66%
Eigenkapital je Einwohner	-6,20%	-0,20%	-6,48%	0,57%	1,08%
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	13,11%	-14,73%	-7,71%	-2,93%	-4,15%

**Tabelle 42: Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III**

<sup>24</sup> Aus Vereinfachungsgründen wurden (nur) die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen berücksichtigt.

<sup>25</sup> Es wird die durchschnittliche Einwohnerzahl (Vorjahreszahl + Jahreszahl / 2) anhand der offiziellen Zahlen des Hessischen Statistischen Landesamtes zugrunde gelegt.

**10.1.2 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014**

Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 "Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt"									
Produktbereich	Anteil des Aufwands des Produktbereichs an der Summe der Aufwendungen aller Produktbereich			Deckung des Gesamtaufwands des Produktbereichs durch Gesamterträge des gleichen Produktbereichs			Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
01 - Innere Verwaltung	13,38%	9,03%	10,16%	16,10%	30,13%	83,16%	-237,38 €	-124,61 €	-45,12 €
02 - Sicherheit und Ordnung	4,97%	5,95%	6,44%	20,67%	21,16%	20,03%	-83,35 €	-92,67 €	-137,50 €
03 – Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	0,15%	0,15%	0,26%	1,48%	1,52%	0,76%	-3,09€	-3,00 €	-6,04 €
05 - Soziale Leistungen	0,14%	0,94%	0,87%	35,15%	130,33%	137,83%	-1,96€	5,65 €	7,17 €
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7,53%	9,09%	9,17%	7,12%	6,30%	6,43%	-147,89€	-168,15 €	-189,63 €
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet.								
08 - Sportförderung	3,44%	3,85%	3,49%	36,14%	31,94%	18,74%	-46,51€	-51,77 €	-73,95 €
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	0,01%	0,15%	0,09%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,32€	-3,03 €	-1,82 €
10 - Bauen und Wohnen	1,86%	2,18%	2,45%	0,80%	0,58%	1,04%	-38,94€	-42,82 €	-64,80 €
11 - Ver- und Entsorgung	14,29%	15,10%	14,98%	106,12%	110,51%	93,45%	21,49€	37,57 €	-24,61 €
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4,45%	5,48%	5,28%	18,07%	16,02%	24,99%	-77,15€	-90,82 €	-89,84 €
13 - Natur- und Landschaftspflege	2,28%	2,24%	2,04%	108,21%	141,61%	101,42%	3,96€	18,40 €	0,68 €
14 - Umweltschutz	0,01%	0,01%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,12€	-0,24 €	-0,15 €
15 - Wirtschaft und Tourismus	6,17%	6,75%	6,34%	6,33%	7,18%	15,55%	-122,12€	-123,78 €	-139,03 €
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	41,31%	39,05%	38,44%	17,62%	28,46%	25,07%	-719,46€	-551,63 €	-573,01 €

**Tabelle 43: Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014****Zur Kennzahl „Anteil des Aufwands des Produktbereichs ...**

- Aufwand pro Produktbereich (Zähler): Ordentliche Aufwendungen wie Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Transferaufwendungen, sonstige ordentliche Aufwendungen, Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen, Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse, Steueraufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung. Zur Grundzahl gehören nicht die Aufwendungen für interne Leistungen und nicht die außerordentlichen Aufwendungen.
- Gesamtaufwand des Ergebnishaushalts (Nenner): die o. g. Aufwandsarten werden analog unter Heranziehung der Ergebnisrechnung berücksichtigt.

**Zur Kennzahl „Deckung des Aufwands des Produktbereichs durch Erträge des gleichen Produktbereichs ...**

- Erträge des Produktbereichs (Zähler): Die Ertragsart „Steuern und ähnliche Abgaben“ soll nicht in die Grundzahl einbezogen werden. Ebenfalls nicht einbezogen werden die außerordentlichen Erträge. Im Übrigen werden alle anderen Ertragsarten einschließlich der Erträge aus internen Leistungsverrechnungen bei der Erfassung der Grundzahl berücksichtigt.
- Aufwand des Produktbereichs (Nenner): Definition und Erfassung dieser Grundzahl wie oben unter a) „Aufwand pro Produktbereich“, allerdings einschließlich der Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen; zur Grundzahl gehören nicht die außerordentlichen Aufwendungen.

**Zur Kennzahl „Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner“:**

- Ergebnis (Zähler): Saldo aus ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen einschließlich der Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungen, aber ohne Berücksichtigung der Ertragsart "Steuern und steuerähnliche Abgaben" und ohne Berücksichtigung von: außerordentlichen Erträgen, außerordentlichen Aufwendungen, Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren.
- Einwohner (Nenner): Arithmetischen Mittel aus Einwohnerzahl am Jahresanfang und Jahresende gemäß Bevölkerungsstatistik.

## 10.2 Vollständigkeitserklärung

### Vollständigkeitserklärung

#### **Jahresabschluss zum 2017 der Gemeinde Glashütten**

Frau Bürgermeisterin Bannenberg versichert nach bestem Wissen und Gewissen Folgendes:

#### **Aufklärung und Nachweise**

Die Aufklärungen und Nachweise, die der Fachbereich Revision des Hochtaunuskreises (i.F. Revision) gemäß § 128 HGO verlangt hat, bzw. die für die Beurteilung des Jahresabschlusses mit Rechenschaftsbericht, der Übersichten über das Anlagevermögen sowie der Forderungen und Verbindlichkeiten erforderlich sind, und die darüber hinaus gehenden für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen wurden der Revision vollständig übergeben. Sie wurden nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt. Vollständig weitergegeben sind neben meinen persönlichen Kenntnissen auch die Kenntnisse aller Mitglieder der Verwaltung.

Als Auskunftspersonen habe ich folgende Personen benannt:

1. Herr Sebastian Knull
2. Herr Christian Neuenfeldt
3. Frau Franziska Keth
3. Frau Katja Bender
4. Frau Alexandra Böhmer
- 5.
- 6.

Diese Personen sind von mir angewiesen worden, der Revision alle gewünschten Auskünfte und Nachweise richtig und vollständig zu geben.

#### **Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung**

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstige Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
2. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründete Unterlagen).

2

3. Durch ausreichende organisatorische Vorkehrungen und Kontrollen ist gewährleistet, dass die Aufzeichnungen im Rechnungswesen nur nach ordnungsmäßig dokumentierten Organisationsunterlagen, Programmen und Bedienungseingriffen durchgeführt wurden.
4. Die erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
5. Nicht ausgedruckte aufbewahrungspflichtige Daten sind innerhalb der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen jederzeit verfügbar und können innerhalb angemessener Frist in geordneter Weise lesbar gemacht werden.
6. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsgemäßer Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
7. Die nach § 33 Abs. 6 GemHVO erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde
  - von mir wahrgenommen.
  - auf auswählen übertragen und von auswählen wahrgenommen.

#### Jahresabschluss

8. Der der Revision zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2017 beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z.B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
9. Im Rechenschaftsbericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung, wie sie von mir und dem Gemeindevorstand eingeschätzt werden, dargestellt.
10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag
  - bestehen nicht.
  - sind im Jahresabschluss enthalten.
  - sind im Rechenschaftsbericht dargelegt.
11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens, Schulden, Ertrags- und Finanzlage entgegenstehen,
  - bestehen nicht.
  - sind im Anhang dargelegt.

## 12. Ein Beteiligungsbericht

ist nach § 123a HGO erforderlich, enthält die geforderten Angaben, wird fortgeschrieben und wurde der Revision in der zuletzt veröffentlichten Fassung zur Verfügung gestellt.

ist nach § 123a HGO nicht erforderlich.

Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

## 13. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen, Betrauungsakten und sonstigen Sicherheiten bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

Im Anhang sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

## 14. Rückgabeverpflichtungen für in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Vermögensrechnung ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.

## 15. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins-, und Währungswaps, Forward Rate Agreements und Forward Forward Deposits) bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

und sind in den Büchern vollständig erfasst und im Anhang dargestellt.

und sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.

4

16. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Bilanzstichtag
- nicht.
  - und sind im Anhang dargestellt.
  - und sind unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
17. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen –
- im Anhang angegeben.
  - unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
18. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind im Anhang angegeben.
  - unter Ziffer 22 (bzw. in der Anlage zu) dieser Vollständigkeitserklärung aufgeführt.
19. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems
- lagen am Bilanzstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor.
  - sind vollständig mitgeteilt worden.
20. Alle bekannten Täuschungen und Vermögensschädigungen sind mitgeteilt worden.
21. Die gemachten Angaben gemäß der Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

**Ergänzende Angaben**

22. Folgende ergänzende Angaben werden gemacht:

Zu Ziffer 14, Rückgabe- / Rücknahmeverpflichtungen

Zu Ziffer 15, Derivative Finanzinstrumente

Zu Ziffer 16, Verträge von besonderer Bedeutung

Zu Ziffer 17, Finanzielle Verpflichtungen

Zu Ziffer 18, Rechtsstreitigkeiten

Glashütten, den 23.04.2019

  
Bürgermeisterin

Anlagen:

⇒ Anlagen wie in der v. g. Erklärung durch Ankreuzen angegeben.

### **10.3 Jahresabschluss 2017 der Gemeinde Glashütten**

Gemeinde Glashütten

**Jahresabschluss 2017**

2017



# Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresabschluss in Zahlen.....	3
1.1	Vermögensrechnung.....	4
1.2	Gesamtergebnisrechnung.....	7
1.3	Gesamtfinanzrechnung.....	8
1.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	10
2.	Anhang.....	217
3.	Rechenschaftsbericht.....	282

# Jahresabschluss in Zahlen

## Jahresabschluss 2017

<b>Vermögensrechnung</b>				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Veränderung
<b>01</b>	<b>Aktiva</b>			
<b>02</b>	<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>23.202.829,02</b>	<b>22.676.529,51</b>	<b>526.299,51</b>
03	- frei -			
04	- frei -			
<b>05</b>	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>882.865,81</b>	<b>1.085.724,97</b>	<b>-202.859,16</b>
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	31.156,81	38.592,81	-7.436,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	851.709,00	875.397,16	-23.688,16
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände		171.735,00	-171.735,00
<b>09</b>	<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>20.375.743,53</b>	<b>19.979.195,53</b>	<b>396.548,00</b>
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	4.726.169,41	4.839.978,31	-113.808,90
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	6.077.041,00	5.850.550,48	226.490,52
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	8.790.829,87	8.347.478,57	443.351,30
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	132.643,00	36.625,00	96.018,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	446.142,97	428.862,91	17.280,06
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	202.917,28	475.700,26	-272.782,98
<b>16</b>	<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>1.944.219,68</b>	<b>1.611.609,01</b>	<b>332.610,67</b>
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	1.842.463,89	1.531.463,89	311.000,00
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	88.273,50	64.106,37	24.167,13
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	13.482,29	16.038,75	-2.556,46
<b>22A</b>	<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>			
<b>23</b>	<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>4.614.630,76</b>	<b>3.972.428,55</b>	<b>642.202,21</b>
<b>24</b>	<b>2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe</b>			
<b>25</b>	<b>2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren</b>			
<b>26</b>	<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>1.951.773,23</b>	<b>1.457.314,78</b>	<b>494.458,45</b>
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	286.057,21	-4.948,43	291.005,64
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	555.879,20	559.965,91	-4.086,71
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	415.098,85	378.687,24	36.411,61
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	694.737,97	523.610,06	171.127,91
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
<b>33</b>	<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>2.662.857,53</b>	<b>2.515.113,77</b>	<b>147.743,76</b>
<b>34</b>	<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>81.476,18</b>	<b>11.789,69</b>	<b>69.686,49</b>
<b>36</b>	<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>38</b>	<b>Summe Aktiva</b>	<b>27.898.935,96</b>	<b>26.660.747,75</b>	<b>1.238.188,21</b>
39				
<b>40</b>	<b>Passiva</b>			
<b>41</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>-14.320.688,58</b>	<b>-14.076.995,74</b>	<b>-243.692,84</b>
<b>42</b>	<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>-15.586.670,79</b>	<b>-15.586.670,79</b>	

## Jahresabschluss 2017

<b>Vermögensrechnung</b>				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Veränderung
<b>43</b>	<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>			
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses			
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses			
46	1.2.3 Sonderrücklagen			
46A	davon: Sonderrücklagen			
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen			
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen			
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen			
48	1.2.4 Stiftungskapital			
<b>50</b>	<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	<b>1.265.982,21</b>	<b>1.509.675,05</b>	<b>-243.692,84</b>
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	1.509.675,05	1.633.776,89	-124.101,84
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.509.675,05	1.633.776,89	-124.101,84
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren			
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-243.692,84	-124.101,84	-119.591,00
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-240.103,62	-274.337,71	34.234,09
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.589,22	150.235,87	-153.825,09
<b>57</b>	<b>2 Sonderposten</b>	<b>-3.950.818,38</b>	<b>-3.222.865,32</b>	<b>-727.953,06</b>
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-3.388.949,46	-3.222.865,32	-166.084,14
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-2.109.198,00	-1.951.002,00	-158.196,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-240.057,00	-275.611,16	35.554,16
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-1.039.694,46	-996.252,16	-43.442,30
<b>62</b>	<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>-561.868,92</b>		<b>-561.868,92</b>
<b>62A</b>	<b>2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>			
<b>62B</b>	<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>			
<b>63</b>	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>-4.698.063,77</b>	<b>-4.625.753,99</b>	<b>-72.309,78</b>
<b>64</b>	<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.</b>	<b>-3.333.560,00</b>	<b>-3.252.494,00</b>	<b>-81.066,00</b>
<b>65</b>	<b>3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.</b>	<b>-1.056.714,18</b>	<b>-989.627,00</b>	<b>-67.087,18</b>
<b>66</b>	<b>3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.</b>			
<b>67</b>	<b>3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten</b>			
<b>68</b>	<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>-307.789,59</b>	<b>-383.632,99</b>	<b>75.843,40</b>
<b>69</b>	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-4.540.812,85</b>	<b>-4.370.659,49</b>	<b>-170.153,36</b>
<b>70</b>	<b>4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>			
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
<b>71</b>	<b>4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnahm.</b>	<b>-2.827.730,25</b>	<b>-2.931.114,67</b>	<b>103.384,42</b>
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-9.641,35	-13,00	-9.628,35
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-2.818.088,90	-2.931.101,67	113.012,77
<b>72</b>	<b>4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten</b>	<b>-2.373.393,29</b>	<b>-2.430.181,26</b>	<b>56.787,97</b>
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			

## Jahresabschluss 2017

<b>Vermögensrechnung</b>				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ergebnis 2016	Veränderung
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-2.373.393,29	-2.430.181,26	56.787,97
<b>73</b>	<b>4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern</b>	<b>-443.285,61</b>	<b>-453.217,59</b>	<b>9.931,98</b>
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-443.285,61	-453.217,59	9.931,98
<b>74</b>	<b>4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern</b>	<b>-11.051,35</b>	<b>-47.715,82</b>	<b>36.664,47</b>
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-9.641,35	-13,00	-9.628,35
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.410,00	-47.702,82	46.292,82
<b>74D</b>	<b>4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung</b>	<b>-4,40</b>		<b>-4,40</b>
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	-4,40		-4,40
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
<b>75</b>	<b>4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften</b>			
<b>76</b>	<b>4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.</b>	<b>77.900,65</b>	<b>-148.277,82</b>	<b>226.178,47</b>
<b>77</b>	<b>4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-450.640,41</b>	<b>-333.578,22</b>	<b>-117.062,19</b>
<b>78</b>	<b>4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben</b>	<b>-104.729,60</b>	<b>-45.260,77</b>	<b>-59.468,83</b>
<b>79</b>	<b>4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV</b>			
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung			
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.			
<b>80</b>	<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-1.235.608,84</b>	<b>-912.428,01</b>	<b>-323.180,83</b>
<b>81</b>	<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-388.552,38</b>	<b>-364.473,21</b>	<b>-24.079,17</b>
<b>83</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>-27.898.935,96</b>	<b>-26.660.747,75</b>	<b>-1.238.188,21</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-386.016,34	-333.659,42	-273.408,63	-60.250,79
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.211.596,46	-1.895.185,43	-2.068.729,75	173.544,32
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-111.673,59	-123.010,00	-66.708,62	-56.301,38
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.147.718,61	-7.483.524,69	-7.503.482,16	19.957,47
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-469.190,78	-460.000,00	-510.514,98	50.514,98
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-197.154,40	-135.903,00	-12.555,00	-123.348,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-228.393,60	-346.043,75	-298.223,84	-47.819,91
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-258.160,97	-259.550,09	-252.924,09	-6.626,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-11.009.904,75</b>	<b>-11.036.876,38</b>	<b>-10.986.547,07</b>	<b>-50.329,31</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.705.916,00	1.836.320,28	1.782.016,18	54.304,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	288.929,96	283.950,00	378.593,30	-94.643,30
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	2.243.527,20	2.374.810,39	2.139.588,18	235.222,21
14	66	Abschreibungen	727.101,78	687.525,92	767.663,38	-80.137,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.499.716,54	1.654.411,40	1.512.847,37	141.564,03
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus ges. Umlageverpflichtungen	4.093.537,26	3.972.796,62	4.012.323,28	-39.526,66
17	72	Transferaufwendungen	84.907,68	60.000,00	81.350,60	-21.350,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.986,02	6.500,35	4.920,45	1.579,90
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>10.651.622,44</b>	<b>10.876.314,96</b>	<b>10.679.302,74</b>	<b>197.012,22</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-358.282,31</b>	<b>-160.561,42</b>	<b>-307.244,33</b>	<b>146.682,91</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-26.800,09	-26.052,27	-41.409,36	15.357,09
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	110.744,69	137.032,65	108.550,07	28.482,58
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>83.944,60</b>	<b>110.980,38</b>	<b>67.140,71</b>	<b>43.839,67</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-11.036.704,84</b>	<b>-11.062.928,65</b>	<b>-11.027.956,43</b>	<b>-34.972,22</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>10.762.367,13</b>	<b>11.013.347,61</b>	<b>10.787.852,81</b>	<b>225.494,80</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-274.337,71</b>	<b>-49.581,04</b>	<b>-240.103,62</b>	<b>190.522,58</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-15.683,58		-1.022.806,35	1.022.806,35
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	165.919,45		1.019.217,13	-1.019.217,13
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>150.235,87</b>		<b>-3.589,22</b>	<b>3.589,22</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-124.101,84</b>	<b>-49.581,04</b>	<b>-243.692,84</b>	<b>194.111,80</b>
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

## Jahresabschluss 2017

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	384.511,17	333.659,42	276.569,76	57.089,66
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.195.161,26	1.873.253,28	2.141.442,48	-268.189,20
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	107.665,81	123.010,00	110.559,05	12.450,95
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.076.538,03	7.483.524,69	7.527.620,18	-44.095,49
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	469.684,43	460.000,00	510.802,13	-50.802,13
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	188.079,01	135.903,00	21.630,39	114.272,61
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	52.173,92	25.032,17	65.054,90	-40.022,73
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	266.287,63	260.570,19	247.022,15	13.548,04
<b>09</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>10.740.101,26</b>	<b>10.694.952,75</b>	<b>10.900.701,04</b>	<b>-205.748,29</b>
10	Personalauszahlungen	-1.696.762,53	-1.836.320,28	-1.719.956,46	-116.363,82
11	Versorgungsauszahlungen	-290.150,70	-283.950,00	-293.530,16	9.580,16
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.237.444,81	-2.374.810,39	-2.161.290,21	-213.520,18
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-86.684,86	-60.000,00	-79.905,60	19.905,60
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.466.689,64	-1.654.411,40	-1.770.470,84	116.059,44
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.731.775,49	-3.972.796,62	-3.955.268,62	-17.528,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-110.744,69	-137.032,65	-98.990,72	-38.041,93
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-7.948,64	-6.500,35	-5.970,45	-529,90
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-9.628.201,36</b>	<b>-10.325.821,69</b>	<b>-10.085.383,06</b>	<b>-240.438,63</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>1.111.899,90</b>	<b>369.131,06</b>	<b>815.317,98</b>	<b>-446.186,92</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	32.902,06	103.640,80	127.476,66	-23.835,86
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.490,00		149.559,42	-149.559,42
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		2.556,00	22.612,92	-20.056,92
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>40.392,06</b>	<b>106.196,80</b>	<b>299.649,00</b>	<b>-193.452,20</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-35.010,43	-1.171.088,53	-216.219,14	-954.869,39
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-740.781,10	-2.480.977,49	-248.684,51	-2.232.292,98
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-119.993,02	-650.912,40	-280.732,71	-370.179,69
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.810,38	-7.000,00	-47,36	-6.952,64
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-903.594,93</b>	<b>-4.309.978,42</b>	<b>-745.683,72</b>	<b>-3.564.294,70</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-863.202,87</b>	<b>-4.203.781,62</b>	<b>-446.034,72</b>	<b>-3.757.746,90</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>248.697,03</b>	<b>-3.834.650,56</b>	<b>369.283,26</b>	<b>-4.203.933,82</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		1.548.983,20	30.000,00	1.518.983,20
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-78.978,02	-135.000,00	-93.448,30	-41.551,70
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-78.978,02</b>	<b>1.413.983,20</b>	<b>-63.448,30</b>	<b>1.477.431,50</b>
	<b>(Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>				
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>169.719,01</b>	<b>-2.420.667,36</b>	<b>305.834,96</b>	<b>-2.726.502,32</b>
	<b>Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>				
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	123.756,72		89.764,88	-89.764,88
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	211.036,17		-247.860,48	247.860,48
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>334.792,89</b>		<b>-158.095,60</b>	<b>158.095,60</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>2.010.601,87</b>	<b>-1.357.743,56</b>	<b>2.515.113,77</b>	<b>-3.872.857,33</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>504.511,90</b>	<b>-2.420.667,36</b>	<b>147.739,36</b>	<b>-2.568.406,72</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>2.515.113,77</b>	<b>-3.778.410,92</b>	<b>2.662.853,13</b>	<b>-6.441.264,05</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>
--

Glashütten
------------

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-565,50	-1.350,00	-99,25	-1.250,75
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.178,37		-1.003,28	1.003,28
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-222,30		1.188,80	-1.188,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			-10,00	10,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-240,00		-240,00	240,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-73.768,00	-75.314,46	-69.340,02	-5.974,44
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-75.974,17</b>	<b>-76.664,46</b>	<b>-69.503,75</b>	<b>-7.160,71</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	545.019,21	665.034,24	600.506,87	64.527,37
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	144.314,77	163.360,00	204.205,91	-40.845,91
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	244.891,87	334.967,41	263.284,88	71.682,53
14	66	Abschreibungen	20.072,98	17.423,29	23.874,05	-6.450,76
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.127,00	3.500,00	3.263,00	237,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.735,98	3.934,57	1.055,13	2.879,44
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>962.161,81</b>	<b>1.188.219,51</b>	<b>1.096.189,84</b>	<b>92.029,67</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>886.187,64</b>	<b>1.111.555,05</b>	<b>1.026.686,09</b>	<b>84.868,96</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-5.717,13	-4.400,00	-32.810,62	28.410,62
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-5.717,13</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-32.810,62</b>	<b>28.410,62</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>880.470,51</b>	<b>1.107.155,05</b>	<b>993.875,47</b>	<b>113.279,58</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.601,90		-101.983,57	101.983,57
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	104.906,83		83.683,47	-83.683,47
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>101.304,93</b>		<b>-18.300,10</b>	<b>18.300,10</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>981.775,44</b>	<b>1.107.155,05</b>	<b>975.575,37</b>	<b>131.579,68</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-213.898,59	-152.746,77	-1.107.016,98	954.270,21
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			358.119,35	-358.119,35
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-213.898,59</b>	<b>-152.746,77</b>	<b>-748.897,63</b>	<b>596.150,86</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>767.876,85</b>	<b>954.408,28</b>	<b>226.677,74</b>	<b>727.730,54</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	7.440,00		149.559,42	-149.559,42
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-632.265,00	-935,28	-631.329,72
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-145.601,77	-485.000,00	-23.952,75	-461.047,25
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-62.182,58	-43.702,90	-45.675,64	1.972,74
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.581,66	-7.000,00		-7.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>6,69</b>		<b>750,00</b>	<b>-750,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>78.893,29</b>	<b>1.167.967,90</b>	<b>-59.766,19</b>	<b>1.227.734,09</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Unterstützung der Gemeindeorgane und deren Vorsitzenden; Planung, Vor- und Nachbereitung der Sitzungen der gemeindlichen Gremien; Organisation und Durchführung von Informationsveranstaltungen und Bürgerversammlungen; Abrechnung der Sitzungsgelder; Erstellung des Sitzungsplanes

**Zielgruppe** intern

**Allgemeine Ziele** Betreuung der Gemeindeorgane; Termingerechter Ablauf des gesamten Sitzungsdienstes der gemeindlichen Gremien; Zeitnahe und ordnungsgemäße Abwicklung aller Vorgänge; Allgemeine Angelegenheiten des Gemeindevorstandes und der Gemeindevertretung mit den entsprechenden Ausschüssen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1100 Betreuung der Gemeindeorgane</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-680,40	-450,00	-642,60	192,60
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-680,40</b>	<b>-450,00</b>	<b>-642,60</b>	<b>192,60</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	155.642,56	162.024,24	155.018,06	7.006,18
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	80.098,45	111.900,00	123.119,84	-11.219,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.581,82	25.113,59	20.562,58	4.551,01
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>268.322,83</b>	<b>299.037,83</b>	<b>298.700,48</b>	<b>337,35</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>267.642,43</b>	<b>298.587,83</b>	<b>298.057,88</b>	<b>529,95</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>267.642,43</b>	<b>298.587,83</b>	<b>298.057,88</b>	<b>529,95</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-500,00	500,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			469,28	-469,28
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-30,72</b>	<b>30,72</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>267.642,43</b>	<b>298.587,83</b>	<b>298.027,16</b>	<b>560,67</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-39.464,13	-274.649,02	235.184,89
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			66.136,84	-66.136,84
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-39.464,13</b>	<b>-208.512,18</b>	<b>169.048,05</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>267.642,43</b>	<b>259.123,70</b>	<b>89.514,98</b>	<b>169.608,72</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.987,54			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>4.987,54</b>			

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 11110 Leitung der Verwaltung</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Leitung, Koordination und Steuerung der Gemeindeverwaltung; Politische Angelegenheiten und Steuerung; Vertretung nach außen; Ausbau und Pflege von Kontakten auf Gemeinde-, Kreis-, Landes- und Bundesebene; Mitwirkung bei regionalen und überregionalen Fragestellungen; Aufgaben und Initiativen Ehrungen und Repräsentationen; Wahrnehmung aller anfallenden Dienstleistungen für diese Zielgruppe; Sitzungsdienst; Sitzungsdienst; Entschädigung von ehrenamtlichen Tätigen
<b>Zielgruppe</b>	intern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Leitung der Gemeindeverwaltung als Bestandteil erfolgsorientierten strategischen Handelns der Kommune, Entwicklung von Zielvorgaben für die Gemeindeverwaltung; Sicherstellung der recht- und ordnungsgemäßen Arbeit der Vertretungskörperschaften; Überwachung der Ausführung der Beschlüsse

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1110 Leitung der Verwaltung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-565,50	-1.350,00	-99,25	-1.250,75
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.178,37		-1.003,28	1.003,28
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-155,23	155,23
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.743,87</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-1.257,76</b>	<b>-92,24</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	156.877,21	171.280,00	157.793,86	13.486,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.777,50	29.700,00	67.252,61	-37.552,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.365,14	96.590,00	98.712,66	-2.122,66
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.373,63	845,00	2.079,03	-1.234,03
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62,00	150,00	62,00	88,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>303.455,48</b>	<b>298.565,00</b>	<b>325.900,16</b>	<b>-27.335,16</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>301.711,61</b>	<b>297.215,00</b>	<b>324.642,40</b>	<b>-27.427,40</b>
21	56, 57	Finanzerträge			-24.119,77	24.119,77
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>			<b>-24.119,77</b>	<b>24.119,77</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>301.711,61</b>	<b>297.215,00</b>	<b>300.522,63</b>	<b>-3.307,63</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>301.711,61</b>	<b>297.215,00</b>	<b>300.522,63</b>	<b>-3.307,63</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-213.898,59	-37.382,64	-338.886,87	301.504,23
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			129.059,15	-129.059,15
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-213.898,59</b>	<b>-37.382,64</b>	<b>-209.827,72</b>	<b>172.445,08</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>87.813,02</b>	<b>259.832,36</b>	<b>90.694,91</b>	<b>169.137,45</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Leitung der Verwaltung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-916,63	-23.400,00	-23.203,61	-196,39
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-594,12	-7.000,00		-7.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>			<b>750,00</b>	<b>-750,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>137,12</b>	<b>30.400,00</b>	<b>45.994,35</b>	<b>-15.594,35</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Personalsachbearbeitung inkl. aller Tätigkeiten im Bereich der Gehalts- / Entgeltabrechnung für Beamte und Beschäftigte; Erstellung des Stellenplans; Berechnung der Personalkosten; Einstellungen; Beförderungen und Entlassungen; Aus- und Fortbildung; Personalrat

**Zielgruppe** intern

**Allgemeine Ziele** Sicherstellung der Personalbewirtschaftung nach gesetzlichen und tarifvertraglichen Vorgaben; Sicherstellung einer objektiven und tariflichen Besoldung; Deckung des qualitativen Personalbedarfs

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1120 Personalbetreuung / -verwaltung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.349,04	75.650,00	73.736,39	1.913,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.087,21	5.160,00	-1.562,08	6.722,08
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	3.430,71	3.300,00	2.390,89	909,11
14	66	Abschreibungen	149,00	150,00	150,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>80.015,96</b>	<b>84.260,00</b>	<b>74.715,20</b>	<b>9.544,80</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>80.015,96</b>	<b>84.260,00</b>	<b>74.715,20</b>	<b>9.544,80</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>80.015,96</b>	<b>84.260,00</b>	<b>74.715,20</b>	<b>9.544,80</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>80.015,96</b>	<b>84.260,00</b>	<b>74.715,20</b>	<b>9.544,80</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.570,00	-105.214,01	103.644,01
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			27.393,61	-27.393,61
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.570,00</b>	<b>-77.820,40</b>	<b>76.250,40</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>80.015,96</b>	<b>82.690,00</b>	<b>-3.105,20</b>	<b>85.795,20</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-149,00</b>		<b>-150,00</b>	<b>150,00</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Aufstellung des Haushalts- und Nachtragshaushaltsplanes; Allgemeine Haushalts- und Finanzangelegenheiten, insbesondere Kreditbewirtschaftung, Controlling, Fördermittel; Erstellung der Jahresabschlüsse; Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung sowie Anlagenbuchhaltung; Pflege und Durchführung der Kosten- und Leistungsrechnung

**Zielgruppe** intern

**Allgemeine Ziele** Optimierung des Finanz- und Kreditmanagements; Entwicklung neuer Finanzstrategien; Steuerfestsetzung und Steuererhebung gemäß gesetzlicher Vorgaben; Unterstützung bei der Sicherung der Liquidität; Aktives und marktgerechtes Schuldenmanagement

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	44.086,53	130.250,00	93.130,32	37.119,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.027,78	7.850,00	6.673,14	1.176,86
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.560,89	77.950,00	55.934,00	22.016,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	6.040,90	76,60	6.042,00	-5.965,40
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>99.716,10</b>	<b>216.126,60</b>	<b>161.779,46</b>	<b>54.347,14</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>99.716,10</b>	<b>216.126,60</b>	<b>161.779,46</b>	<b>54.347,14</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>99.716,10</b>	<b>216.126,60</b>	<b>161.779,46</b>	<b>54.347,14</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>99.716,10</b>	<b>216.126,60</b>	<b>161.779,46</b>	<b>54.347,14</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-26.900,00	-168.700,62	141.800,62
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			48.681,16	-48.681,16
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-26.900,00</b>	<b>-120.019,46</b>	<b>93.119,46</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>99.716,10</b>	<b>189.226,60</b>	<b>41.760,00</b>	<b>147.466,60</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-29.780,50			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>19.170,00</b>		<b>-6.042,00</b>	<b>6.042,00</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Abwicklung des Zahlungsverkehrs; Mahn- und Vollstreckungswesen zum Ausgleich gemeindlicher Forderungen und Leistungen; Annahme/Leistung von unbaren und baren Ein-/Auszahlungen einschließlich Verrechnungen; Bewirtschaftung der Kassenmittel; Führung der Debitoren- und Kreditorenkonten; Fertigung von Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüssen; kassenmäßiger Abschluss und Vorbereitung des Jahresabschlusses

**Zielgruppe** intern

**Allgemeine Ziele** Rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen nach Eingang der angeordneten Eingangsrechnungen; Sichere und wirtschaftliche Abwicklung der Erträge; Termingerechte Aufstellung und Vorlage des Jahresabschlusses; Zeitnahe und möglichst vollständige sowie kostengünstige Betreuung; Ausgleich der Forderungen durch präventive Maßnahmen sowie durch ein wirtschaftliches Mahnwesen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	68.694,96	71.380,00	70.391,04	988,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.915,53	5.000,00	5.098,61	-98,61
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	2.218,47	3.200,00	1.636,29	1.563,71
14	66	Abschreibungen	317,00	876,00	192,00	684,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.127,00	3.500,00	3.263,00	237,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>79.272,96</b>	<b>83.956,00</b>	<b>80.580,94</b>	<b>3.375,06</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>79.272,96</b>	<b>83.956,00</b>	<b>80.580,94</b>	<b>3.375,06</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-5.717,13	-4.400,00	-8.690,85	4.290,85
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-5.717,13</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-8.690,85</b>	<b>4.290,85</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>73.555,83</b>	<b>79.556,00</b>	<b>71.890,09</b>	<b>7.665,91</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>73.555,83</b>	<b>79.556,00</b>	<b>71.890,09</b>	<b>7.665,91</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-11.600,00	-97.894,64	86.294,64
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			32.954,92	-32.954,92
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-11.600,00</b>	<b>-64.939,72</b>	<b>53.339,72</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>73.555,83</b>	<b>67.956,00</b>	<b>6.950,37</b>	<b>61.005,63</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-1.500,00		-1.500,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-180,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-179,00</b>	<b>1.679,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich/freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Technische Dienstleistungen bei der Bereitstellung der kommunalsten Produkte
<b>Zielgruppe</b>	intern/extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Technische Dienstleistungen bei der Bereitstellung der kommunalsten Produkte; Fuhrpark, Einsatzkoordination von Personal und techn. Gerät; Abrechnung des Personal-, Geräte- sowie Fahrzeugeinsatzes; Fahrzeug- und Gerätebeschaffung

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen			167,55	-167,55
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>167,55</b>	<b>-167,55</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>			<b>167,55</b>	<b>-167,55</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>			<b>167,55</b>	<b>-167,55</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>			<b>167,55</b>	<b>-167,55</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			2.673,46	-2.673,46
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>2.673,46</b>	<b>-2.673,46</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>2.841,01</b>	<b>-2.841,01</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>			<b>-167,55</b>	<b>167,55</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Veranlagung von Steuern und Gebühren (Gewerbsteuer, Grundsteuer, Hundesteuer, Müllabfuhrgebühren, etc.); Erlass Widerspruchverfahren
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Zeitnahe, vollständige und korrekte Durchführung der Veranlagung der einzelnen Steuerarten

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1160 Aufgaben der Steuerverwaltung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			1.188,80	-1.188,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			-10,00	10,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>			<b>1.178,80</b>	<b>-1.178,80</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.368,91	54.450,00	50.437,20	4.012,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.408,30	3.750,00	3.623,79	126,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.358,99	2.200,00	3.063,52	-863,52
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>57.136,20</b>	<b>60.400,00</b>	<b>57.124,51</b>	<b>3.275,49</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>57.136,20</b>	<b>60.400,00</b>	<b>58.303,31</b>	<b>2.096,69</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>57.136,20</b>	<b>60.400,00</b>	<b>58.303,31</b>	<b>2.096,69</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.228,90		-209,25	209,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-1.228,90</b>		<b>-209,25</b>	<b>209,25</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>55.907,30</b>	<b>60.400,00</b>	<b>58.094,06</b>	<b>2.305,94</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-34.300,00	-79.428,58	45.128,58
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			21.600,82	-21.600,82
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-34.300,00</b>	<b>-57.827,76</b>	<b>23.527,76</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>55.907,30</b>	<b>26.100,00</b>	<b>266,30</b>	<b>25.833,70</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Erstellen von strategischen IT-Konzepten; Beratung über und Betreuung von Hard- und Software; Planung, Anschaffung und Betrieb der Datenverarbeitung und Telekommunikationsanlagen; Organisation und Durchführung von Anwenderschulungen durch den Systemadministrator; Internetpräsenz
<b>Zielgruppe</b>	intern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Unterstützung des Verwaltungshandelns; Sicherstellung und Optimierung einer bedarfsgerechten Informations- und Kommunikationstechnologie; Sicherstellung der Qualifikation der Beschäftigten bzw. Nutzer

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1170 EDV-Dienstleistungen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	15.927,86	50.986,43	32.976,37	18.010,06
14	66	Abschreibungen	4.696,45	3.975,69	6.350,22	-2.374,53
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>20.624,31</b>	<b>54.962,12</b>	<b>39.326,59</b>	<b>15.635,53</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>20.624,31</b>	<b>54.962,12</b>	<b>39.326,59</b>	<b>15.635,53</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>20.624,31</b>	<b>54.962,12</b>	<b>39.326,59</b>	<b>15.635,53</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>20.624,31</b>	<b>54.962,12</b>	<b>39.326,59</b>	<b>15.635,53</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.530,00	-42.243,24	40.713,24
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			4.147,82	-4.147,82
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.530,00</b>	<b>-38.095,42</b>	<b>36.565,42</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>20.624,31</b>	<b>53.432,12</b>	<b>1.231,17</b>	<b>52.200,95</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-935,28	935,28
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-13.750,45	-18.802,90	-7.201,34	-11.601,56
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>9.054,00</b>	<b>18.802,90</b>	<b>1.786,40</b>	<b>17.016,50</b>

## Jahresabschluss 2017

**Produktbeschreibung Produkt 11180 Serviceleistungen f.d.Verw. (Versich. Rechtsangel.Archiv)**

Glashütten

**Produktinformation**

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 1180 Serviceleistungen f.d.Verw. (Versich. Rechtsangel.Archiv)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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 einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>				
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11180 Serviceleistungen f.d.Verw. (Versich. Rechtsangel.Archiv)</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich/freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Vermietung, Verpachtung, Vergabe und Bewirtschaftung von gemeindlichen Liegenschaften; Verwaltung und teilweise Bewirtschaftung der gemeindlichen Gebäude
<b>Zielgruppe</b>	intern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bedarfsgerechte Bereitstellung von Gebäuden und Räumen; Werterhaltende Betreuung und wirtschaftliche Nutzung des gemeindlichen Grundvermögens und der Liegenschaften

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 1190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-222,30			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-240,00		-240,00	240,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-73.087,60	-74.864,46	-68.542,19	-6.322,27
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-73.549,90</b>	<b>-74.864,46</b>	<b>-68.782,19</b>	<b>-6.082,27</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	41.447,99	75.627,39	48.008,57	27.618,82
14	66	Abschreibungen	7.496,00	11.500,00	8.893,25	2.606,75
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.673,98	3.784,57	993,13	2.791,44
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>53.617,97</b>	<b>90.911,96</b>	<b>57.894,95</b>	<b>33.017,01</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-19.931,93</b>	<b>16.047,50</b>	<b>-10.887,24</b>	<b>26.934,74</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-19.931,93</b>	<b>16.047,50</b>	<b>-10.887,24</b>	<b>26.934,74</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.373,00		-101.274,32	101.274,32
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	104.906,83		83.214,19	-83.214,19
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>102.533,83</b>		<b>-18.060,13</b>	<b>18.060,13</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>82.601,90</b>	<b>16.047,50</b>	<b>-28.947,37</b>	<b>44.994,87</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			25.471,57	-25.471,57
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>25.471,57</b>	<b>-25.471,57</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>82.601,90</b>	<b>16.047,50</b>	<b>-3.475,80</b>	<b>19.523,30</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	7.440,00		149.559,42	-149.559,42
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-632.265,00		-632.265,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-145.601,77	-485.000,00	-23.952,75	-461.047,25
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-17.735,00		-15.270,69	15.270,69
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>6,69</b>			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>45.873,63</b>	<b>1.117.265,00</b>	<b>-101.008,39</b>	<b>1.218.273,39</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>
---

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8,00		-40,00	40,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-111.368,73	-89.100,00	-166.242,32	77.142,32
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-3.000,00		-3.000,00
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-15.836,00	-15.662,75	-15.837,00	174,25
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.958,36	-3.672,36	-4.938,51	1.266,15
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-134.171,09</b>	<b>-111.435,11</b>	<b>-187.057,83</b>	<b>75.622,72</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	262.425,43	267.016,04	244.106,39	22.909,65
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	81.538,01	58.400,00	105.414,31	-47.014,31
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	198.363,10	233.522,64	226.728,25	6.794,39
14	66	Abschreibungen	71.800,40	68.385,30	98.652,24	-30.266,94
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.938,74	20.972,60	20.225,27	747,33
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45,00			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>634.110,68</b>	<b>648.296,58</b>	<b>695.126,46</b>	<b>-46.829,88</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>499.939,59</b>	<b>536.861,47</b>	<b>508.068,63</b>	<b>28.792,84</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>499.939,59</b>	<b>536.861,47</b>	<b>508.068,63</b>	<b>28.792,84</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-240,00		-2.856,25	2.856,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-533,34			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-773,34</b>		<b>-2.856,25</b>	<b>2.856,25</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>499.166,25</b>	<b>536.861,47</b>	<b>505.212,38</b>	<b>31.649,09</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-3.111,31		-3.111,31
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			238.536,21	-238.536,21
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-3.111,31</b>	<b>238.536,21</b>	<b>-241.647,52</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>499.166,25</b>	<b>533.750,16</b>	<b>743.748,59</b>	<b>-209.998,43</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.527,87		-2.796,25	2.796,25
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-190.000,00		-190.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-11.123,81	-233.510,30	-36.994,27	-196.516,03
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.228,72			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-49.351,79</b>	<b>423.510,30</b>	<b>180.040,52</b>	<b>243.469,78</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Rechtliche, personelle und organisatorische Vorbereitung und Durchführung der Wahlen; Volksabstimmungen und Bürgerentscheide (einschl. Unterschriftenprüfung bei Bürgerbegehren und Anträgen auf Bürgerversammlungen); Führen des Wählerverzeichnisses, Wahlbekanntmachung und -benachrichtung; Ergebnisermittlung und -weitergabe
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Gesetzeskonforme Abwicklung von Wahlen; Sicherstellen eines reibungslosen Ablaufs

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-3.000,00		-3.000,00
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>		<b>-3.000,00</b>		<b>-3.000,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.190,25	14.817,07	3.973,69	10.843,38
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>8.190,25</b>	<b>14.817,07</b>	<b>3.973,69</b>	<b>10.843,38</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>8.190,25</b>	<b>11.817,07</b>	<b>3.973,69</b>	<b>7.843,38</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>8.190,25</b>	<b>11.817,07</b>	<b>3.973,69</b>	<b>7.843,38</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.426,96	2.426,96
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-2.426,96</b>	<b>2.426,96</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>8.190,25</b>	<b>11.817,07</b>	<b>1.546,73</b>	<b>10.270,34</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			337,02	-337,02
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>337,02</b>	<b>-337,02</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.190,25</b>	<b>11.817,07</b>	<b>1.883,75</b>	<b>9.933,32</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Verkehrslenkende und verkehrsbeschränkende Maßnahmen anordnen sowie den öffentlichen Straßenverkehr überwachen; Wege- und Feldaufsicht; Gewerbeamt; Maßnahmen der Parkraumbewirtschaftung vornehmen; Sondernutzungen des öffentlichen Verkehrsraumes gewähren, Parkausweise; Fischereischeine

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung sowie des subjektiven Sicherheitsgefühls der Bürger

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8,00		-40,00	40,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.280,90	-52.000,00	-10.487,70	-41.512,30
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-553,60		1.466,25	-1.466,25
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-21.842,50</b>	<b>-52.000,00</b>	<b>-9.061,45</b>	<b>-42.938,55</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	141.136,34	135.750,00	144.041,36	-8.291,36
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	59.590,89	37.650,00	58.549,78	-20.899,78
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	33.558,01	11.707,84	58.837,27	-47.129,43
14	66	Abschreibungen	530,00	788,00	577,02	210,98
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.779,24	18.822,60	18.383,91	438,69
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>252.594,48</b>	<b>204.718,44</b>	<b>280.389,34</b>	<b>-75.670,90</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>230.751,98</b>	<b>152.718,44</b>	<b>271.327,89</b>	<b>-118.609,45</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>230.751,98</b>	<b>152.718,44</b>	<b>271.327,89</b>	<b>-118.609,45</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-240,00		-249,29	249,29
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-240,00</b>		<b>-249,29</b>	<b>249,29</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>230.511,98</b>	<b>152.718,44</b>	<b>271.078,60</b>	<b>-118.360,16</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.295,53		-1.295,53
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			58.990,20	-58.990,20
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.295,53</b>	<b>58.990,20</b>	<b>-60.285,73</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>230.511,98</b>	<b>151.422,91</b>	<b>330.068,80</b>	<b>-178.645,89</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-190.000,00		-190.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-2.806,02	2.806,02
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.803,71			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>1.273,71</b>	<b>190.000,00</b>	<b>2.229,00</b>	<b>187.771,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Führen des Melderegisters gemäß Melderecht: DV-mäßige Verarbeitung von An-, Ab-Ummeldungen einschließlich des vorgeschriebenen Datenaustauschs mit anderen Stellen; Auskunftserteilung aus dem Melderegister; Beantragung und Ausgabe von Personalausweisen, Kinderausweisen und Reisepässen einschließlich vorläufiger Dokumente; Adressänderungen neuer BPA und Aktivierung bzw. Deaktivierung der Onlinefunktion; Bearbeitung der Sperrlisten bei Verlust neuer BPA; allgemeine Auskünfte; Verlängerung Abrechnung, Untersuchungsberechtigungsscheine; Überprüfung und Durchsetzung des Melderechts StID - Grundlagenbearbeitung und Hilfestellung für FA und BZSt sowie Zustellung von StID; fortführende Bearbeitung für Finanzämter und bundesweite EMA-Änderung der eAT; Beantragung von Führungszeugnissen und Gewerbezentralregisterauszügen und deren Abrechnung; Beschaffung und Ausgabe der Steuerformulare; Verkauf Müllsäcke; Kirchenaustritt; Kfz-Änderung
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Gesetzeskonforme und bürgerfreundliche Ausführung des Melderechts sowie der weiteren gesetzlichen Grundlagen; Zeitnahe Abwicklung aller Anträge und Meldungen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30.036,50	-31.100,00	-32.970,50	1.870,50
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.804,76		-2.804,76	2.804,76
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-32.841,26</b>	<b>-31.100,00</b>	<b>-35.775,26</b>	<b>4.675,26</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	115.474,14	121.960,00	95.080,30	26.879,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.947,12	20.750,00	46.864,53	-26.114,53
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	50.592,05	61.792,87	53.388,37	8.404,50
14	66	Abschreibungen	145,00	144,00	1.665,83	-1.521,83
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>188.158,31</b>	<b>204.646,87</b>	<b>196.999,03</b>	<b>7.647,84</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>155.317,05</b>	<b>173.546,87</b>	<b>161.223,77</b>	<b>12.323,10</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>155.317,05</b>	<b>173.546,87</b>	<b>161.223,77</b>	<b>12.323,10</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>155.317,05</b>	<b>173.546,87</b>	<b>161.223,77</b>	<b>12.323,10</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.815,78		-1.815,78
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			56.654,01	-56.654,01
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-1.815,78</b>	<b>56.654,01</b>	<b>-58.469,79</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>155.317,05</b>	<b>171.731,09</b>	<b>217.877,78</b>	<b>-46.146,69</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.084,48		-2.796,25	2.796,25
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-900,00	-557,10	-342,90
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-425,01			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>3.364,49</b>	<b>900,00</b>	<b>181.687,52</b>	<b>-180.787,52</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	STVO + Ausführungsbestimmungen PbefG, StrG
<b>Produktbeschreibung</b>	Verkehrssicherung, -überwachung und -genehmigung
<b>Zielgruppe</b>	extern: Allgemeinheit
<b>Allgemeine Ziele</b>	Ordnungsgemäße Regelung aller Verkehrsangelegenheiten, sowie die Verbesserung der Sicherheit und der Leichtigkeit des Verkehrs, i.v.m. Verkehrsberuhigungsmaßnahmen
<b>Erläuterungen</b>	Ausnahmegenehmigungen nach der StVO, Maßnahmen nach dem Personenbeförderungsgesetz Verkehrsrechtliche Genehmigungen und Sondernutzung. Durchführung von Geschwindigkeitskontrollen. Durchführung der Ozonverordnung, Mitwirkung bei der Kontrolle des ruhenden und des fließenden Verkehrs, Genehmigung von Festzügen und Veranstaltungen auf öffentlichen Straßen und Plätzen, Durchführung von Verkehrsschauen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.844,33		-108.366,70	108.366,70
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-27.844,33</b>		<b>-108.366,70</b>	<b>108.366,70</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	2.365,21			
14	66	Abschreibungen			121,06	-121,06
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>2.365,21</b>		<b>121,06</b>	<b>-121,06</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-25.479,12</b>		<b>-108.245,64</b>	<b>108.245,64</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-25.479,12</b>		<b>-108.245,64</b>	<b>108.245,64</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-25.479,12</b>		<b>-108.245,64</b>	<b>108.245,64</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			19,02	-19,02
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>19,02</b>	<b>-19,02</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-25.479,12</b>		<b>-108.226,62</b>	<b>108.226,62</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-4.500,00	-536,06	-3.963,94
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>4.500,00</b>	<b>415,00</b>	<b>4.085,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr zur Gewährleistung vorbeugender und abwehrender Maßnahmen gegen Brände; Brandgefahren und sonstiger Gefahren sowie technische Hilfeleistungen im Gemeindegebiet sowie überörtlich; Sicherstellung der notwendigen Ausstattung an Fahrzeugen und technischem Material auf Grund des Feuerwehrbedarfs- und Entwicklungsplans; Regelmäßige Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Feuerwehrangehörigen
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Sicherstellung einer effektiven und qualifizierten Brandbekämpfung und der sonstigen Einsätze (Allgemeine Hilfe) zur Abwendung von Brand- und sonstigen Gefahren; Schnellstmögliche Hilfeleistung; Rettung von Mensch und Tier sowie Schutz der Umwelt oder Sachgüter; Gewährleistung ständiger Einsatzbereitschaft

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-25.227,00	-6.000,00	-9.002,42	3.002,42
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-15.836,00	-15.662,75	-15.837,00	174,25
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.600,00	-3.672,36	-3.600,00	-72,36
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-44.663,00</b>	<b>-25.335,11</b>	<b>-28.439,42</b>	<b>3.104,31</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.814,95	9.306,04	4.984,73	4.321,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	102.434,90	145.204,86	110.528,92	34.675,94
14	66	Abschreibungen	71.125,40	67.453,30	96.288,33	-28.835,03
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.159,50	2.150,00	1.841,36	308,64
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45,00			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>181.579,75</b>	<b>224.114,20</b>	<b>213.643,34</b>	<b>10.470,86</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>136.916,75</b>	<b>198.779,09</b>	<b>185.203,92</b>	<b>13.575,17</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>136.916,75</b>	<b>198.779,09</b>	<b>185.203,92</b>	<b>13.575,17</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-180,00	180,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-533,34			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-533,34</b>		<b>-180,00</b>	<b>180,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>136.383,41</b>	<b>198.779,09</b>	<b>185.023,92</b>	<b>13.755,17</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			122.535,96	-122.535,96
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>122.535,96</b>	<b>-122.535,96</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>136.383,41</b>	<b>198.779,09</b>	<b>307.559,88</b>	<b>-108.780,79</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-443,39			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-11.123,81	-228.110,30	-33.095,09	-195.015,21
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-53.989,99</b>	<b>228.110,30</b>	<b>-4.291,00</b>	<b>232.401,30</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft</b>
--

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-250,00	-255,03	-250,00	-5,03
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-250,00</b>	<b>-255,03</b>	<b>-250,00</b>	<b>-5,03</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	3.384,13	2.091,21	1.679,35	411,86
14	66	Abschreibungen	900,00	900,00	900,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.127,60	20.350,00	25.195,07	-4.845,07
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>16.411,73</b>	<b>23.341,21</b>	<b>27.774,42</b>	<b>-4.433,21</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>16.161,73</b>	<b>23.086,18</b>	<b>27.524,42</b>	<b>-4.438,24</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>16.161,73</b>	<b>23.086,18</b>	<b>27.524,42</b>	<b>-4.438,24</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			430,50	-430,50
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>430,50</b>	<b>-430,50</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>16.161,73</b>	<b>23.086,18</b>	<b>27.954,92</b>	<b>-4.868,74</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			5.284,68	-5.284,68
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>5.284,68</b>	<b>-5.284,68</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.161,73</b>	<b>23.086,18</b>	<b>33.239,60</b>	<b>-10.153,42</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-900,00</b>		<b>-900,00</b>	<b>900,00</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** freiwillig

**Produktbeschreibung** Förderung der allgemeinen, beruflichen und kulturellen Bildung der Einwohner der Gemeinde in Form von Zuschüssen an die Volkshochschule; Prüfung und Festsetzung der Förderbeiträge im Rahmen der Förderrichtlinien

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Finanzielle Unterstützung der Volkshochschule

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.400,00	2.400,00	7.200,00	-4.800,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>-4.800,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>-4.800,00</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>-4.800,00</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>-4.800,00</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			505,43	-505,43
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>505,43</b>	<b>-505,43</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.400,00</b>	<b>7.705,43</b>	<b>-5.305,43</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** freiwillig

**Produktbeschreibung** Koordination von kulturellen Veranstaltungen und deren Außendarstellung (Raumvergabe), Veranstaltungskalender; Förderung von Trägern kultureller Angebote (Vereine und Institutionen) nach den Grundlagen des kulturellen Profils der Gemeinde und nach der Richtlinie für die Gewährung von Fördermitteln; Förderung bzw. Durchführung von Veranstaltungen und Veranstaltungsbeteiligungen

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Unterstützung und Pflege der kulturellen Strukturen in den Bereichen Kultur, Soziales und Sport

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-250,00	-255,03	-250,00	-5,03
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-250,00</b>	<b>-255,03</b>	<b>-250,00</b>	<b>-5,03</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	1.220,91	2.091,21	603,17	1.488,04
14	66	Abschreibungen	900,00	900,00	900,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.777,60	17.950,00	17.911,83	38,17
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>9.898,51</b>	<b>20.941,21</b>	<b>19.415,00</b>	<b>1.526,21</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>9.648,51</b>	<b>20.686,18</b>	<b>19.165,00</b>	<b>1.521,18</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>9.648,51</b>	<b>20.686,18</b>	<b>19.165,00</b>	<b>1.521,18</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>9.648,51</b>	<b>20.686,18</b>	<b>19.165,00</b>	<b>1.521,18</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			3.280,59	-3.280,59
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>3.280,59</b>	<b>-3.280,59</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.648,51</b>	<b>20.686,18</b>	<b>22.445,59</b>	<b>-1.759,41</b>

## Jahresabschluss 2017

### Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-900,00</b>		<b>-900,00</b>	<b>900,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 28110 Förderung von Vereinen</b>	
---	--

Glashütten	
------------	--

<b>Produktinformation</b>	
---------------------------	--

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.163,22		1.076,18	-1.076,18
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.950,00		83,24	-83,24
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>4.113,22</b>		<b>1.159,42</b>	<b>-1.159,42</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>4.113,22</b>		<b>1.159,42</b>	<b>-1.159,42</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>4.113,22</b>		<b>1.159,42</b>	<b>-1.159,42</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			430,50	-430,50
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>430,50</b>	<b>-430,50</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>4.113,22</b>		<b>1.589,92</b>	<b>-1.589,92</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			1.498,66	-1.498,66
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>1.498,66</b>	<b>-1.498,66</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.113,22</b>		<b>3.088,58</b>	<b>-3.088,58</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Hilfen</b>
---

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.021,25	-2.040,20	-1.735,90	-304,30
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-125.743,88	-60.000,00	-136.858,43	76.858,43
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-3.293,00	-3.292,00	-3.292,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-131.058,13</b>	<b>-65.332,20</b>	<b>-141.886,33</b>	<b>76.554,13</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	9.261,23	8.976,88	6.288,24	2.688,64
14	66	Abschreibungen	3.510,00	219,00	3.509,00	-3.290,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.781,54	3.750,00	2.391,54	1.358,46
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen	84.907,68	60.000,00	81.350,60	-21.350,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	102,01	726,43	-624,42
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>100.560,45</b>	<b>73.047,89</b>	<b>94.265,81</b>	<b>-21.217,92</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-30.497,68</b>	<b>7.715,69</b>	<b>-47.620,52</b>	<b>55.336,21</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-30.497,68</b>	<b>7.715,69</b>	<b>-47.620,52</b>	<b>55.336,21</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.050,00		-1.137,48	1.137,48
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	383,01			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-666,99</b>		<b>-1.137,48</b>	<b>1.137,48</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-31.164,67</b>	<b>7.715,69</b>	<b>-48.758,00</b>	<b>56.473,69</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			8.678,06	-8.678,06
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>8.678,06</b>	<b>-8.678,06</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-31.164,67</b>	<b>7.715,69</b>	<b>-40.079,94</b>	<b>47.795,63</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>			<b>311,34</b>	<b>-311,34</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-3.510,00</b>		<b>-3.197,66</b>	<b>3.197,66</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 31300 Abrechnung Asyl</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Betreuung von Flüchtlingen, die der Gemeinde Glashütten zugewiesen wurden; Förderung der sozialen Integration der in Glashütten lebenden Flüchtlinge sowie Zusammenarbeit mit dem Hochtaunuskreis bzgl. der Zuweisungen und der notwendigen Infrastruktur in der Flüchtlingsarbeit tätigen Haupt- und Ehrenamtlichen bzw. Institutionen
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Unterbringung, Betreuung und Unterstützung der zugewiesenen Flüchtlinge mit dem Ziel der vorübergehenden oder langfristigen Integration in Glashütten. Aufbau eines Netzwerkes in der Flüchtlingsarbeit, zur Optimierung der Zusammenarbeit und Kooperation zwischen den Zuständigen in den Verwaltungen und Zusammenarbeit

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-125.743,88	-60.000,00	-136.858,43	76.858,43
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-125.743,88</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-136.858,43</b>	<b>76.858,43</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	50,00			
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen	84.907,68	60.000,00	81.350,60	-21.350,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>84.957,68</b>	<b>60.000,00</b>	<b>81.350,60</b>	<b>-21.350,60</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-40.786,20</b>		<b>-55.507,83</b>	<b>55.507,83</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-40.786,20</b>		<b>-55.507,83</b>	<b>55.507,83</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-387,48	387,48
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-387,48</b>	<b>387,48</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-40.786,20</b>		<b>-55.895,31</b>	<b>55.895,31</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			7.565,84	-7.565,84
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>7.565,84</b>	<b>-7.565,84</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-40.786,20</b>		<b>-48.329,47</b>	<b>48.329,47</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Informations-, Anlauf- und Vermittlungsstelle im Bereich der Seniorenarbeit und des ehrenamtlichen Engagements; Organisation von Seniorenveranstaltungen und Ausflügen
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Sicherung der Lebensqualität im Alter; Bieten eines angemessenen Services unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung in Glashütten; Vermeidung von Isolation und Teilhabe am Gemeinwesen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.021,25	-2.040,20	-1.733,10	-307,10
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-3.293,00		-3.292,00	3.292,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-5.314,25</b>	<b>-2.040,20</b>	<b>-5.025,10</b>	<b>2.984,90</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.068,49	6.324,62	6.102,75	221,87
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	3.291,00		3.290,00	-3.290,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>12.459,49</b>	<b>6.324,62</b>	<b>9.392,75</b>	<b>-3.068,13</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>7.145,24</b>	<b>4.284,42</b>	<b>4.367,65</b>	<b>-83,23</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>7.145,24</b>	<b>4.284,42</b>	<b>4.367,65</b>	<b>-83,23</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.050,00		-750,00	750,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-1.050,00</b>		<b>-750,00</b>	<b>750,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>6.095,24</b>	<b>4.284,42</b>	<b>3.617,65</b>	<b>666,77</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			354,78	-354,78
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>354,78</b>	<b>-354,78</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.095,24</b>	<b>4.284,42</b>	<b>3.972,43</b>	<b>311,99</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>			<b>311,34</b>	<b>-311,34</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-3.291,00</b>		<b>-2.978,66</b>	<b>2.978,66</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Förderung von Hilfsorganisationen der Wohlfahrtspflege in Form von Zuschüssen; Prüfung und Festsetzung der Förderbeiträge im Rahmen der Förderrichtlinien
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Finanzielle Unterstützung der Hilfsorganisation der Wohlfahrtspflege

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	219,00	219,00	219,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		3.300,00	2.391,54	908,46
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>219,00</b>	<b>3.519,00</b>	<b>2.610,54</b>	<b>908,46</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>219,00</b>	<b>3.519,00</b>	<b>2.610,54</b>	<b>908,46</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>219,00</b>	<b>3.519,00</b>	<b>2.610,54</b>	<b>908,46</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	383,01			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>383,01</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>602,01</b>	<b>3.519,00</b>	<b>2.610,54</b>	<b>908,46</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			56,82	-56,82
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>56,82</b>	<b>-56,82</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>602,01</b>	<b>3.519,00</b>	<b>2.667,36</b>	<b>851,64</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-219,00</b>		<b>-219,00</b>	<b>219,00</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 35110 Dienstleistg. soziale Hilfen (Rentenberatung, Gemeindemobil)

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** freiwillig

**Produktbeschreibung** Beratung, Aufnahme und Prüfung der erforderlichen Unterlagen für Leistungen nach SGB; Weiterleitung von Anträgen und Nachreichung von erforderlichen Unterlagen für z. B. Pflegeversicherung, Grundsicherung im Alter; Sozialhilfe, Renten, Befreiung von Rundfunkgebühren, Schwerbehindertenausweis, etc.

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Hilfe und Beratung in finanziellen und sozialen Notlagen; Unterstützung bei Antragsstellungen

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 35110 Dienstleistg. soziale Hilfen (Rentenberatung, Gemeindemobil)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2,80	2,80
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen		-3.292,00		-3.292,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>		<b>-3.292,00</b>	<b>-2,80</b>	<b>-3.289,20</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	142,74	2.652,26	185,49	2.466,77
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.781,54	450,00		450,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		102,01	726,43	-624,42
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.924,28</b>	<b>3.204,27</b>	<b>911,92</b>	<b>2.292,35</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.924,28</b>	<b>-87,73</b>	<b>909,12</b>	<b>-996,85</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>2.924,28</b>	<b>-87,73</b>	<b>909,12</b>	<b>-996,85</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>2.924,28</b>	<b>-87,73</b>	<b>909,12</b>	<b>-996,85</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			700,62	-700,62
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>700,62</b>	<b>-700,62</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.924,28</b>	<b>-87,73</b>	<b>1.609,74</b>	<b>-1.697,47</b>

## Jahresabschluss 2017

### **Teilfinanzhaushalt Produkt 35110 Dienstleistg. soziale Hilfen (Rentenberatung, Gemeindemobil)**

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen</b>
--

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-58.162,02	-60.125,60	-67.897,42	7.771,82
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		-122.412,00		-122.412,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.812,00	-2.812,00	-2.912,00	100,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-60.974,02</b>	<b>-185.349,60</b>	<b>-70.809,42</b>	<b>-114.540,18</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	5.436,04	9.324,22	6.163,87	3.160,35
14	66	Abschreibungen	28.849,69	23.390,61	30.675,70	-7.285,09
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	933.870,30	1.064.296,60	952.836,40	111.460,20
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>968.156,03</b>	<b>1.097.011,43</b>	<b>989.675,97</b>	<b>107.335,46</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>907.182,01</b>	<b>911.661,83</b>	<b>918.866,55</b>	<b>-7.204,72</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>907.182,01</b>	<b>911.661,83</b>	<b>918.866,55</b>	<b>-7.204,72</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.050,00			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>11.050,00</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>918.232,01</b>	<b>911.661,83</b>	<b>918.866,55</b>	<b>-7.204,72</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			110.801,72	-110.801,72
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>110.801,72</b>	<b>-110.801,72</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>918.232,01</b>	<b>911.661,83</b>	<b>1.029.668,27</b>	<b>-118.006,44</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		103.640,80		103.640,80
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen			30.000,00	-30.000,00
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-1.016,83	-30.000,00	28.983,17
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-160.000,00	-53.902,22	-106.097,78
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-8.500,00	-2.379,15	-6.120,85
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-20.145,00</b>	<b>169.516,83</b>	<b>72.370,00</b>	<b>97.146,83</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Förderung der Betreuung von Kindern im Alter bis 3 Jahre, von 3-6 Jahren und von 6-12 Jahren in Tageseinrichtungen konfessioneller und freier Träger
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Betreuung, Förderung, Erziehung und Bildung von Kindern; Schaffung familienfreundlicher, differenzierter Angebote; Gewährleistung von entsprechenden Plätzen für Kinder im Kindergarten- und Hortalter unter Beachtung der demografischen Entwicklung; Gewährung von Zuschüssen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-55.350,00	-60.125,60	-60.300,00	174,40
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		-122.412,00		-122.412,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-2.812,00	-2.812,00	-2.812,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-58.162,00</b>	<b>-185.349,60</b>	<b>-63.112,00</b>	<b>-122.237,60</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	3.939,83	2.856,28	1.739,02	1.117,26
14	66	Abschreibungen	22.439,69	16.984,04	24.041,55	-7.057,51
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	913.870,30	1.044.774,00	947.647,78	97.126,22
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>940.249,82</b>	<b>1.064.614,32</b>	<b>973.428,35</b>	<b>91.185,97</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>882.087,82</b>	<b>879.264,72</b>	<b>910.316,35</b>	<b>-31.051,63</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>882.087,82</b>	<b>879.264,72</b>	<b>910.316,35</b>	<b>-31.051,63</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.050,00			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>11.050,00</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>893.137,82</b>	<b>879.264,72</b>	<b>910.316,35</b>	<b>-31.051,63</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			97.575,72	-97.575,72
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>97.575,72</b>	<b>-97.575,72</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>893.137,82</b>	<b>879.264,72</b>	<b>1.007.892,07</b>	<b>-128.627,35</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		103.640,80		103.640,80
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-1.016,83		-1.016,83
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-160.000,00	-53.902,22	-106.097,78
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-13.735,00</b>	<b>161.016,83</b>	<b>22.625,00</b>	<b>138.391,83</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Betreute Grundschule)

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Fördermaßnahmen für die Durchführung der Erziehung, Bildung und Betreuung von Grundschulkindern (betreute Grundschule Glashütten und Hort Schloßborn). Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Bereitstellung der Fördermittel. Festlegung von Rahmenbedingungen (z. B. Betreuungsangebote, -zeiten, Elternbeiträge). Höchstmögliche Auslastung der vorhandenen Kapazität

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Betreute Grundschule)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-2.812,02		-7.597,42	7.597,42
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen			-100,00	100,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-2.812,02</b>		<b>-7.697,42</b>	<b>7.697,42</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	3.798,00	3.798,00	3.923,00	-125,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.200,00	15.522,60	1.188,62	14.333,98
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>19.998,00</b>	<b>19.320,60</b>	<b>5.111,62</b>	<b>14.208,98</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>17.185,98</b>	<b>19.320,60</b>	<b>-2.585,80</b>	<b>21.906,40</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>17.185,98</b>	<b>19.320,60</b>	<b>-2.585,80</b>	<b>21.906,40</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>17.185,98</b>	<b>19.320,60</b>	<b>-2.585,80</b>	<b>21.906,40</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			11.874,07	-11.874,07
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>11.874,07</b>	<b>-11.874,07</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>17.185,98</b>	<b>19.320,60</b>	<b>9.288,27</b>	<b>10.032,33</b>

## Jahresabschluss 2017

### Teilfinanzhaushalt Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Betreute Grundschule)

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen			30.000,00	-30.000,00
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-30.000,00	30.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-3.798,00</b>		<b>50.077,00</b>	<b>-50.077,00</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich/freiwillig

**Produktbeschreibung** Durchführung eigener Kinderkulturveranstaltungen; Außerschulische Kinder- und Jugendbildung;

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Förderung junger Menschen durch offene Freizeitangebote; Beteiligung an der Ausgestaltung der Jugendarbeit (Partizipation); Kinder, Jugendliche und Erwachsene der Gemeindeteilen in echten Kontakt miteinander zubringen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		510,05		510,05
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.800,00	4.000,00	4.000,00	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>3.800,00</b>	<b>4.510,05</b>	<b>4.000,00</b>	<b>510,05</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.800,00</b>	<b>4.510,05</b>	<b>4.000,00</b>	<b>510,05</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>3.800,00</b>	<b>4.510,05</b>	<b>4.000,00</b>	<b>510,05</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>3.800,00</b>	<b>4.510,05</b>	<b>4.000,00</b>	<b>510,05</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			266,01	-266,01
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>266,01</b>	<b>-266,01</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.800,00</b>	<b>4.510,05</b>	<b>4.266,01</b>	<b>244,04</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b> freiwillig	
<b>Produktbeschreibung</b> Planung, Herstellung und Unterhaltung von Spielplätzen	
<b>Zielgruppe</b> extern	
<b>Allgemeine Ziele</b> Es soll eine geeignete Infrastruktur für Kinder und Jugendliche bereitgestellt werden. Unter Gewährleistung der Sicherheit für die Benutzer soll der Zustand von einzelnen Flächen verbessert werden	

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	1.356,29	5.468,24	4.366,55	1.101,69
14	66	Abschreibungen	2.612,00	2.608,57	2.711,15	-102,58
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>3.968,29</b>	<b>8.076,81</b>	<b>7.077,70</b>	<b>999,11</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.968,29</b>	<b>8.076,81</b>	<b>7.077,70</b>	<b>999,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>3.968,29</b>	<b>8.076,81</b>	<b>7.077,70</b>	<b>999,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>3.968,29</b>	<b>8.076,81</b>	<b>7.077,70</b>	<b>999,11</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			1.032,66	-1.032,66
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>1.032,66</b>	<b>-1.032,66</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.968,29</b>	<b>8.076,81</b>	<b>8.110,36</b>	<b>-33,55</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-8.500,00	-2.379,15	-6.120,85
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-2.612,00</b>	<b>8.500,00</b>	<b>-332,00</b>	<b>8.832,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung</b>
---

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.847,67	-74.212,28	-68.818,36	-5.393,92
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.243,51	-30.603,00		-30.603,00
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-18.565,32	-17.545,00	-18.564,00	1.019,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.417,54	-5.148,24	-5.238,96	90,72
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-131.074,04</b>	<b>-127.508,52</b>	<b>-92.621,32</b>	<b>-34.887,20</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	152.148,02	155.000,00	156.986,44	-1.986,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.577,13	10.500,00	11.040,58	-540,58
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	151.087,74	142.894,49	108.812,35	34.082,14
14	66	Abschreibungen	94.002,50	92.691,00	96.667,04	-3.976,04
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.543,03	3.650,00	2.652,50	997,50
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>410.358,42</b>	<b>404.735,49</b>	<b>376.158,91</b>	<b>28.576,58</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>279.284,38</b>	<b>277.226,97</b>	<b>283.537,59</b>	<b>-6.310,62</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>279.284,38</b>	<b>277.226,97</b>	<b>283.537,59</b>	<b>-6.310,62</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-5.950,00		-13.845,46	13.845,46
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-5.950,00</b>		<b>-13.845,46</b>	<b>13.845,46</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>273.334,38</b>	<b>277.226,97</b>	<b>269.692,13</b>	<b>7.534,84</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			117.996,00	-117.996,00
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>117.996,00</b>	<b>-117.996,00</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>273.334,38</b>	<b>277.226,97</b>	<b>387.688,13</b>	<b>-110.461,16</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.458,35		-1.505,42	1.505,42
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-206.042,87		-206.042,87
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.038,40	-21.000,00	-8.552,59	-12.447,41
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>20.113,30</b>		<b>12.123,24</b>	<b>-12.123,24</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-62.057,02</b>	<b>227.042,87</b>	<b>-61.575,76</b>	<b>288.618,63</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Gewährung von Zuschüssen; Stellungnahmen bei Beantragung von überörtlichen Zuschüssen; Beratung bei Organisation von Veranstaltungen; Durchführung Sportlerehrung
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Förderung des Sports; Förderung der Kinder- und Jugendarbeit in den Sportvereinen; Unterstützung des ehrenamtlichen Engagements

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	296,45	4.233,42	4.105,92	127,50
14	66	Abschreibungen	1.683,00	333,00	1.684,00	-1.351,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.543,03	3.650,00	2.652,50	997,50
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>4.522,48</b>	<b>8.216,42</b>	<b>8.442,42</b>	<b>-226,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>4.522,48</b>	<b>8.216,42</b>	<b>8.442,42</b>	<b>-226,00</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>4.522,48</b>	<b>8.216,42</b>	<b>8.442,42</b>	<b>-226,00</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>4.522,48</b>	<b>8.216,42</b>	<b>8.442,42</b>	<b>-226,00</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			586,07	-586,07
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>586,07</b>	<b>-586,07</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.522,48</b>	<b>8.216,42</b>	<b>9.028,49</b>	<b>-812,07</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-1.683,00</b>		<b>-1.684,00</b>	<b>1.684,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b> freiwillig	
<b>Produktbeschreibung</b> Bereitstellung eines Freibades während der Sommermonate	
<b>Zielgruppe</b> extern	
<b>Allgemeine Ziele</b> Attraktives Freizeitangebot für Schwimmbadnutzer zur Verfügung stellen; Hohe Hygiene- und Sicherheitsstandards während des Badebetriebs gewährleisten	

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-74.847,67	-71.407,00	-68.818,36	-2.588,64
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-74.847,67</b>	<b>-71.407,00</b>	<b>-68.818,36</b>	<b>-2.588,64</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	108.036,99	108.950,00	111.872,16	-2.922,16
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.492,24	7.350,00	7.823,19	-473,19
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	103.092,86	88.823,45	63.957,14	24.866,31
14	66	Abschreibungen	5.567,18	5.259,00	7.383,58	-2.124,58
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>224.189,27</b>	<b>210.382,45</b>	<b>191.036,07</b>	<b>19.346,38</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>149.341,60</b>	<b>138.975,45</b>	<b>122.217,71</b>	<b>16.757,74</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>149.341,60</b>	<b>138.975,45</b>	<b>122.217,71</b>	<b>16.757,74</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-600,00	600,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-600,00</b>	<b>600,00</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>149.341,60</b>	<b>138.975,45</b>	<b>121.617,71</b>	<b>17.357,74</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			42.667,04	-42.667,04
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>42.667,04</b>	<b>-42.667,04</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>149.341,60</b>	<b>138.975,45</b>	<b>164.284,75</b>	<b>-25.309,30</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.458,35		-1.505,42	1.505,42
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-6.042,87		-6.042,87
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.038,40	-21.000,00	-8.552,59	-12.447,41
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>20.113,30</b>		<b>12.123,24</b>	<b>-12.123,24</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>26.378,30</b>	<b>27.042,87</b>	<b>14.462,24</b>	<b>12.580,63</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b> freiwillig	
<b>Produktbeschreibung</b> Bereitstellung und Unterhaltung von Sportanlagen	
<b>Zielgruppe</b> extern	
<b>Allgemeine Ziele</b> Bereitstellung und Unterhaltung von Sportanlagen für den Schul- und Breitensport; Steigerung der Gemeindeattraktivität	

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.805,28		-2.805,28
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.243,51	-30.603,00		-30.603,00
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-18.565,32	-17.545,00	-18.564,00	1.019,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.417,54	-5.148,24	-5.238,96	90,72
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-56.226,37</b>	<b>-56.101,52</b>	<b>-23.802,96</b>	<b>-32.298,56</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	44.111,03	46.050,00	45.114,28	935,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.084,89	3.150,00	3.217,39	-67,39
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	47.698,43	49.837,62	40.749,29	9.088,33
14	66	Abschreibungen	86.752,32	87.099,00	87.599,46	-500,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>181.646,67</b>	<b>186.136,62</b>	<b>176.680,42</b>	<b>9.456,20</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>125.420,30</b>	<b>130.035,10</b>	<b>152.877,46</b>	<b>-22.842,36</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>125.420,30</b>	<b>130.035,10</b>	<b>152.877,46</b>	<b>-22.842,36</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-5.950,00		-13.245,46	13.245,46
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-5.950,00</b>		<b>-13.245,46</b>	<b>13.245,46</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>119.470,30</b>	<b>130.035,10</b>	<b>139.632,00</b>	<b>-9.596,90</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			74.742,89	-74.742,89
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>74.742,89</b>	<b>-74.742,89</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>119.470,30</b>	<b>130.035,10</b>	<b>214.374,89</b>	<b>-84.339,79</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-200.000,00		-200.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-86.752,32</b>	<b>200.000,00</b>	<b>-74.354,00</b>	<b>274.354,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung</b>
--

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.331,38	22.000,00	9.726,13	12.273,87
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			133,00	-133,00
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>133,00</b>	<b>-133,00</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.859,13</b>	<b>12.140,87</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich/freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Erstellung und Betreuung von Bebauungsplänen; Betreuung der Flächennutzungs- und Regionalplanung im Haus; Betreuung von gemeindebaulichen Entwicklungsmaßnahmen und Planfeststellungsverfahren
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Erarbeiten planerischer Ideen; Zielvorstellungen und verbindlicher Vorgaben für die gemeindebauliche und verkehrliche Entwicklung und Ordnung sowie Vermittlung dieser Informationen an Beteiligte und Betroffene; Sicherung einer geordneten und nachhaltigen gemeindebaulichen Entwicklung und Ordnung; Sicherung der gemeindebaulichen Infrastruktur; Berücksichtigung der sozialen, gemeindebaulichen Entwicklung und Ordnung; Sicherung der gemeindebaulichen Infrastruktur; Berücksichtigung der sozialen, wirtschaftlichen und Umwelt schützenden Anforderungen und des Allgemeinwohls; Sicherung der natürlichen Lebensgrundlagen; Sicherung und Funktion der Gemeinde Glashütten als Wohnstandort; Angemessene Bereitstellung von Gewerbeflächen

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.331,38	22.000,00	9.726,13	12.273,87
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.726,13</b>	<b>12.273,87</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			133,00	-133,00
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>133,00</b>	<b>-133,00</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.331,38</b>	<b>22.000,00</b>	<b>9.859,13</b>	<b>12.140,87</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b>
---

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300,00	-1.326,13	-1.525,00	198,87
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.183,19	2.183,19
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-1.326,13</b>	<b>-3.708,19</b>	<b>2.382,06</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	198.838,03	196.150,00	234.262,40	-38.112,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.172,19	13.750,00	16.726,75	-2.976,75
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	17.025,54	10.640,70	8.397,81	2.242,89
14	66	Abschreibungen	366,00	529,00	367,00	162,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.950,67		1.373,67	-1.373,67
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>232.352,43</b>	<b>221.069,70</b>	<b>261.127,63</b>	<b>-40.057,93</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>231.002,43</b>	<b>219.743,57</b>	<b>257.419,44</b>	<b>-37.675,87</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>231.002,43</b>	<b>219.743,57</b>	<b>257.419,44</b>	<b>-37.675,87</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>231.002,43</b>	<b>219.743,57</b>	<b>257.419,44</b>	<b>-37.675,87</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-41.651,36		-41.651,36
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			94.420,60	-94.420,60
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-41.651,36</b>	<b>94.420,60</b>	<b>-136.071,96</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>231.002,43</b>	<b>178.092,21</b>	<b>351.840,04</b>	<b>-173.747,83</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		2.556,00	5.112,92	-2.556,92
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-70.000,00		-70.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.000,00			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>17.077,54</b>	<b>67.444,00</b>	<b>-2.923,46</b>	<b>70.367,46</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Fachlich qualifizierter und kostengerechte Planung, Ausschreibung, Bauleitung und Durchführung von Hochbaumaßnahmen auf gemeindlichen Liegenschaften; Betrieb und Betreuung der technischen Anlagen in Gebäuden

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Bereitstellung von Bauwerken für die optimale öffentliche und private Nutzung; Sicherung der öffentlichen Notwendigkeiten und Verbesserung sowie Steigerung der Möglichkeiten bzgl. der Vermietung

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50,00			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.300,00	-1.326,13	-1.525,00	198,87
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.183,19	2.183,19
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-1.326,13</b>	<b>-3.708,19</b>	<b>2.382,06</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	198.838,03	196.150,00	234.262,40	-38.112,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.172,19	13.750,00	16.726,75	-2.976,75
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	17.025,54	10.640,70	8.397,81	2.242,89
14	66	Abschreibungen	366,00	529,00	367,00	162,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>230.401,76</b>	<b>221.069,70</b>	<b>259.753,96</b>	<b>-38.684,26</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>229.051,76</b>	<b>219.743,57</b>	<b>256.045,77</b>	<b>-36.302,20</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>229.051,76</b>	<b>219.743,57</b>	<b>256.045,77</b>	<b>-36.302,20</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>229.051,76</b>	<b>219.743,57</b>	<b>256.045,77</b>	<b>-36.302,20</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-41.651,36		-41.651,36
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			94.331,93	-94.331,93
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-41.651,36</b>	<b>94.331,93</b>	<b>-135.983,29</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>229.051,76</b>	<b>178.092,21</b>	<b>350.377,70</b>	<b>-172.285,49</b>

## Jahresabschluss 2017

### **Teilfinanzhaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung**

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.000,00			
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>9.634,00</b>		<b>-367,00</b>	<b>367,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 52200 Wohnungsbauförderung</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	Wohnungsbauförderungsgesetz (WBFG)
<b>Produktbeschreibung</b>	Betreuung investiver Hochbaumaßnahmen von der Planung bis zur Fertigstellung sowie von Sanierungsmaßnahmen an Hochbauten.
<b>Zielgruppe</b>	Antragstellende Bürger/ innen des Hochtaunuskreises
<b>Allgemeine Ziele</b>	Optimierung der kommunalen Infrastruktur
<b>Erläuterungen</b>	Planung,Ausführung von Neu- Um-, Erweiterungs- u. Anbauten, Modernisierungen u. Sanierungen inc. betriebstechnischer Anlagen von öffentl. u. sonstigen gemeindl. Gebäuden, Erhaltung der Bausubstanz (Unerhaltung und Instandhaltung)

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	1.950,67		1.373,67	-1.373,67
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>1.950,67</b>		<b>1.373,67</b>	<b>-1.373,67</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.950,67</b>		<b>1.373,67</b>	<b>-1.373,67</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.950,67</b>		<b>1.373,67</b>	<b>-1.373,67</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>1.950,67</b>		<b>1.373,67</b>	<b>-1.373,67</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			88,67	-88,67
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>88,67</b>	<b>-88,67</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.950,67</b>		<b>1.462,34</b>	<b>-1.462,34</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		2.556,00	5.112,92	-2.556,92
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-70.000,00		-70.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>7.443,54</b>	<b>67.444,00</b>	<b>-2.556,46</b>	<b>70.000,46</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung</b>
--

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-35.927,88	-23.570,00	-17.589,95	-5.980,05
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.040.500,63	-1.760.895,00	-1.818.811,57	57.916,57
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-15.000,00		-15.000,00
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-46.422,00	-171.405,00	-42.129,03	-129.275,97
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.515,14	-175.160,00	-9.035,27	-166.124,73
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-2.130.365,65</b>	<b>-2.146.030,00</b>	<b>-1.887.565,82</b>	<b>-258.464,18</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	134.537,87	138.430,00	153.881,93	-15.451,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.638,67	9.700,00	11.057,55	-1.357,55
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	761.237,14	764.600,00	750.366,25	14.233,75
14	66	Abschreibungen	232.907,07	214.350,00	219.144,52	-4.794,52
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	469.698,60	481.950,00	481.678,20	271,80
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	514,00	500,00	320,00	180,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.608.533,35</b>	<b>1.609.530,00</b>	<b>1.616.448,45</b>	<b>-6.918,45</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-521.832,30</b>	<b>-536.500,00</b>	<b>-271.117,37</b>	<b>-265.382,63</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-521.832,30</b>	<b>-536.500,00</b>	<b>-271.117,37</b>	<b>-265.382,63</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.000,40		-262.114,83	262.114,83
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	555,67		739.217,89	-739.217,89
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-2.444,73</b>		<b>477.103,06</b>	<b>-477.103,06</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-524.277,03</b>	<b>-536.500,00</b>	<b>205.985,69</b>	<b>-742.485,69</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-5.930,00	-19.187,54	13.257,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	319.149,49	347.930,00	423.946,17	-76.016,17
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>319.149,49</b>	<b>342.000,00</b>	<b>404.758,63</b>	<b>-62.758,63</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-205.127,54</b>	<b>-194.500,00</b>	<b>610.744,32</b>	<b>-805.244,32</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			18.208,15	-18.208,15
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	50,00			
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.024,21	-208.823,53	-118.412,25	-90.411,28
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-286.727,29	-679.934,62	-52.071,17	-627.863,45
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.708,91	-153.117,18	-1.659,00	-151.458,18
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>47.313,50</b>		<b>59.326,45</b>	<b>-59.326,45</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>101.799,65</b>	<b>1.041.875,33</b>	<b>99.527,92</b>	<b>942.347,41</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b> hoheitlich	
<b>Produktbeschreibung</b> Verbuchung und Kontrolle der Konzessionsabgaben Strom	
<b>Zielgruppe</b> intern	

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-15.000,00		-15.000,00
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	908,66	-140.000,00	908,67	-140.908,67
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>908,66</b>	<b>-155.000,00</b>	<b>908,67</b>	<b>-155.908,67</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		15.000,00	1.605,85	13.394,15
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>15.000,00</b>	<b>1.605,85</b>	<b>13.394,15</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>908,66</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>2.514,52</b>	<b>-142.514,52</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>908,66</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>2.514,52</b>	<b>-142.514,52</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>908,66</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>2.514,52</b>	<b>-142.514,52</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			141,93	-141,93
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>141,93</b>	<b>-141,93</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>908,66</b>	<b>-140.000,00</b>	<b>2.656,45</b>	<b>-142.656,45</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)

Glashütten

### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Verbuchung und Kontrolle der Konzessionsabgaben Gas

**Zielgruppe** intern

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-12.000,00	3.292,09	-15.292,09
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>		<b>-12.000,00</b>	<b>3.292,09</b>	<b>-15.292,09</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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 einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>		<b>-12.000,00</b>	<b>3.292,09</b>	<b>-15.292,09</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>		<b>-12.000,00</b>	<b>3.292,09</b>	<b>-15.292,09</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>		<b>-12.000,00</b>	<b>3.292,09</b>	<b>-15.292,09</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			17,75	-17,75
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>17,75</b>	<b>-17,75</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-12.000,00</b>	<b>3.309,84</b>	<b>-15.309,84</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Gewinnung, Aufbereitung und Verteilung des Trinkwassers im Trinkwassernetz der Gemeinde bis zum Endverbraucher, fach qualifizierte und kostengerechte Planung, Neubau, Abrechnung und Unterhaltung der wasserwirtschaftlichen Anlagen
<b>Zielgruppe</b>	intern/extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Qualitäts- und quantitätsgerechte Versorgung der Glashüttener Einwohner mit Trinkwasser; Sicherstellung der Löschwasserversorgung; Beibehaltung der eigenständigen Trinkwasserversorgung; Führen der Bestandsinformationen der örtlichen Wasserversorgungsanlagen; Kostendeckender Gebührenhaushalt

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-16.360,00		-16.360,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-656.523,40	-528.383,00	-563.482,67	35.099,67
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-32.459,00	-42.017,00	-28.650,65	-13.366,35
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-688.982,40</b>	<b>-586.760,00</b>	<b>-592.133,32</b>	<b>5.373,32</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	134.537,87	138.430,00	153.881,93	-15.451,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.638,67	9.700,00	11.057,55	-1.357,55
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	202.766,04	205.630,00	194.395,28	11.234,72
14	66	Abschreibungen	106.821,07	104.660,00	109.174,48	-4.514,48
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	514,00	500,00	320,00	180,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>454.277,65</b>	<b>458.920,00</b>	<b>468.829,24</b>	<b>-9.909,24</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-234.704,75</b>	<b>-127.840,00</b>	<b>-123.304,08</b>	<b>-4.535,92</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-234.704,75</b>	<b>-127.840,00</b>	<b>-123.304,08</b>	<b>-4.535,92</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.188,99		-124.596,49	124.596,49
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			309.205,16	-309.205,16
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-1.188,99</b>		<b>184.608,67</b>	<b>-184.608,67</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-235.893,74</b>	<b>-127.840,00</b>	<b>61.304,59</b>	<b>-189.144,59</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-5.930,00	-19.187,54	13.257,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	123.564,49	141.270,00	175.885,81	-34.615,81
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>123.564,49</b>	<b>135.340,00</b>	<b>156.698,27</b>	<b>-21.358,27</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-112.329,25</b>	<b>7.500,00</b>	<b>218.002,86</b>	<b>-210.502,86</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			12.831,77	-12.831,77
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	50,00			
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.024,21	-208.823,53	-118.412,25	-90.411,28
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-104.587,29	-389.289,57	-24.059,22	-365.230,35
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.708,91	-153.117,18	-1.659,00	-151.458,18
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>	<b>47.313,50</b>		<b>58.756,45</b>	<b>-58.756,45</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>46.475,67</b>	<b>751.230,28</b>	<b>131.484,55</b>	<b>619.745,73</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Entsorgung von allen privaten und öffentlichen Abfällen im Gemeindegebiet: Hausmüll, Altpapier, Sperrmüll, Biomüll, Grünabfälle und Sonderabfälle; Kontrolle der Qualität und Wirtschaftlichkeit; Information der Bürger zur Optimierung von Abfallmengen und -qualität; Betrieb Wertstoffhof
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Ordnungsgerechte und kostendeckende Entsorgung von allen privaten und öffentlichen Abfällen im Gemeindegebiet

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.115,40	-2.230,00	-1.731,90	-498,10
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-417.179,04	-527.480,00	-531.691,91	4.211,91
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.423,80	-23.160,00	-13.236,03	-9.923,97
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-427.718,24</b>	<b>-552.870,00</b>	<b>-546.659,84</b>	<b>-6.210,16</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464.369,58	450.310,00	469.040,34	-18.730,34
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen			28,50	-28,50
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>464.369,58</b>	<b>450.310,00</b>	<b>469.068,84</b>	<b>-18.758,84</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>36.651,34</b>	<b>-102.560,00</b>	<b>-77.591,00</b>	<b>-24.969,00</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>36.651,34</b>	<b>-102.560,00</b>	<b>-77.591,00</b>	<b>-24.969,00</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-397,70			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	555,67			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>157,97</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>36.809,31</b>	<b>-102.560,00</b>	<b>-77.591,00</b>	<b>-24.969,00</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	50.250,00	52.560,00	64.471,50	-11.911,50
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>50.250,00</b>	<b>52.560,00</b>	<b>64.471,50</b>	<b>-11.911,50</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>87.059,31</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-13.119,50</b>	<b>-36.880,50</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** freiwillig

**Produktbeschreibung** Fachlich qualifizierte und kostengerechte Planung, Ausschreibung, Bauleitung und Durchführung von wasserbaulichen und landschaftsgärtnerischen Maßnahmen im Bereich der Wasserläufe und Teiche; Hochwasserschutz

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Erhaltung und Steigerung der Natur- und Erholungsfunktion; Erhaltung der Abflusssicherheit und Sauberkeit

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-33.812,48	-4.980,00	-15.858,05	10.878,05
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-966.798,19	-705.032,00	-723.636,99	18.604,99
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-13.963,00	-129.388,00	-13.478,38	-115.909,62
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.014.573,67</b>	<b>-839.400,00</b>	<b>-752.973,42</b>	<b>-86.426,58</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	94.101,52	93.660,00	85.324,78	8.335,22
14	66	Abschreibungen	126.086,00	109.690,00	109.941,54	-251,54
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	469.698,60	481.950,00	481.678,20	271,80
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>689.886,12</b>	<b>685.300,00</b>	<b>676.944,52</b>	<b>8.355,48</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-324.687,55</b>	<b>-154.100,00</b>	<b>-76.028,90</b>	<b>-78.071,10</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-324.687,55</b>	<b>-154.100,00</b>	<b>-76.028,90</b>	<b>-78.071,10</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.413,71		-137.518,34	137.518,34
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			430.012,73	-430.012,73
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-1.413,71</b>		<b>292.494,39</b>	<b>-292.494,39</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-326.101,26</b>	<b>-154.100,00</b>	<b>216.465,49</b>	<b>-370.565,49</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	145.335,00	154.100,00	183.429,18	-29.329,18
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>145.335,00</b>	<b>154.100,00</b>	<b>183.429,18</b>	<b>-29.329,18</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-180.766,26</b>		<b>399.894,67</b>	<b>-399.894,67</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			5.376,38	-5.376,38
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-182.140,00	-290.645,05	-28.011,95	-262.633,10
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>			<b>570,00</b>	<b>-570,00</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>55.323,98</b>	<b>290.645,05</b>	<b>-31.956,63</b>	<b>322.601,68</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV</b>
--

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-189,78			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-90.903,28	-82.516,00	-162.487,71	79.971,71
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.378,52		9,00	-9,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-93.471,58</b>	<b>-82.516,00</b>	<b>-162.478,71</b>	<b>79.962,71</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	436.180,18	477.309,45	396.779,30	80.530,15
14	66	Abschreibungen	147.281,33	140.786,00	172.709,19	-31.923,19
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>583.461,51</b>	<b>618.095,45</b>	<b>569.488,49</b>	<b>48.606,96</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>489.989,93</b>	<b>535.579,45</b>	<b>407.009,78</b>	<b>128.569,67</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>489.989,93</b>	<b>535.579,45</b>	<b>407.009,78</b>	<b>128.569,67</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-283.567,58	283.567,58
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	50.000,00		195.885,27	-195.885,27
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>50.000,00</b>		<b>-87.682,31</b>	<b>87.682,31</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>539.989,93</b>	<b>535.579,45</b>	<b>319.327,47</b>	<b>216.251,98</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		15.301,50	80.815,24	-65.513,74
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>15.301,50</b>	<b>80.815,24</b>	<b>-65.513,74</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>539.989,93</b>	<b>550.880,95</b>	<b>400.142,71</b>	<b>150.738,24</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	19.033,97		94.600,42	-94.600,42
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-170.000,00	-27.782,34	-142.217,66
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-308.452,04	-50.000,00	-172.660,59	122.660,59
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.939,32	-75.352,26	-129.527,17	54.174,91
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>211.900,84</b>	<b>295.352,26</b>	<b>492.142,38</b>	<b>-196.790,12</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Fachlich qualifizierter und kostengerechte Planung, Ausschreibung; Bauleitung und Durchführung von Straßenbaumaßnahmen auf öffentlichen Liegenschaften zur Erhaltung der Verkehrssicherheit; Betrieb und Betreuung der technischen Anlagen an Straßen, Versorgungsträgern und Koordination mit eigenen Maßnahmen

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Sicherstellung der funktionalen Infrastruktur; Gewährleistung der Verkehrssicherheit

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-189,78			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-90.903,28	-82.516,00	-162.156,55	79.640,55
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.378,52		9,00	-9,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-93.471,58</b>	<b>-82.516,00</b>	<b>-162.147,55</b>	<b>79.631,55</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	281.896,85	327.203,45	244.953,92	82.249,53
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	146.292,02	140.327,00	164.235,85	-23.908,85
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>428.188,87</b>	<b>467.530,45</b>	<b>409.189,77</b>	<b>58.340,68</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>334.717,29</b>	<b>385.014,45</b>	<b>247.042,22</b>	<b>137.972,23</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>334.717,29</b>	<b>385.014,45</b>	<b>247.042,22</b>	<b>137.972,23</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-248.981,99	248.981,99
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	50.000,00		195.885,27	-195.885,27
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>50.000,00</b>		<b>-53.096,72</b>	<b>53.096,72</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>384.717,29</b>	<b>385.014,45</b>	<b>193.945,50</b>	<b>191.068,95</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			65.778,48	-65.778,48
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>65.778,48</b>	<b>-65.778,48</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>384.717,29</b>	<b>385.014,45</b>	<b>259.723,98</b>	<b>125.290,47</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	19.033,97		94.600,42	-94.600,42
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-170.000,00	-27.782,34	-142.217,66
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-308.452,04		-172.660,59	172.660,59
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>154.879,68</b>	<b>170.000,00</b>	<b>416.015,54</b>	<b>-246.015,54</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b> hoheitlich	
<b>Produktbeschreibung</b> Betrieb und Betreuung der technischen Anlagen an Straßen	
<b>Zielgruppe</b> extern	
<b>Allgemeine Ziele</b> Sicherstellung der funktionalen Infrastruktur; Gewährleistung der Verkehrssicherheit	

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen			-331,16	331,16
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>			<b>-331,16</b>	<b>331,16</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.422,38	88.040,20	85.888,95	2.151,25
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen			331,16	-331,16
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>100.422,38</b>	<b>88.040,20</b>	<b>86.220,11</b>	<b>1.820,09</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>100.422,38</b>	<b>88.040,20</b>	<b>85.888,95</b>	<b>2.151,25</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>100.422,38</b>	<b>88.040,20</b>	<b>85.888,95</b>	<b>2.151,25</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-34.585,59	34.585,59
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-34.585,59</b>	<b>34.585,59</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>100.422,38</b>	<b>88.040,20</b>	<b>51.303,36</b>	<b>36.736,84</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			5.949,81	-5.949,81
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>5.949,81</b>	<b>-5.949,81</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>100.422,38</b>	<b>88.040,20</b>	<b>57.253,17</b>	<b>30.787,03</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-50.000,00		-50.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>6.144,16</b>	<b>50.000,00</b>	<b>-331,16</b>	<b>50.331,16</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Regelmäßige und qualifizierte Reinigung der Gehwege und Straßen vor öffentlichen Liegenschaften sowie Durchführung des Winterdienstes auf allen öffentlichen Wegen und Straßen bei Witterungsbedingungen, die es erforderlich machen und die im Winterdienstplan festgelegt werden
<b>Zielgruppe</b>	intern/extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Sicherstellung der Verkehrssicherheit; Erhaltung der Sauberkeit auf Gehwegen und Straßen vor öffentlichen Liegenschaften

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	8.074,95	12.342,20	18.286,09	-5.943,89
14	66	Abschreibungen	661,31	132,00	7.815,18	-7.683,18
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>8.736,26</b>	<b>12.474,20</b>	<b>26.101,27</b>	<b>-13.627,07</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>8.736,26</b>	<b>12.474,20</b>	<b>26.101,27</b>	<b>-13.627,07</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>8.736,26</b>	<b>12.474,20</b>	<b>26.101,27</b>	<b>-13.627,07</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>8.736,26</b>	<b>12.474,20</b>	<b>26.101,27</b>	<b>-13.627,07</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		15.301,50	5.742,56	9.558,94
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>15.301,50</b>	<b>5.742,56</b>	<b>9.558,94</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>8.736,26</b>	<b>27.775,70</b>	<b>31.843,83</b>	<b>-4.068,13</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-6.939,32	-75.352,26	-129.527,17	54.174,91
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>51.205,00</b>	<b>75.352,26</b>	<b>76.785,00</b>	<b>-1.432,74</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Mitwirkung an der ÖPNV-Planung; Unterhaltung der Bushaltestellen
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Sicherstellung eines bedarfsorientierten ÖPNV-Angebotes in Glashütten

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	45.786,00	49.723,60	47.650,34	2.073,26
14	66	Abschreibungen	328,00	327,00	327,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>46.114,00</b>	<b>50.050,60</b>	<b>47.977,34</b>	<b>2.073,26</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>46.114,00</b>	<b>50.050,60</b>	<b>47.977,34</b>	<b>2.073,26</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>46.114,00</b>	<b>50.050,60</b>	<b>47.977,34</b>	<b>2.073,26</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>46.114,00</b>	<b>50.050,60</b>	<b>47.977,34</b>	<b>2.073,26</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			3.344,39	-3.344,39
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>3.344,39</b>	<b>-3.344,39</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>46.114,00</b>	<b>50.050,60</b>	<b>51.321,73</b>	<b>-1.271,13</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-328,00</b>		<b>-327,00</b>	<b>327,00</b>

## Jahresabschluss 2017

### **Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Glashütten

### **Produktinformation**

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-270.303,66	-227.609,88	-181.953,92	-45.655,96
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-56.363,73	-43.864,30	-81.072,58	37.208,28
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.278,12			
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	-9.075,38			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-750,00			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-337.770,89</b>	<b>-271.474,18</b>	<b>-263.026,50</b>	<b>-8.447,68</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.222,03	11.160,00	6.397,86	4.762,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	161.436,85	191.106,59	171.296,68	19.809,91
14	66	Abschreibungen	22.172,00	20.683,00	20.438,00	245,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	53.679,06	54.442,20	21.731,72	32.710,48
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7,50	260,20		260,20
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>238.517,44</b>	<b>277.651,99</b>	<b>219.864,26</b>	<b>57.787,73</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-99.253,45</b>	<b>6.177,81</b>	<b>-43.162,24</b>	<b>49.340,05</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-99.253,45</b>	<b>6.177,81</b>	<b>-43.162,24</b>	<b>49.340,05</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-99.253,45</b>	<b>6.177,81</b>	<b>-43.162,24</b>	<b>49.340,05</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		40.804,00	39.481,25	1.322,75
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>40.804,00</b>	<b>39.481,25</b>	<b>1.322,75</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-99.253,45</b>	<b>46.981,81</b>	<b>-3.680,99</b>	<b>50.662,80</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>			<b>13.086,62</b>	<b>-13.086,62</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-172,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>14.648,62</b>	<b>27.351,38</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Bereitstellung und Pflege von Grün- und Parkanlagen
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Verbesserung der örtlichen Erholungsmöglichkeiten und Lebensqualität; Planung, Bau, Erneuerung und Unterhaltung von gemeindlichen Grün-, Park- und Freizeitanlagen; Sicherheitstechnische Überwachung Überwachung und Betreuung des gemeindeeigenen Baum- und Pflanzenbestandes in- und außerhalb von Waldflächen in öffentlich zugänglichen Bereichen; Einrichtung, Förderung und Betreuung von Grünpflegepatenschaften

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	2.073,14	7.070,35	4.442,80	2.627,55
14	66	Abschreibungen		133,00		133,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>2.073,14</b>	<b>7.203,35</b>	<b>4.442,80</b>	<b>2.760,55</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.073,14</b>	<b>7.203,35</b>	<b>4.442,80</b>	<b>2.760,55</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>2.073,14</b>	<b>7.203,35</b>	<b>4.442,80</b>	<b>2.760,55</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>2.073,14</b>	<b>7.203,35</b>	<b>4.442,80</b>	<b>2.760,55</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			381,35	-381,35
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>381,35</b>	<b>-381,35</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.073,14</b>	<b>7.203,35</b>	<b>4.824,15</b>	<b>2.379,20</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** hoheitlich

**Produktbeschreibung** Sanierung und Unterhaltung von öffentlichen Gewässern einschließlich Planungen

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Es soll ein guter Gewässerzustand bei allen Bächen erreicht werden. Die Wasserqualität soll nach dem ökologischen Fließgewässerstandard gesichert werden; Hochwasserschutz

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	94,49		137,11	-137,11
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.708,98	22.442,20	21.731,72	710,48
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>21.803,47</b>	<b>22.442,20</b>	<b>21.868,83</b>	<b>573,37</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>21.803,47</b>	<b>22.442,20</b>	<b>21.868,83</b>	<b>573,37</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>21.803,47</b>	<b>22.442,20</b>	<b>21.868,83</b>	<b>573,37</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>21.803,47</b>	<b>22.442,20</b>	<b>21.868,83</b>	<b>573,37</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			8.565,14	-8.565,14
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>8.565,14</b>	<b>-8.565,14</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>21.803,47</b>	<b>22.442,20</b>	<b>30.433,97</b>	<b>-7.991,77</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>			<b>13,57</b>	<b>-13,57</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.013,57</b>	<b>-13,57</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Fachlich qualifizierte und kostengerechte Planung, Ausschreibung, Bauleitung und Durchführung von baulichen Maßnahmen im Bereich der Friedhöfe; Betrieb des Bestattungswesens nach den gesetzlichen Bestimmungen, den örtlichen Satzungen und pietätischen und fachlichen Notwendigkeiten
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung von Friedhöfen und Trauerhallen nach den gesetzlichen Bestimmungen, pietätischen und fachlichen Notwendigkeiten sowie wirtschaftlichen Aspekten

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-56.363,73	-43.864,30	-80.472,58	36.608,28
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-56.363,73</b>	<b>-43.864,30</b>	<b>-80.472,58</b>	<b>36.608,28</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32,58	160,00		160,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	16.463,39	48.478,07	22.523,24	25.954,83
14	66	Abschreibungen	22.172,00	20.550,00	20.438,00	112,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>38.667,97</b>	<b>69.188,07</b>	<b>42.961,24</b>	<b>26.226,83</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-17.695,76</b>	<b>25.323,77</b>	<b>-37.511,34</b>	<b>62.835,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-17.695,76</b>	<b>25.323,77</b>	<b>-37.511,34</b>	<b>62.835,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-17.695,76</b>	<b>25.323,77</b>	<b>-37.511,34</b>	<b>62.835,11</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		40.804,00	19.512,34	21.291,66
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>40.804,00</b>	<b>19.512,34</b>	<b>21.291,66</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.695,76</b>	<b>66.127,77</b>	<b>-17.999,00</b>	<b>84.126,77</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-22.172,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-20.438,00</b>	<b>40.438,00</b>

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** freiwillig

**Produktbeschreibung** Sicherung, Entwicklung und Pflege von Naturschutzgebieten; Zusammenarbeit mit übergeordneten Behörden wie z. B. der unteren Naturschutzbehörde

**Zielgruppe** extern

**Allgemeine Ziele** Erhalt der Lebensqualität durch den Schutz der natürlichen Ressourcen

## Jahresabschluss 2017

### Teilergebnishaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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		1.020,10	90,95	929,15
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>1.020,10</b>	<b>90,95</b>	<b>929,15</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>		<b>1.020,10</b>	<b>90,95</b>	<b>929,15</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>		<b>1.020,10</b>	<b>90,95</b>	<b>929,15</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>		<b>1.020,10</b>	<b>90,95</b>	<b>929,15</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>1.020,10</b>	<b>90,95</b>	<b>929,15</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege</b> Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Bewirtschaftung und Verwaltung der kommunalen Forstflächen; Umsetzung des Forsteinrichtungswerkes; Beantragung von Zuschüssen
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Wirtschaftlicher Betrieb der kommunalen Forstflächen nach den gesetzlichen Bestimmungen, den Vorgaben des Forsteinrichtungswerkes und des jährlichen Waldwirtschaftsplanes; Interaktive Zusammenarbeit mit HessenForst

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-263.105,34	-220.429,88	-174.561,16	-45.868,72
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-600,00	600,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	-9.075,38			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-750,00			
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-272.930,72</b>	<b>-220.429,88</b>	<b>-175.161,16</b>	<b>-45.268,72</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.189,45	11.000,00	6.397,86	4.602,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	142.703,57	133.926,00	143.740,93	-9.814,93
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	31.970,08	32.000,00		32.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		250,00		250,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>175.863,10</b>	<b>177.176,00</b>	<b>150.138,79</b>	<b>27.037,21</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-97.067,62</b>	<b>-43.253,88</b>	<b>-25.022,37</b>	<b>-18.231,51</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-97.067,62</b>	<b>-43.253,88</b>	<b>-25.022,37</b>	<b>-18.231,51</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-97.067,62</b>	<b>-43.253,88</b>	<b>-25.022,37</b>	<b>-18.231,51</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			10.765,05	-10.765,05
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>10.765,05</b>	<b>-10.765,05</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-97.067,62</b>	<b>-43.253,88</b>	<b>-14.257,32</b>	<b>-28.996,56</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Summe</b>			<b>13.073,05</b>	<b>-13.073,05</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>			<b>13.073,05</b>	<b>-13.073,05</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Zusammenarbeit mit den jeweiligen Ortslandwirten und den Jagdpächtern; Koordination von Wildschäden
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Feststellung von Wildschäden zwecks monetärem Ausgleich von Ernteaufällen; Zusammenarbeit mit den Jagdgenossenschaften Oberems, Glashütten, Schloßborn sowie übergeordneter Behörden (untere Jagdbehörde)

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.198,32	-7.180,00	-7.392,76	212,76
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.278,12			
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-8.476,44</b>	<b>-7.180,00</b>	<b>-7.392,76</b>	<b>212,76</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102,26	612,07	361,65	250,42
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7,50	10,20		10,20
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>109,76</b>	<b>622,27</b>	<b>361,65</b>	<b>260,62</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-8.366,68</b>	<b>-6.557,73</b>	<b>-7.031,11</b>	<b>473,38</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-8.366,68</b>	<b>-6.557,73</b>	<b>-7.031,11</b>	<b>473,38</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-8.366,68</b>	<b>-6.557,73</b>	<b>-7.031,11</b>	<b>473,38</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			257,37	-257,37
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>257,37</b>	<b>-257,37</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-8.366,68</b>	<b>-6.557,73</b>	<b>-6.773,74</b>	<b>216,01</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 14 Umweltschutz</b>	
---	--

Glashütten	
------------	--

<b>Produktinformation</b>	
---------------------------	--

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	960,77		789,78	-789,78
14	66	Abschreibungen	334,00	333,00		333,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			44,33	-44,33
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>44,33</b>	<b>-44,33</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>834,11</b>	<b>-501,11</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-334,00</b>			

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 56100 Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Konzeption und Durchführung von Altlastensanierungen zum Schutz der Umwelt; Öffentlichkeitsarbeit zum Thema Umweltschutz
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Im Rahmen eines kontinuierlichen Verbesserungsprozesses sollen die Lebensgrundlagen gesichert werden. Die Bevölkerung soll für umweltrelevante Themen sensibilisiert werden

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 56100 Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	960,77		789,78	-789,78
14	66	Abschreibungen	334,00	333,00		333,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>789,78</b>	<b>-456,78</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			44,33	-44,33
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>44,33</b>	<b>-44,33</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.294,77</b>	<b>333,00</b>	<b>834,11</b>	<b>-501,11</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 56100 Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-334,00</b>			

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>
---

Glashütten

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.102,60	-4.877,06	-3.171,25	-1.705,81
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-885,00		-75,00	75,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-19.767,64	-14.281,40		-14.281,40
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	-6.800,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-22.062,00	-22.061,00	-29.002,10	6.941,10
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.180,62	2.180,62
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-51.617,24</b>	<b>-41.219,46</b>	<b>-34.428,97</b>	<b>-6.790,49</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	411.725,41	403.530,00	385.874,29	17.655,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	28.689,19	28.240,00	30.148,20	-1.908,20
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	197.094,15	176.713,73	187.697,44	-10.983,71
14	66	Abschreibungen	79.161,00	81.342,13	76.301,64	5.040,49
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500,00	1.500,00	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.733,34	1.703,57	2.818,89	-1.115,32
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>719.403,09</b>	<b>693.029,43</b>	<b>684.340,46</b>	<b>8.688,97</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>667.785,85</b>	<b>651.809,97</b>	<b>649.911,49</b>	<b>1.898,48</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	13,03			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>13,03</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>667.798,88</b>	<b>651.809,97</b>	<b>649.911,49</b>	<b>1.898,48</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.309,73		-8,36	8,36
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-442,72			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-2.752,45</b>		<b>-8,36</b>	<b>8,36</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>665.046,43</b>	<b>651.809,97</b>	<b>649.903,13</b>	<b>1.906,84</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-59.596,06	-104.597,15	45.001,09
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			209.626,15	-209.626,15
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-59.596,06</b>	<b>105.029,00</b>	<b>-164.625,06</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>665.046,43</b>	<b>592.213,91</b>	<b>754.932,13</b>	<b>-162.718,22</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-8.000,00		-8.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-10.885,38	10.885,38
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-850.000,00		-850.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-14.712,93	-3.944,89	-10.768,04
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.913,97			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-79.161,00</b>	<b>872.712,93</b>	<b>-46.628,27</b>	<b>919.341,20</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 57100 Wirtschaftsförderung</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Umsetzung von Konzepten zur aktiven und offensiven Wirtschaftsförderung und Standortsicherung; Teilnahme an Fachmessen für Tourismus und Immobilien; Gewerbeansiedlung des neuen Baugebiets
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Nachhaltige Stärkung des Wirtschaftsstandortes Glashütten zur Stabilisierung und mittelfristigen Verbesserung der Einnahmesituation; Verbesserung der Einzelhandelsstruktur; Sicherung der Wettbewerbsfähigkeit; Verbesserung der Gewerbestruktur; Verbesserung der Grundversorgung der Bevölkerung

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-16.924,00	-16.924,00	-16.924,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-16.924,00</b>	<b>-16.924,00</b>	<b>-16.924,00</b>	
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975,00	3.315,33	2.975,00	340,33
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500,00	1.500,00	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>2.975,00</b>	<b>4.815,33</b>	<b>4.475,00</b>	<b>340,33</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-13.949,00</b>	<b>-12.108,67</b>	<b>-12.449,00</b>	<b>340,33</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-13.949,00</b>	<b>-12.108,67</b>	<b>-12.449,00</b>	<b>340,33</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-13.949,00</b>	<b>-12.108,67</b>	<b>-12.449,00</b>	<b>340,33</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			328,09	-328,09
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>328,09</b>	<b>-328,09</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.949,00</b>	<b>-12.108,67</b>	<b>-12.120,91</b>	<b>12,24</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-30.000,00		-30.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>30.000,00</b>		<b>30.000,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 57310 Durchführung von Märkten</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b> freiwillig	
<b>Produktbeschreibung</b> Organisation und Durchführung des Wochenmarktes	
<b>Zielgruppe</b> extern	
<b>Allgemeine Ziele</b> Einkaufsmöglichkeiten durch den Wochenmarkt, Steigerung der Attraktivität des Ortes	

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-154,10	1.200,10	803,52	396,58
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>-154,10</b>	<b>1.200,10</b>	<b>803,52</b>	<b>396,58</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-154,10</b>	<b>1.200,10</b>	<b>803,52</b>	<b>396,58</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-154,10</b>	<b>1.200,10</b>	<b>803,52</b>	<b>396,58</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-154,10</b>	<b>1.200,10</b>	<b>803,52</b>	<b>396,58</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			204,11	-204,11
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>204,11</b>	<b>-204,11</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-154,10</b>	<b>1.200,10</b>	<b>1.007,63</b>	<b>192,47</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-600.000,00		-600.000,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>		<b>600.000,00</b>		<b>600.000,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Verwaltung und Vermietung der Mehrzweckhalle, des Bürgerhauses, des alten Rathauses und des Gemeindezentrums ggf. zugehöriger Gaststätten
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Bereitstellung von öffentlichen Räumen für die Bürger von Glashütten; Optimierung der Auslastung der zu vermietenden Räume

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.805,00	-4.775,05	-2.388,00	-2.387,05
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-885,00		-40,00	40,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.907,64	-14.281,40		-14.281,40
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-5.138,00	-5.137,00	-12.078,10	6.941,10
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.180,62	2.180,62
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-23.735,64</b>	<b>-24.193,45</b>	<b>-16.686,72</b>	<b>-7.506,73</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	98.589,76	102.930,00	100.308,07	2.621,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.569,31	6.740,00	6.832,85	-92,85
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	108.544,83	101.859,70	98.198,50	3.661,20
14	66	Abschreibungen	40.948,00	42.226,00	39.053,38	3.172,62
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.931,04	1.315,93	1.781,24	-465,31
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>256.582,94</b>	<b>255.071,63</b>	<b>246.174,04</b>	<b>8.897,59</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>232.847,30</b>	<b>230.878,18</b>	<b>229.487,32</b>	<b>1.390,86</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>232.847,30</b>	<b>230.878,18</b>	<b>229.487,32</b>	<b>1.390,86</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-442,72			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-442,72</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>232.404,58</b>	<b>230.878,18</b>	<b>229.487,32</b>	<b>1.390,86</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			-104.597,15	104.597,15
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			95.044,21	-95.044,21
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>-9.552,94</b>	<b>9.552,94</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>232.404,58</b>	<b>230.878,18</b>	<b>219.934,38</b>	<b>10.943,80</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-8.000,00		-8.000,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-10.885,38	10.885,38
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-220.000,00		-220.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-5.500,00		-5.500,00
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-40.948,00</b>	<b>233.500,00</b>	<b>-13.324,90</b>	<b>246.824,90</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 57330 Betrieb des Bauhofes</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich/freiwillig
<b>Produktbeschreibung</b>	Technische Dienstleistungen bei der Bereitstellung der kommunalen Produkte
<b>Zielgruppe</b>	intern/extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Technische Dienstleistungen bei der Bereitstellung der kommunalen Produkte; Fuhrpark, Einsatzkoordination von Personal und techn. Gerät; Abrechnung des Personal-, Geräte- sowie Fahrzeugeinsatzes; Fahrzeug- und Gerätebeschaffung

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 57330 Betrieb des Bauhofes</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-297,60		-783,25	783,25
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-35,00	35,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.860,00			
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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-4.157,60</b>		<b>-818,25</b>	<b>818,25</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	313.135,65	300.600,00	285.566,22	15.033,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.119,88	21.500,00	23.315,35	-1.815,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.231,01	65.997,39	77.667,82	-11.670,43
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	37.851,00	38.753,13	36.885,26	1.867,87
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	802,30	387,64	985,65	-598,01
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>457.139,84</b>	<b>427.238,16</b>	<b>424.420,30</b>	<b>2.817,86</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>452.982,24</b>	<b>427.238,16</b>	<b>423.602,05</b>	<b>3.636,11</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	13,03			
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>13,03</b>			
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>452.995,27</b>	<b>427.238,16</b>	<b>423.602,05</b>	<b>3.636,11</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.309,73		-8,36	8,36
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-2.309,73</b>		<b>-8,36</b>	<b>8,36</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>450.685,54</b>	<b>427.238,16</b>	<b>423.593,69</b>	<b>3.644,47</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-59.596,06		-59.596,06
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			113.187,23	-113.187,23
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>-59.596,06</b>	<b>113.187,23</b>	<b>-172.783,29</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>450.685,54</b>	<b>367.642,10</b>	<b>536.780,92</b>	<b>-169.138,82</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 57330 Betrieb des Bauhofes</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-9.212,93	-3.944,89	-5.268,04
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.913,97			
	<b>Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-37.851,00</b>	<b>9.212,93</b>	<b>-32.940,37</b>	<b>42.153,30</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 57500 Tourismusförderung</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b> freiwillig	
<b>Produktbeschreibung</b> Förderung und Ausbau des Fremdenverkehrs	
<b>Zielgruppe</b> extern	
<b>Allgemeine Ziele</b> Positionierung der Gemeinde Glashütten als touristisches, attraktives Ziel in der Region Rhein-Main	

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-102,01		-102,01
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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	-6.800,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-6.800,00</b>	<b>-102,01</b>		<b>-102,01</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	2.497,41	4.341,21	8.052,60	-3.711,39
14	66	Abschreibungen	362,00	363,00	363,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			52,00	-52,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>2.859,41</b>	<b>4.704,21</b>	<b>8.467,60</b>	<b>-3.763,39</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-3.940,59</b>	<b>4.602,20</b>	<b>8.467,60</b>	<b>-3.865,40</b>
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-3.940,59</b>	<b>4.602,20</b>	<b>8.467,60</b>	<b>-3.865,40</b>
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-3.940,59</b>	<b>4.602,20</b>	<b>8.467,60</b>	<b>-3.865,40</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			862,51	-862,51
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>			<b>862,51</b>	<b>-862,51</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.940,59</b>	<b>4.602,20</b>	<b>9.330,11</b>	<b>-4.727,91</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-362,00</b>		<b>-363,00</b>	<b>363,00</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>
--

Glashütten
------------

<b>Produktinformation</b>
---------------------------

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
---	-----------------------------------

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.147.718,61	-7.483.524,69	-7.503.472,16	19.947,47
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-343.206,90	-400.000,00	-373.416,55	-26.583,45
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-181.279,02	-13.491,00	-12.555,00	-936,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-28.500,00	-30.750,00	-24.000,00	-6.750,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-161.123,41		-159.766,52	159.766,52
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.861.827,94</b>	<b>-7.927.765,69</b>	<b>-8.073.210,23</b>	<b>145.444,54</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	40.837,08	663,07	1.577,85	-914,78
14	66	Abschreibungen	25.744,81	26.493,59	24.425,00	2.068,59
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.093.537,26	3.972.796,62	4.012.323,28	-39.526,66
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-149,80			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>4.159.969,35</b>	<b>3.999.953,28</b>	<b>4.038.326,13</b>	<b>-38.372,85</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-3.701.858,59</b>	<b>-3.927.812,41</b>	<b>-4.034.884,10</b>	<b>107.071,69</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-21.082,96	-21.652,27	-8.598,74	-13.053,53
22	77	Finanzaufwendungen	110.731,66	137.032,65	108.550,07	28.482,58
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>89.648,70</b>	<b>115.380,38</b>	<b>99.951,33</b>	<b>15.429,05</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-3.612.209,89</b>	<b>-3.812.432,03</b>	<b>-3.934.932,77</b>	<b>122.500,74</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	468,45		-357.292,82	357.292,82
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>468,45</b>		<b>-357.292,82</b>	<b>357.292,82</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-3.611.741,44</b>	<b>-3.812.432,03</b>	<b>-4.292.225,59</b>	<b>479.793,56</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-105.250,90	-141.000,00	-462.803,17	321.803,17
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			5.722,08	-5.722,08
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-105.250,90</b>	<b>-141.000,00</b>	<b>-457.081,09</b>	<b>316.081,09</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.716.992,34</b>	<b>-3.953.432,03</b>	<b>-4.749.306,68</b>	<b>795.874,65</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.668,09		14.668,09	-14.668,09
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen		1.548.983,20		1.548.983,20
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-77.064,05	-135.000,00	-93.448,30	-41.551,70
	<b>Summe</b>		<b>-23.812.795,00</b>	<b>190.441,43</b>	<b>-24.003.236,43</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-38.594,09</b>	<b>-23.812.795,00</b>	<b>569.189,95</b>	<b>-24.381.984,95</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Produktbeschreibung Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b> Glashütten	
<b>Produktinformation</b>	
<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
<b>Auftragsgrundlage</b>	hoheitlich
<b>Produktbeschreibung</b>	Finanzausgleich und Umlagen; Gemeindesteuern, Steueranteile, Steuerbeteiligungen und steuerähnlichen Einnahmen; Allgemeine Zuweisungen wie Schlüsselzuweisungen, Finanzaufweisungen, Bedarfszuweisungen, allgemeine Umlagen z. B. Kreisumlagen, Schulumlagen; Investitionspauschale, Investitionsschlüsselzuweisungen, pauschale Zuweisungen für Investitionen
<b>Zielgruppe</b>	extern
<b>Allgemeine Ziele</b>	Zeitnahe und ordnungsgemäße Erhebung der Gemeindesteuern; Sicherstellung der Finanzkraft der Gemeinde Glashütten

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.147.718,61	-7.483.524,69	-7.503.472,16	19.947,47
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-343.206,90	-400.000,00	-373.416,55	-26.583,45
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-181.279,02	-13.491,00	-12.555,00	-936,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-28.500,00	-30.750,00	-24.000,00	-6.750,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-161.123,41		-159.766,52	159.766,52
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.861.827,94</b>	<b>-7.927.765,69</b>	<b>-8.073.210,23</b>	<b>145.444,54</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	1.818,81	26.493,59	499,00	25.994,59
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.093.537,26	3.972.796,62	4.012.323,28	-39.526,66
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-149,80			
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>4.095.206,27</b>	<b>3.999.290,21</b>	<b>4.012.822,28</b>	<b>-13.532,07</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-3.766.621,67</b>	<b>-3.928.475,48</b>	<b>-4.060.387,95</b>	<b>131.912,47</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-18.477,00	-19.000,00	-6.060,00	-12.940,00
22	77	Finanzaufwendungen	5.037,00	6.630,65	5.541,00	1.089,65
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-13.440,00</b>	<b>-12.369,35</b>	<b>-519,00</b>	<b>-11.850,35</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-3.780.061,67</b>	<b>-3.940.844,83</b>	<b>-4.060.906,95</b>	<b>120.062,12</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	468,45			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>468,45</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>-3.779.593,22</b>	<b>-3.940.844,83</b>	<b>-4.060.906,95</b>	<b>120.062,12</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.779.593,22</b>	<b>-3.940.844,83</b>	<b>-4.060.906,95</b>	<b>120.062,12</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				

## Jahresabschluss 2017

### Produktbeschreibung Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

#### Produktinformation

**Verantwortliche Organisationseinheit**

**Verantwortliche Person(en)**

**Auftragsgrundlage** freiwillig

**Produktbeschreibung** Zinserträge soweit nicht einzelnen Aufgabenbereichen zuzuordnen; Kredite; Kreditbeschaffungskosten; von Dritten gewährte Schuldendiensthilfe; Zinsen aus Geldanlagen einschl. Zinsen im Kontokorrentverkehr; Zinsen für Kassenkredite

**Zielgruppe** intern

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2017
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen 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 a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</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	40.837,08	663,07	1.577,85	-914,78
14	66	Abschreibungen	23.926,00		23.926,00	-23.926,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. 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>64.763,08</b>	<b>663,07</b>	<b>25.503,85</b>	<b>-24.840,78</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>64.763,08</b>	<b>663,07</b>	<b>25.503,85</b>	<b>-24.840,78</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-2.605,96	-2.652,27	-2.538,74	-113,53
22	77	Finanzaufwendungen	105.694,66	130.402,00	103.009,07	27.392,93
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>103.088,70</b>	<b>127.749,73</b>	<b>100.470,33</b>	<b>27.279,40</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>167.851,78</b>	<b>128.412,80</b>	<b>125.974,18</b>	<b>2.438,62</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-357.292,82	357.292,82
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>-357.292,82</b>	<b>357.292,82</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)</b>	<b>167.851,78</b>	<b>128.412,80</b>	<b>-231.318,64</b>	<b>359.731,44</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-105.250,90	-141.000,00	-462.803,17	321.803,17
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			5.722,08	-5.722,08
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-105.250,90</b>	<b>-141.000,00</b>	<b>-457.081,09</b>	<b>316.081,09</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>62.600,88</b>	<b>-12.587,20</b>	<b>-688.399,73</b>	<b>675.812,53</b>

## Jahresabschluss 2017

<b>Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft</b>					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2017	Ergebnis des HHJ 2017	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2017
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.668,09		14.668,09	-14.668,09
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen		1.548.983,20		1.548.983,20
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-77.064,05	-135.000,00	-93.448,30	-41.551,70
	<b>Summe</b>		<b>-23.812.795,00</b>	<b>190.441,43</b>	<b>-24.003.236,43</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-38.594,09</b>	<b>-23.812.795,00</b>	<b>569.189,95</b>	<b>-24.381.984,95</b>

# Bericht



# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss .....	4
1.1 Rechtsstellung, Wirkungskreis, Organe und Rechnungswesen .....	4
1.2 Organigramm der Gemeindeverwaltung .....	6
1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze .....	7
1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse .....	8
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	10
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz .....	12
3.1 Aktiva .....	12
3.2 Passiva.....	21
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	30
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung .....	30
4.1.1 Ergebnislage .....	31
4.1.2 Ertragslage.....	34
4.1.3 Aufwandslage .....	42
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	52
5.1 Allgemeine Entwicklung.....	52
5.2 Investitionstätigkeit .....	53
5.3 Investitionsprogramm .....	56
5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste .....	57
5.5 Kreditaufnahmen .....	59
6 Anlagenübersicht .....	59
7 Verbindlichkeitenübersicht .....	61
8 Forderungsübersicht .....	62
9 Rückstellungsübersicht .....	63
10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO .....	63
11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre.....	64
12 Zahl der Beschäftigten .....	64
13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands .....	65
14 Vorbemerkungen .....	66
15 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft .....	66
16 Wesentliche Abweichungen .....	68



16.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....	68
16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen .....	69
17 Kennzahlen .....	70
17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis .....	70
17.1.1 Steuern .....	70
17.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	80
17.1.3 Personalaufwand .....	81
17.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	84
17.1.5 Transferaufwendungen .....	85
17.1.6 Haushaltsergebnis .....	87
17.2 Kennzahlen zur Bilanz .....	92
17.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	92
17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	95
17.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....	96
18 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept.....	98
19 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	100
19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	100
19.2 Entwicklung der Verschuldung.....	102
19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	104
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	107
19.5 Einkommenssteuer.....	110
19.6 Kapitalmarktrisiko .....	111
19.7 Sonstige finanzielle Risiken .....	111
19.8 Organisatorische Risiken .....	112



## Anhang

### 1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

#### 1.1 Rechtsstellung, Wirkungskreis, Organe und Rechnungswesen

Die Rechtsstellung der Gemeinde Glashütten ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO = in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142)). Sie ist als Kommune eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Die Gemeinde Glashütten ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Hochtaunuskreis). Sie umfasst das Gebiet der Ortsteile Glashütten, Oberems und Schlossborn.

Die Gemeinde Glashütten verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Hochtaunuskreises. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Hessische Ministerium des Inneren und für Sport.

Gemäß § 6 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Glashütten am 22.01.2010 die Hauptsatzung der Gemeinde Glashütten in der im Jahre 2017 gültigen Form beschlossen.

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Glashütten nehmen durch die Wahl der Gemeindevertreter und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die letzte Kommunalwahl fand am 06.03.2016 statt.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Glashütten. Sie hat 23 ehrenamtliche Mitglieder, welche für 5 Jahre gewählt werden. Sie haben sich in Fraktionen zusammengeschlossen. Die Mitglieder der Gemeindevertretung zum 31. Dezember 2017 sind im Anhang genannt. Die Gemeindevertretung trifft die wichtigen Entscheidungen der Gemeinde und überwacht die Verwaltung der Gemeinde und die Geschäftsführung des Gemeindevorstands. Die Gemeindevertretung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Zum 31. Dezember 2017 gab es bei der Gemeinde Glashütten folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau- und Siedlungsausschuss
- Ausschuss für Soziales, Sport, Jugend und Kultur

Ausführendes Organ der Gemeinde ist der Gemeindevorstand. Er ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde und führt die Beschlüsse der Gemeindevertretung aus. Der Gemeindevorstand besteht aus der Bürgermeisterin als Vorsitzende, der Ersten Beigeordneten und weiteren acht ehrenamtlichen Beigeordneten. Die Mitglieder des Gemeindevorstands sind im Anhang genannt.

Die Bürgermeisterin wird von den Bürgern der Gemeinde für die Amtszeit von 6 Jahren direkt gewählt. Er ist hauptamtlich tätig. Die Erste Beigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.



Die Gemeinde Glashütten führt ihr Rechnungswesen seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Die doppelten Jahresabschlüsse 2009 – 2016 wurden vom Gemeindevorstand aufgestellt und bis einschließlich 2011 auch vom Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises geprüft.

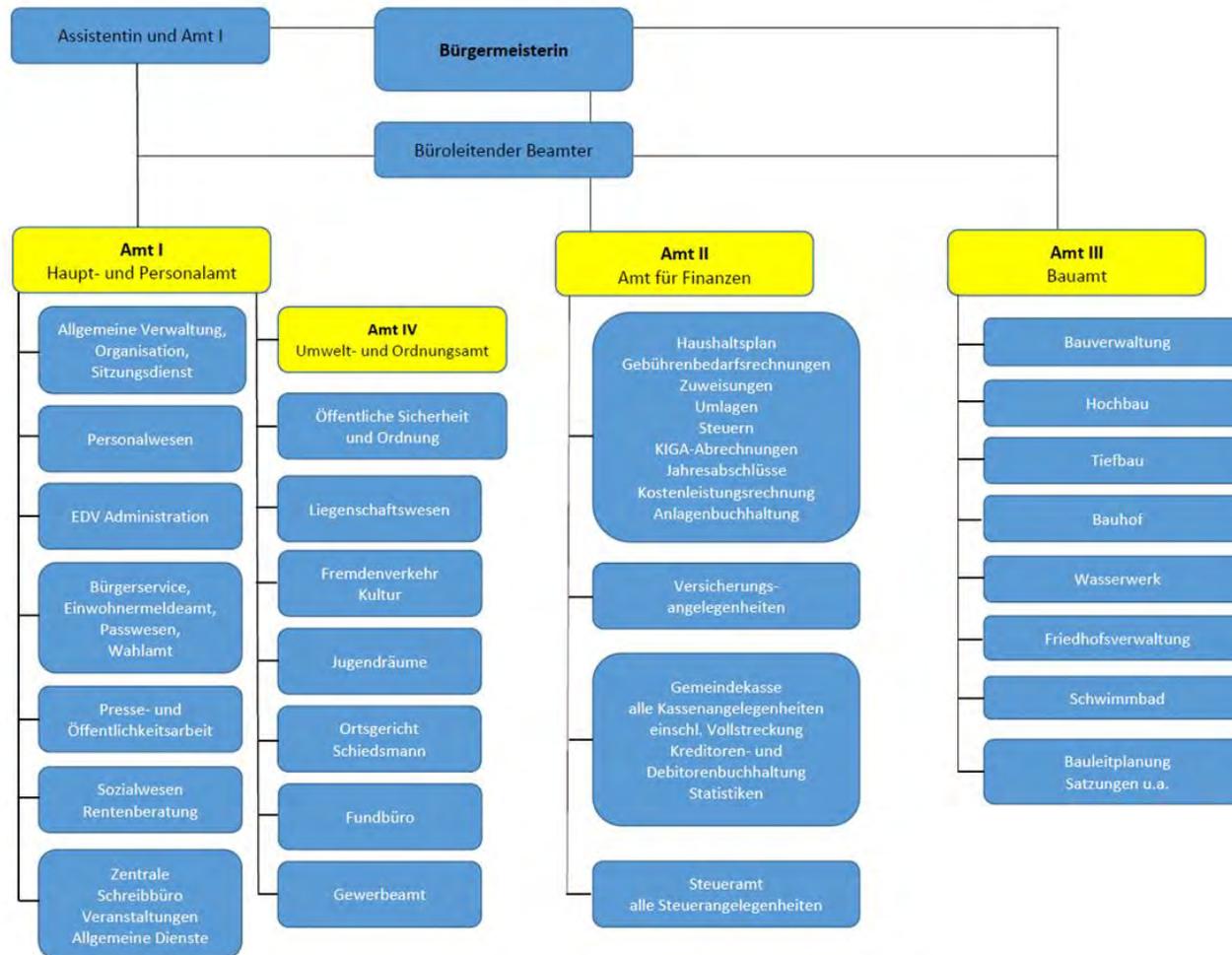
Der Berichtspflicht des Gemeindevorstands gegenüber der Gemeindevertretung über den Vollzug der Haushaltswirtschaft gem. § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Gemeinde durch die eigenständigen „Budgetberichte 30.04.2017“ und „30.09.2017“ nachgekommen.

Anfang 2016 wurde ein digitaler Rechnungsworkflow der Firma Lorenz eingeführt, durch den die organisatorischen Abläufe in der Buchhaltung deutlich beschleunigt und verbessert wurden.

Der Jahresabschluss 2017 entspricht in Struktur und inhaltlicher Aufarbeitung dem Jahresabschluss 2016, der erstmals durch die gemeinsame IKZ-Kämmerei Usingen aufgestellt wurde. Zwar wurden in diesem Jahresabschluss bereits zahlreiche Anpassungen und Korrekturen vorgenommen sowie Prüfungsbeanstandungen aus den abgeschlossenen Prüfungen der Jahresabschlüsse 2009 bis 2011 sowie zum Teil aus den bereits laufenden Prüfungen 2012 – 2015 umgesetzt, jedoch ist die Aufarbeitung der Buchhaltung Glashüttens durch die Kämmerei ist noch nicht abgeschlossen. Basis des Jahresabschlusses 2017 ist daher immer noch ein Zahlenwerk, was Fehler und Altlasten enthält. Insbesondere in den Anlagenbuchhaltung arbeitet die Kämmerei noch Altlasten auf.

Der vorliegende automatisierte Bericht aus der Software IKVS enthält zahlreiche Kennzahlen inklusive Vergleiche mit dem Durchschnitt anderer hessischen Kommunen zwischen 5.000 und 10.000 Einwohnern.

## 1.2 Organigramm der Gemeindeverwaltung



### 1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

<b>2018-2019</b>	Wasser	2,29 €/m <sup>3</sup> inkl. 7% MwSt. (2,14 €/m <sup>3</sup> netto)
<b>2017</b>		2,49 €/m <sup>3</sup> inkl. 7% MwSt. (2,33 €/m <sup>3</sup> netto)
<b>2015-2016</b>		2,75 €/m <sup>3</sup> inkl. 7% MwSt. (2,57 €/m <sup>3</sup> netto)

<b>2018-2019</b>	Kanal	2,28 €/m <sup>3</sup> (Schmutzwasser) 0,49 €/m <sup>3</sup> (Niederschlagswasser)
<b>2017</b>		1,95 €/m <sup>3</sup> (Schmutzwasser) 0,42 €/m <sup>3</sup> (Niederschlagswasser)
<b>2015-2016</b>		2,59 €/m <sup>3</sup> (Schmutzwasser) 0,56 €/m <sup>3</sup> (Niederschlagswasser)

<b>Mülltonnen</b>	<b>Jährliche Grundgebühr</b>		
	(2015)	(2016)	(2017)
60l Restmüll inkl. Bioabfallgefäß	121,80 €	135,60 €	170,00 €
80l Restmüll inkl. Bioabfallgefäß	162,00 €	181,20 €	226,80 €
120l Restmüll inkl. Bioabfallgefäß	243,60 €	272,40 €	340,00 €
240l Restmüll inkl. Bioabfallgefäß	487,20 €	543,60 €	680,00 €
1.100l Restmüll 14-tägig inkl. Bioabfallgefäß	2.234,40 €	2.491,20 €	3.116,00 €
1.100l Restmüll wöchentlich inkl. Bioabfallgefäß	4.468,80 €	4.983,60 €	6.232,60 €
Zusätzliches Bioabfallgefäß 120l	- €	54,00 €	67,60 €
Zusätzliches Bioabfallgefäß 240l	- €	108,00 €	135,20 €
Zusätzliche Papiertonne 240l	26,40 €	5,30 €	6,60 €
Zusätzliche Papiertonne 1.100l	163,20 €	78,60 €	82,90 €

<b>Mülltonnen</b>	<b>Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)</b>		
	(2018)	(2019)	Bemerkung
ab			
120 l Restmülltonne	115,20 €	115,20 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 l Restmülltonne	226,40 €	226,40 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer	1.232,32 €	1.232,32 €	(inkl. 8 Leerungen im Jahr)
1.100l Restmüllcontainer 14-tägig	2.068,28 €	2.068,28 €	(inkl. 26 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	7,60 €/Stück	7,60 €/Stück	
120 l Biotonne	25,00 €	25,00 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 l Biotonne	44,36 €	44,36 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)

<b>Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:</b>	(2018)	(2019)
120 l Restmülltonne	5,48 €	5,48 €
240 l Restmülltonne	10,68 €	10,68 €
1.100 l Restmüllcontainer	48,24 €	48,24 €
1.100 l Restmüllcontainer 14-tägig	49,60 €	49,60 €
120 l Biotonne	2,40 €	2,40 €
240 l Biotonne	4,52 €	4,52 €



<b>Steuern</b>		
<b>Grundsteuer A</b>	400 %	2015
	450 %	ab 2016
<b>Grundsteuer B</b>	400 %	2015
	450 %	ab 2016
<b>Gewerbsteuer</b>	345 %	2015-2016
	380 %	ab 2017
<b>Hundsteuer</b>	1. Hund	54,00 €
	2. Hund	96,00 €
	ab 3. Hund	144,00 €

## 1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Glashütten beteiligt sich an

- Abwasserverband Emsbachtal (ehem. Obere Ems) mit 5,00 %
- Abwasserverband Main-Taunus mit 2,099 %
- Limes-Erlebnispfad mit 9,09 %

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde festgestellt, dass der Beteiligungswert der Gemeinde am Abwasserverband Main-Taunus in der Eröffnungsbilanz falsch ermittelt wurde. Der Eröffnungsbilanz Wert war um 1,25 Mio. € zu hoch. Aus diesem Grund wurde gemäß GemHVO - sowie in Abstimmung mit der Revision - der Eröffnungsbilanzwert im Rahmen der Jahresabschlusskorrekturen zum 31.12.2012 erfolgsneutral korrigiert.

Aufgefallen war auch, dass gerade der AWV Main-Taunus, aber auch beim AWV Emsbachtal, große Summen an Rücklagen und flüssigen Mitteln in ihrer Bilanz vorhält. Mögliche Gewinnausschüttungen oder verringerte Verbandsumlagen sollten in der Verbandsversammlung diskutiert werden.

Durch die Fusion der Abwasserverbände AWV Obere Ems und Mittlere Ems zum AWV Emsbachtal zum 01.01.2015 fand eine Erhöhung des Stammkapitals statt. Durch diese Erhöhung des Stammkapitals wäre eine Neubewertung des Beteiligungswertes zum 01.01.2015 notwendig geworden. Da dies bisher versäumt wurde, wurde dies im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 nachgeholt. Damit erhöht sich der Beteiligungswert von 839.500 € um 311.000 € auf 1.150.500 €. Die Buchung erfolgte gegen den a.o. Ertrag.

Nähere Informationen zu den Beteiligungsverhältnissen werden zukünftig in separaten Beteiligungsberichten zusammengefasst.

Aufgrund der nachrangigen Bedeutung der an sich einzubeziehenden Aufgabenträger muss die Gemeinde keinen Gesamtabchluss aufstellen.



Körperschaften des öffentlichen Rechts (Bund, Länder, Gemeinden) sind grundsätzlich nicht körperschaftsteuerpflichtig. Ebenso müssen sie keine Umsatzsteuer abführen, können im Gegenzug aber auch keine Vorsteuer geltend machen. Das gilt jedoch nur, soweit sie hoheitlich tätig sind. Betreiben sie gewerbliche Unternehmen gem. § 121 HGO, unterliegen sie der Besteuerung. Hintergrund ist, dass diese Betriebe ansonsten gegenüber privatwirtschaftlichen Betrieben bevorteilt wären.

Die Gemeinde Glashütten ist im Sinne des Umsatzsteuergesetz (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen seiner Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. Unternehmen im Sinne des UStG sind

- die Wasserversorgung,
- Forstbetrieb,
- Schwimmbad Schloßborn.



## 2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde grundsätzlich gemäß den Vorgaben von HGO und GemHVO mit entsprechenden Verwaltungsvorschriften sowie den Empfehlungen hessischer Rechnungsprüfungsämter aufgestellt.

Die Bewertung des Vermögens und der Schulden erfolgte nach dem Vorsichtsprinzip. Es wurden alle bekannten und vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Stichtag 31.12.2017 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2017 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Als generelle Wertgrenze als Wesentlichkeitsgrenze wird der Betrag von 3.000 € festgelegt, z.B. für die Periodenabgrenzung von Aufwand oder die Bildung von Rückstellungen. Ausnahmen davon können angewandt werden, wenn Jahresabrechnungen nicht vor dem 30.04. zu erstellen sind und die Abrechnungen immer um ein Jahr verzögert gebucht werden.

Als Aktivierungszeitpunkt wird immer der 1. des Monats der Inbetriebnahme gewählt (bei GWG generell der 01.01.). Es wird lediglich die lineare Abschreibung angewandt. Sonderabschreibungen bleiben davon unberührt. Sie wird von der Finanzsoftware NSK automatisch berechnet. Es wird keine Festwertbewertung nach § 35 Abs. 2 GemHVO angewandt. Die Gruppenbewertung von mehreren gleichartigen Gegenständen ist allerdings möglich.

Die GemHVO sieht für Anlagen, die bereits abgeschrieben aber noch im Betrieb sind, einen Erinnerungswert von 1 € vor. In Glashütten werden die Anlagen bis auf 0 € abgeschrieben. Wenn Anlagen verschrottet oder verkauft werden und damit aus dem Bestand der Städte rausfallen, werden sie entsprechend markiert und gesperrt. Damit fallen sie auch aus dem Anlagespiegel heraus.

Für die Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände wurde sich an den vom Land Hessen vorgeschlagenen Werten aus der Abschreibungstabelle sowie an die Empfehlungen der hessischen Rechnungsprüfungsämter orientiert. Bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse für das Anlagevermögen sind als Sonderposten passiviert und werden analog des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Vorräte (Heizöl, Streusalz, Büromaterial) werden nicht erfasst, da sie in Glashütten nach Nr. 11 VV zu § 59 GemHVO keine 10.000 € überschreiten sollten.

Alle risikobehafteten Forderungen wurden durch eine angemessene Einzelwertberichtigung vermindert.

Im Jahr 2017 wurde erstmals die Interne Leistungsverrechnung, in Form der Verteilung des Overheads, entwickelt und gebucht.

Die Gebühren der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung wurden nachkalkuliert. Aufgrund von Gebührenüberschüssen wurden erstmalig entsprechende Sonderposten für den Gebührenaussgleich bilanziert. Um das Ergebnis 2017 durch die nachträgliche Erfassung der Sonderposten nicht zu verzerren, wurden die zur Rücklage zu stellenden Beträge für die vorangegangenen Jahren 2015 und 2016 als periodenfremd gebucht.



Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Es wurden weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet (siehe Rückstellungsübersicht).

Die Pensionsrückstellungen wurden gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6 % angesetzt. Dieser ist höher als der von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhende Abzinsungssinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (4,88 %). Dadurch ist der Rückstellungsbetrag niedriger.

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (Kreis- und Schulumlage) können gem. Ziffer 9 Abs. 1 Satz 7 der GemHVO aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinnahmen des Haushaltsjahres Rückstellungen gebildet werden. Dabei wird von der Gemeinde Glashütten eine Erheblichkeitsgrenze von 10 % zu Grunde gelegt. Im Jahre 2017 gab es ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen, sodass Rückstellungen gebildet wurde. Im gleichen Zuge profitierte man aber auch von der Auflösung von Rückstellungen aus den Jahren 2015 und 2016.

Bereits im Jahresabschluss 2016 wurden die vorgetragenen Fehlbeträge aufgearbeitet. Entsprechend der §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO wurden außerordentliche Gewinne zum Ausgleich von Fehlbeträgen im ordentlichen Ergebnis genutzt. Vor dem Hintergrund des Heskassenkassengesetzes und der darin eröffneten Möglichkeit, im Jahresabschluss 2018 alle vorgetragenen Fehlbeträge gegen die Nettoposition auszubuchen ("Reset-Taste") wurde die Aufarbeitung pauschaliert.

Die Anlagenbuchhaltung wurde mit der Finanzbuchhaltung abgestimmt. Bis auf geringste Abweichungen stimmten diese überein (Details siehe an den entsprechenden Punkten im Bericht).

Abweichungen von diesen generell festgelegten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden können nicht ausgeschlossen werden, da das Buchungs- und Zahlenwerk größtenteils vom vorherigen Personal Glashüttens erstellt wurde und aufgrund zahlreicher Personalwechsel in der Vergangenheit keine Einheitlichkeit sichergestellt werden konnte. Insbesondere in der Anlagenbuchhalterung wurden bereits zahlreiche Unstimmigkeiten festgestellt. Zwar wurden bereits einige Korrekturen im Jahresabschluss 2017 berücksichtigt, weitere Fehler sind aber zu vermuten und können erst nach und nach aufgearbeitet werden. Erschwerend kommt hinzu, dass die Prüfung der vorangegangenen Jahresabschlüsse noch hinterher hinkt. Die Prüfung bis einschließlich 2011 ist abgeschlossen. Sich daraus ergebender Korrekturbedarf wurde durch die IKZ-Kämmerei bereits umgesetzt. Zur Zeit der Aufstellung dieses Jahresabschlusses befanden sich die Abschlüsse 2012 - 2015 noch in Prüfung. Auch hier wurden bereits Korrekturen umgesetzt, die bis zum Stichtag 30.06.19 der Kämmerei vorlagen. Alle weiteren Korrekturerfordernisse können dann erst im nächsten Jahresabschluss (2018) Berücksichtigung finden. Somit kann es auch in Zukunft noch immer mal wieder zu Verzerrungen gegenüber den Vorjahresergebnissen kommen, wenn Korrekturen umgesetzt werden.

In Abstimmung mit der Revision des Hochtaunuskreises wurde die Bewertung von Bauten im Hinblick auf die anstehenden grundhaften Sanierungen auf den Prüfstand gestellt, um hohe außerordentliche Abschreibungen des Altbestandes bei Sanierung zu vermeiden. Im Rahmen



der Jahresabschlusskorrektur 2012 bestand nämlich letztmalig die Möglichkeit, die Eröffnungsbilanz zu korrigieren. Von dieser Möglichkeit haben wir Gebrauch gemacht und die Gebäudewerte von den Gebäuden

- Mehrzweckhalle Schloßborn
- Sporthalle Glashütten

reduziert.

Die jetzige interkommunale Finanzabteilung wird mit einer Aktivierungsrichtlinie die Einhaltung zukünftiger Buchungen sicherstellen.

### 3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz

#### 3.1 Aktiva

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.085.725	882.866	-202.859

##### Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	210.328	31.157	-179.171

2017 wurde verschiedene Software angeschafft wie z.B. für die Abrechnung des Zählermanagements (4.260 €) oder das IKVS (2.380 €). Abschreibungen in Höhe von 10.024 € stehen gegenüber.

Gegenüber dem Vorjahreswert wurden Korrekturen vorgenommen. Die Anzahlungen an den AWV Main-Taunus für den Hochwasserschutz wurden als „Anlage im Bau“ umgebucht. Die 2016 fälschlicherweise aktivierten Kosten im Zuge der Ausübung des Vorkaufsrechts Mühlweg 14 für den Sozialen Wohnungsbau wurden in den Ergebnishaushalt umgebucht.

##### Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	875.397	851.709	-23.688

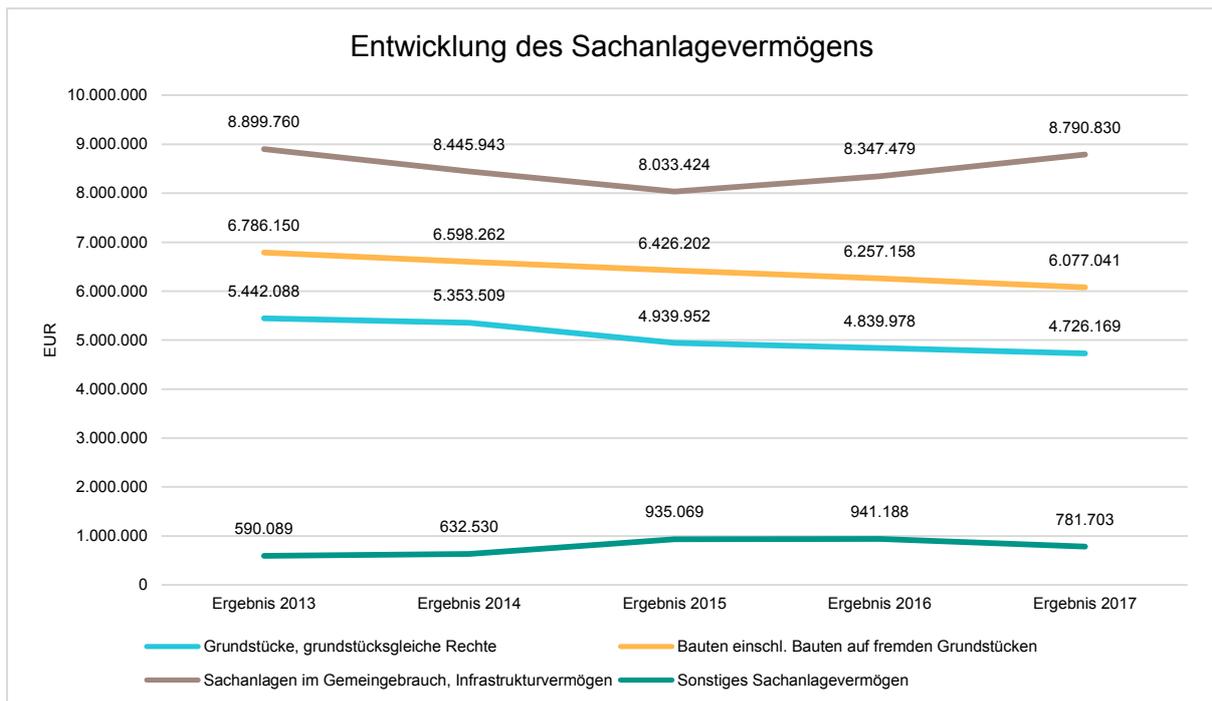


Unter die geleisteten Investitionszuschüsse fällt z.B. die Beteiligung an der Betreuten Grundschule Hans-Christian-Andersen Schule des Hochtaunuskreises (30.000 €). Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 38.783 € gegenüber. Zusätzlich wurden 44.000 € Raten für den Hochwasserschutz umgebucht.

## Sachanlagen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	19.979.196	20.375.744	396.548

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden werden die Struktur und die Entwicklung des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen in den letzten 5 Jahren dargestellt.



## Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.839.978	4.726.169	-113.809



Die Bilanzposition Grundstücke hat sich vom 31.12.2016 zum 31.12.2017 überwiegend durch Grundstückverkäufe und durch Korrekturen im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen um 113.809 € vermindert.

## Bauten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	5.850.550	6.077.041	226.491

Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. 2017 gab es einige Zugänge, wozu unter anderem der Kauf des Gebäudeteils für das Bürgerservice im Schloßborner Weg 2 (180.000 €), die Fertigstellung des Baus der Forsthausstraße 1 (167.038,24 €) und die Kostenbeteiligung am Ausbau der Betreuung der Hans-Christian-Andersen-Schule (30.000 €) zählen. Abschreibungen machen hier 197.621,63 € aus.

Wie bereits vorne beschrieben, wurden die Mehrzweckhalle Schlossborn und die Sporthalle Glashütten im Zuge der Eröffnungsbilanzkorrektur abgewertet. Sie stehen ja zur grundhaften Sanierung an, weshalb die dann noch bestehenden Altbestände ausgebucht werden müssen. Dies war im Jahresabschluss 2016 noch nicht berücksichtigt.

## Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.347.479	8.790.830	443.351

Unter den Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen sind vor allem die Straßen, Wasserleitungen und das Kanalnetz verzeichnet. Hierrunter fallen Straßenerneuerungen, Ingenieurleistungen, Renaturierungen und Friedhofsanlagen wie Urnenstelen. Diese nehmen im Vergleich zum Vorjahr um 443.351 € zu.

Hauptzugangsposten sind die Vermögensgegenstände die durch die Fertigstellung des Ginsterwegs und Korrekturen im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen in die städtische Bilanz übergegangen sind.

Als Abgänge sind die planmäßigen Abschreibungen von 484.457 €, Verschrottungen einiger Kanalleitungen und Korrekturen im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen gegenzurechnen.



## Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	36.625	132.643	96.018

Zu den Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung sind 2017 u.a. zwei Hochleistungslüfter (8.326,66 €) aktiviert und ein Streugutlagersilo (71.411,51 €) gebaut worden. Die Position hat sich durch die Zugänge und den geringen entgegenstehenden Abschreibungen um 96.018 € vermehrt.

## Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	428.863	446.143	17.280

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark, Werkzeuge, Spielgeräte und GWG. Im Jahr 2017 wurden Anschaffungen wie beispielsweise die Umstellung auf Digitalfunk für die Feuerwehr (61.453,98 €), Stehleuchten für das Verwaltungsgebäude (11.001,83 €) und Hängeregisterschränke sowie Bürostühle (10.374,52 €) getätigt. Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 117.220,98 €.

Die Bilanzposition vermehrt sich deshalb um 17.280 €.

## gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	475.700	202.917	-272.783

Als Anlagen im Bau bezeichnet man eine Investitionsmaßnahme solange, bis sie mit ihren wesentlichen Teilen in Betrieb geht und genutzt werden kann, d.h. bis zum Fertigstellungszeitpunkt werden die Rechnungen einer Investitionsmaßnahme als „Anlage im Bau“ gesammelt und dann als entsprechende Anlage (als Gebäude, Straße o.ä.) umgebucht.

Im Jahr 2017 nimmt die Bilanzposition deutlich ab, was bedeutet, dass im Jahr 2017 mehr Anlagen im Bau fertig gestellt wurden, als neue Rechnungen für Anlagen im Bau dazu gekommen sind. Fertig gestellt wurde z.B. der Ginsterweg (209.433 €) und die Forsthausstr.



(167.038 €). Dagegen steht z.B. eine Korrektur aus Vorjahren, indem die Anzahlungen an den AWV Main-Taunus für den Hochwasserschutz als Anlage im Bau umgebucht wurde.

### Finanzanlagen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	1.611.609	1.944.220	332.611

### Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

### Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0

### Beteiligungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	1.531.464	1.842.464	311.000

Beteiligungen sind gem. GemHVO Unternehmen, deren Beteiligungsquote zwischen 20 % - 50 % liegt. Dies sind in unserem Fall die Abwasserverbände Main-Taunus und Emsbachtal.

Veränderungen können sich wie folgt auswirken:

Erhöhungen der Stammeinlagen oder Wiedererlangtes positives Eigenkapital führt zur Zuschreibung des Beteiligungswertes in der Bilanz der Gemeinde.

Ein negatives Eigenkapital bei der Beteiligung wird nur mit dem Erinnerungswert von 1 € bei der Gemeinde ausgewiesen.

Die Zuschreibungen durch Beteiligungswerte verbessern das außerordentliche Ergebnis.



Im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 wurden umfangreiche Korrekturen der Beteiligungswerte durchgeführt. Zum Einen wurde festgestellt, dass der in der Eröffnungsbilanz festgesetzte Beteiligungswert des AWV Main-Taunus falsch ermittelt wurde. Die Herabsetzung des Beteiligungswertes um 1,25 Mio. € konnte jedoch als Eröffnungsbilanzkorrektur in 2012 umgesetzt werden, sodass sich der Wert 2016 im Vergleich zum Vorjahresabschluss geändert hat.

Zum Anderen gab es durch die Fusion der Abwasserverbände Obere Ems und Mittlere Ems zum AWV Emsbachtal in 2015 eine Erhöhung der Stammeinlage, was zu einer Neubewertung des Beteiligungswertes führte. Diese Erhöhung um 311.000 € wurde in 2017 umgesetzt.

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

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0

### Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	64.106	88.274	24.167

Hier wurde der KVR-Versorgungsrücklage Fonds in Höhe von 24.119,77 € zuzüglich einer Restzahlung aus 2016 in Höhe von 47,36 € gebucht.

### Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	16.039	13.482	-2.556

Hierin enthalten sind die Beteiligungen < 20 % Beteiligungsquote

- VR Bank Idstein (500 €)
- Frankfurter Volksbank (200 €)

Die Beteiligungswerte dieser "Beteiligungen" haben sich nicht geändert.



Verändert hat sich in diesem Fall ist ein gewährtes Darlehen an den EVIM (Evangelischer Verein für Innere Mission in Nassau). Der EVIM tilgt dieses Darlehen jährlich in Höhe von von 2.556,46 €.

### Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0

### Umlaufvermögen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	3.972.429	4.614.631	642.202

### Vorräte

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

### Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0

### Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.457.315	1.951.773	494.458



### Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	-4.948	286.057	291.006

Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen nehmen gegenüber dem Vorjahr um 291.006 € zu. Die größten offenen Posten sind gegenüber dem Land im Rahmen der Fördermittel aus dem Konjunkturpaket sowie aus dem 4. Quartal Familienlastenausgleich.

### Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	559.966	555.879	-4.087

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 4.087 € gesunken. Diese Position ist im Wesentlichen von der Abgrenzung der Steuereinnahmen aus dem 4. Quartal und dem 1. Quartal des Vorjahres zum aktuellen Jahr bzw. vom aktuellen Jahr zum folgenden Jahr beeinflusst.

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	378.687	415.099	36.412

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen steigen um 36.411,61 €.

### Forderungen gegen verbundene Unternehmen



Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0	0	0

### Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	523.610	694.738	171.128

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 171.128 € gestiegen. Hauptursache ist die Umgliederung von debitorischen Kreditoren (107.689 €) sowie die anrechenbare Vorsteuer vor allem in der Wasserversorgung.

### Flüssige Mittel

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	2.515.114	2.662.858	147.744

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2017 um 147.743,76 € zu. Dies ist auch durch die Finanzrechnung ersichtlich. Die Abweichung zwischen Finanzrechnung und der Bilanzposition Flüssige Mittel von 4,40 € ist der Umgliederung eines negativen Bankbestandes geschuldet.

### Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11.790	81.476	69.686

Der Wert der aktiven Jahresabgrenzung ist durch die ARAPs für Lieferungen und Leistungen und die Beamtengehälter um 69.686 gestiegen.



### Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0

## 3.2 Passiva

### Eigenkapital

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	14.076.996	14.320.689	243.693

### Netto-Position

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	15.586.671	15.586.671	0

Normalerweise verändert sich die Nettoposition nicht.

Im Gegensatz zum Jahresabschluss 2016 veränderte sich die Nettoposition natürlich aufgrund der Eröffnungsbilanzkorrekturen.

### Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	0

### Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0



### Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0

### Sonderrücklagen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0

### Stiftungskapital

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	0	0	0

### Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	-1.509.675	-1.265.982	243.693

### Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-1.633.777	-1.509.675	124.102

### Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.633.777	-1.509.675	124.102

Gegenüber dem Vorjahr sinken die vorgetragenen Fehlbeträge um 124.102 €. Dies begründet sich aus dem Jahresüberschuss des ordentlichen Ergebnisses 2016.



### Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0

### Jahresergebnis

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	124.102	243.693	119.591

Dieses Jahresergebnis findet sich in der Ergebnisrechnung wieder.

### Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	274.338	240.104	-34.234

### Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-150.236	3.589	153.825

### Sonderposten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	3.222.865	3.950.818	727.953

### Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	3.222.865	3.388.949	166.084



### Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.951.002	2.109.198	158.196

Hierin enthalten sind der Zuschuss für die Butznickelstraße, die Friedhofstraße und die Straße Im Hirschgarten durch das Konjunkturprogramm des Landes Hessen, die im Rahmen von Korrekturen der Jahresabschlussarbeiten nach 2017 gebucht wurden. Dem gegenüber stehen Abschreibungen von 203.550 €.

### Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	275.611	240.057	-35.554

Im Jahr 2017 gab es keine Zuschüsse. Hier wurden nur die geplanten Abschreibungen gebucht.

### Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	996.252	1.039.694	43.442

Die Investitionsbeiträge nehmen um 43.442 € zu. Die hohe Zunahme kam durch die Beitragszahlungen der Bürger für den Ginsterweg und im Rahmen von Korrekturen der Jahresabschlussarbeiten für die Hirtenstraße. Hier stehen Auflösungen von Sonderposten (Abschreibungen) in Höhe von 66.812,20 € gegenüber.

### Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	561.869	561.869



Durch die Aufarbeitungsarbeiten der Kämmerei Usingen konnten bis zum Jahr 2016 Gewinne in Höhe von 571.757 € nachgewiesen werden.

Da wir im Bereich der Gebühren keine Gewinne machen dürfen, müssen diese in eine Gebührenausschüttungsrücklage gesteckt werden und dem Bürger innerhalb von 5 Jahren in Form von Gebührensenkungen zurückerstattet werden.

Im Jahr 2017 wurden Verluste in Höhe von 9.888 € gemacht, die die Gebührenausschüttungsrücklage auf 561.869 € schmälert.

Im Detail stellt sich die Situation der Gebührenhaushalte wie folgt dar:

	<b>533010 Wasser</b>	<b>538010 Abwasser</b>	<b>Summe</b>
Jahresergebnis	15.553,82 €	- 70.065,23 €	- 54.511,41 €
Ergebnis nach KAG	4.939,30 €	- 14.827,07 €	- 9.887,77 €
Rücklagen aus Vorjahren	228.632,19 €	343.124,50 €	571.756,69 €
Ergebnis der Nachkalkulation	233.571,49 €	328.297,43 €	561.868,92 €

Die Unterschiede zwischen dem Jahresergebnis der beiden Bereiche und dem Ergebnis gemäß Kommunalabgabengesetz resultiert in erster Linie aus der Nichtberücksichtigung der außerordentlichen Ergebnisse und der zusätzlichen Berücksichtigung der Gebührenüberdeckungen 2012.

Die deutlichen Gebührenüberschüsse 2015 und 2016 resultieren aus zwei Gründen. Zum Einen wurden die Sanierungen von Wasser- und Kanalleitungen nicht in dem Maße durchgeführt, wie geplant war und damit der Bedarf nicht so hoch war. Zum Anderen wurden Gebührenüberdeckungen aus Vorjahren nicht ausreichend in der Gebühr berücksichtigt.

### Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0

### Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0



## Rückstellungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	4.625.754	4.698.064	72.310

## Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.252.494	3.333.560	81.066

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen erhöhen sich in 2017 um 81.066 €. Dies betrifft ausschließlich Pensions- und Beihilferückstellungen.

## Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	989.627	1.056.714	67.087

Aufgrund der guten Steuereinnahmen 2017 wurden Rückstellungen für die in Zukunft fällige Kreis- und Schulumlage in Höhe von 925.900 € gebildet. Im gleichen Zuge wurden Rückstellungen in Höhe von 858.813 € aus den Jahren 2015 und 2016 für die heute schon fällige Kreis- und Schulumlage aufgelöst.

## Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0

## Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0



### Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	383.633	307.790	-75.843

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Rechtsberatungen und Dienstleistungen, die für die Prüfungen der Jahresabschlüsse und Dienstleistungen für die Finanzabteilung gebildet wurden.

2017 in Anspruch genommen:

- 30.000 € Forderungen gemäß §28 HKJGB
- 28.288 € Prüfungsleistungen Jahresabschluss
- 17.555 € NSK-Dienstleistungen für die Finanzabteilung

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 kommt hier noch die nachträglich gebildete Rückstellung im Zuge der Eröffnungsbilanzkorrekturen für die Sporthalle Glashütten dazu.

### Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	4.370.659	4.540.813	170.153

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

### Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0

### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.931.115	2.827.730	-103.384



### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.430.181	2.373.393	-56.788

### Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	453.218	443.286	-9.932

### Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	47.716	11.051	-36.664

### Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	4	4

Die Gemeinde Glashütten hat keine Liquiditätskredite. Es handelt sich hier nur um eine Umgliederung eines negativen Bankbestandes in Folge einer Abbuchung von Kontoführungsgebühren.

### Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0

### Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen



Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	148.278	-77.901	-226.178

### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	333.578	450.640	117.062

### Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	45.261	104.730	59.469

### Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0

### Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	912.428	1.235.609	323.181

### Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2016	2017	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	364.473	388.552	24.079

Die passive Rechnungsabgrenzung steigt um 24.079 €, hierunter sind Buchungen für die Abräumung von Grabstellen, der Erwerb von Gräbern und die Auflösung von Wahlgräbern zu finden. Hier ist auch der größte Teil der Veränderung der Bilanzposition zu finden.



Daneben finden weiter Veränderungen in der passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2017 (Zahlungen von Debitoren in 2017 für Leistungen in 2018) statt.

#### **4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

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

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

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

Der Jahresabschluss 2017 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 243.692,84 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2017 in Höhe von 49.581 Euro beträgt die Veränderung 194.111,80 Euro.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses ist jedoch zu relativieren. Nachhaltige Aussagekraft hat lediglich das Ordentliche Ergebnis, welches um außerordentliche, einmalige Effekte, z.B. durch Grundstücksverkäufe bereinigt ist.

Das ordentliche Ergebnis 2017 beträgt 240.103,62 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2017 in Höhe von 49.581 Euro beträgt die Veränderung 190.522,58 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 3.589,22 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 3.589,22 Euro.



## 4.1 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**

### 4.1.1 Ergebnislage

#### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und die Kommunen profitieren mittlerweile von der 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 Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

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

#### Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2017 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2017 dargestellt:



## Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Ordentliche Erträge	11.009.904,75	11.036.876	10.986.547,07	-50.329,31	-0,46
Ordentliche Aufwendungen	10.651.622,44	10.876.315	10.679.302,74	-197.012,22	-1,81
<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>358.282,31</b>	<b>160.561</b>	<b>307.244,33</b>	<b>146.682,91</b>	<b>91,36</b>
Finanzerträge	26.800,09	26.052	41.409,36	15.357,09	58,95
Zinsen und sonstige Aufwendungen	110.744,69	137.033	108.550,07	-28.482,58	-20,79
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-83.944,60</b>	<b>-110.980</b>	<b>-67.140,71</b>	<b>43.839,67</b>	<b>39,50</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>274.337,71</b>	<b>49.581</b>	<b>240.103,62</b>	<b>190.522,58</b>	<b>384,26</b>
Außerordentliche Erträge	15.683,58	0	1.022.806,35	1.022.806,35	--
Außerordentliche Aufwendungen	165.919,45	0	1.019.217,13	1.019.217,13	--
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-150.235,87</b>	<b>0</b>	<b>3.589,22</b>	<b>3.589,22</b>	<b>--</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>124.101,84</b>	<b>49.581</b>	<b>243.692,84</b>	<b>194.111,80</b>	<b>391,50</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 307.244,33 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -51.037,98 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 146.682,91 Euro.

In der laufenden Aufgabenwahrnehmung konnte den minimalen Mehraufwendungen mit Mehrerträgen entgegengewirkt werden, weshalb ein gutes positives Verwaltungsergebnis vorliegt.

## Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -67.140,71 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 16.803,89 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 43.839,67 Euro verändert.



## **Ordentliches Ergebnis**

Wie bereits erwähnt, ist das Ordentliche Ergebnis der wichtigste Maßstab zur Beurteilung der Haushaltslage. Hiernach richten sich die aufsichtsbehördliche Beurteilung der Haushaltsgenehmigung sowie das Erfordernis zur Aufstellung eines Haushaltskonsolidierungskonzeptes.

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 240.103,62 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -34.234,09 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 190.522,58 Euro. Dies steht vor allem im Zusammenhang mit höheren öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Bußgelder, Auflösung Gebührenaussgleichsrücklage Wasser und Abwasser) sowie geringeren Personalaufwendungen und Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse.

## **Jahresergebnis**

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 3.589,22 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2017 beträgt somit 243.692,84 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 119.591 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 49.581 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 194.111,8 Euro.

Maßgeblichen Anteil an den außerordentlichen Vorgängen haben die Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung sowie der vorangegangenen Jahresabschlüssen sowie die Aufarbeitung der Gebührenaussgleichsrücklagen und die nachträgliche Aufnahme in die Bilanz. Erwähnenswert ist hier auch die Zuschreibung des Beteiligungswertes des AWW Emsbachtals nach Fusion.

## **Rücklagen**

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

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

**Rücklagenentwicklung**

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
1. - Eigenkapital	15.188.322	15.348.316	14.481.906	14.606.007	14.320.689
1.1. - Nettoposition	16.202.856	16.202.856	16.202.856	16.115.683	15.586.671
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	187.011	187.011	187.011	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	187.011	187.011	187.011	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-1.201.545	-1.041.551	-1.907.962	-1.509.675	-1.265.982
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-273.521	-273.521	-273.521	-1.633.777	-1.509.675
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-273.521	-273.521	-273.521	-1.633.777	-1.509.675
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-928.025	-768.031	-1.634.441	124.102	243.693
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-956.093	-868.919	-1.894.146	274.338	240.104
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	28.068	100.888	259.705	-150.236	3.589

Im Jahresabschluss 2016 kam es im Zuge der Aufarbeitung der Ergebnisübertragung der Jahre 2009-2016 zu einer Verschiebung zwischen den Ergebnisvorträgen und der Netto-Position. Weiterhin wurde die Korrektur des Beteiligungswertes des AWV Main-Taunus vorgenommen um 1,2 Mio. €. Als nachträgliche Eröffnungsbilanzkorrektur wurde dies gem. GemHVO zum 31.12.2012 vorgenommen. Entsprechend hat sich das Eigenkapital im Jahresabschluss 2017 verringert obwohl das Jahresergebnis eigentlich eine Erhöhung des Eigenkapitals bewirkt hätte.

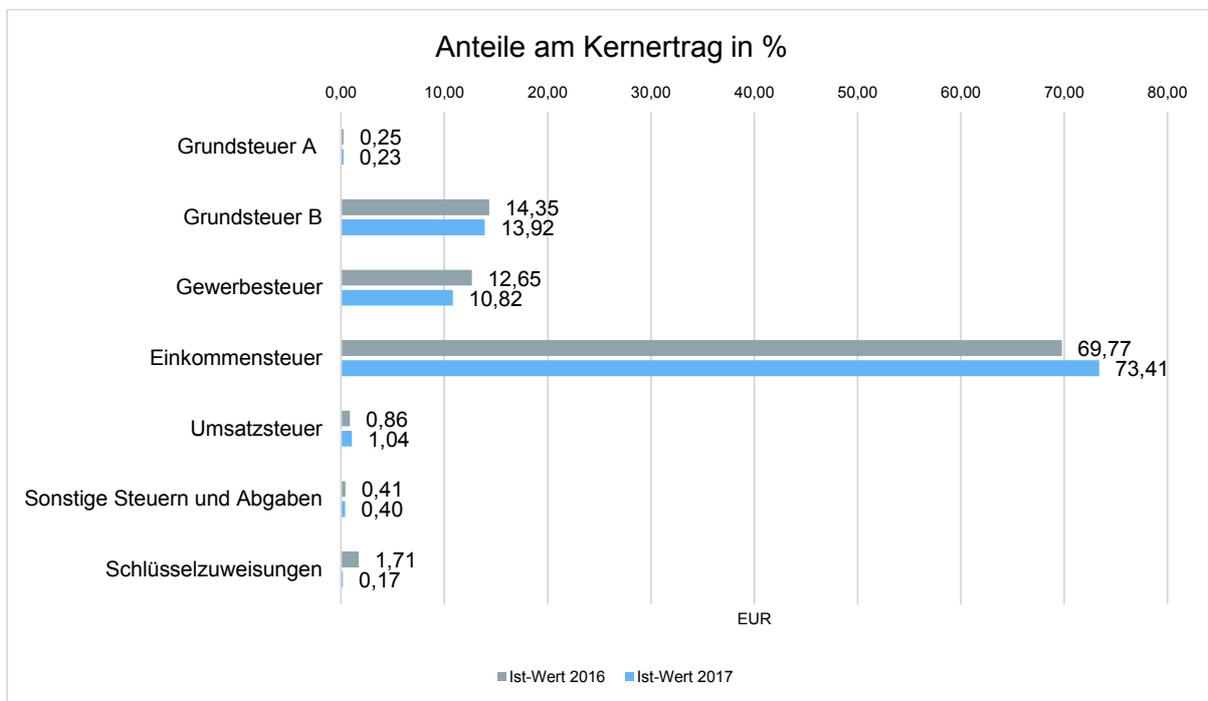


## 4.1.2 Ertragslage

### 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.



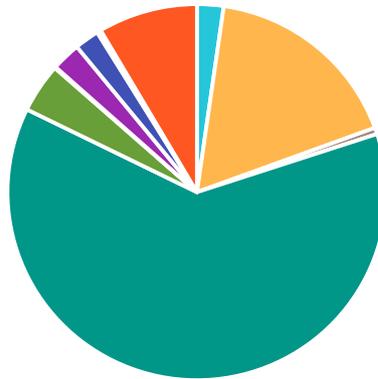
Die Grafik verdeutlicht, dass die hohen Anteile am Kernertrag durch die Steuerarten (Einkommen-, Gewerbesteuer, Schlüsselzuweisungen) zustande kommen, die die Kommune nicht unmittelbar beeinflussen kann, von denen sie aber stark abhängig ist. Dies ist einzig allein bei der Grundsteuer B möglich.

### 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 im Überblick**

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Privatrechtliche Leis- tungsentgelte	386.016,34	333.659	273.408,63	-60.250,79	-18,06
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.211.596,46	1.895.185	2.068.729,75	173.544,32	9,16
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	111.673,59	123.010	66.708,62	-56.301,38	-45,77
Steuern und steuerähnli- che Erträge einschl. Er- träge aus gesetzl. Umla- gen	7.147.718,61	7.483.525	7.503.482,16	19.957,47	0,27
Erträge aus Transferleis- tungen	469.190,78	460.000	510.514,98	50.514,98	10,98
Zuweisungen und Zu- schüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	197.154,40	135.903	12.555,00	-123.348,00	-90,76
Auflösung von Sonder- posten aus Inv.zuwei- sungen,-zuschüssen & - beiträgen	228.393,60	346.044	298.223,84	-47.819,91	-13,82
Sonstige ordentliche Er- träge	258.160,97	259.550	252.924,09	-6.626,00	-2,55
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>11.009.904,75</b>	<b>11.036.876</b>	<b>10.986.547,07</b>	<b>-50.329,31</b>	<b>-0,46</b>
Finanzerträge	26.800,09	26.052	41.409,36	15.357,09	58,95
Außerordentliche Er- träge	15.683,58	0	1.022.806,35	1.022.806,35	--
<b>Summe</b>	<b>11.052.388,42</b>	<b>11.062.929</b>	<b>12.050.762,78</b>	<b>987.834,13</b>	<b>8,93</b>



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (2%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (18%)
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen (1%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (62%)
- Erträge aus Transferleistungen (4%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (0%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (2%)
- Sonstige ordentliche Erträge (2%)
- Finanzerträge (0%)
- Außerordentliche Erträge (8%)

Die Erträge insgesamt weichen um 998.374,36 Euro vom Vorjahresergebnis und um 987.834,13 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Dies hängt vor allem mit dem außerordentlichen Erträgen im Zuge der Jahresabschluss Korrekturen und der Zuschreibung des Beteiligungswertes AWV Emsbachtal zusammen.

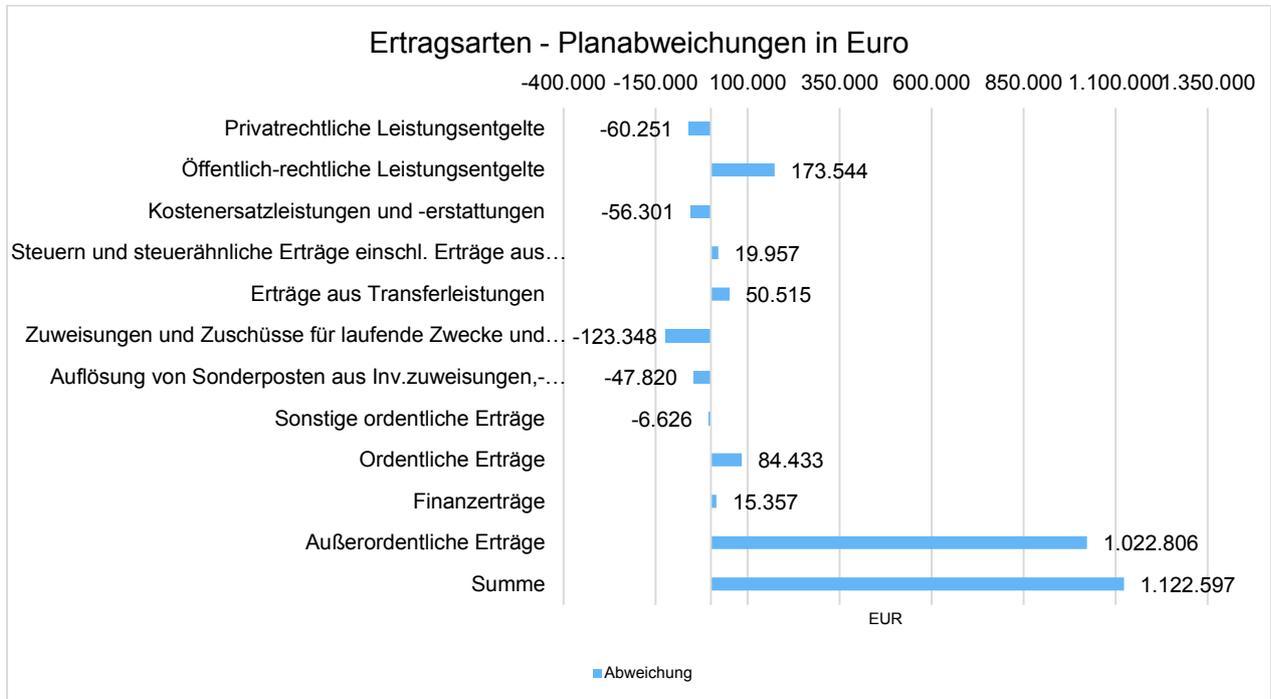
Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -23.357,68 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -50.329,31 Euro.

Die größte Abweichung resultiert hier aus der Aufarbeitung der Gebührenaussgleichsrücklagen durch die IKZ-Kämmerei Usingen im Positiven und die fälschlicherweise eingeplanten Landesmittel aus dem Bambiniprogramm im Negativen.



## Planabweichungen nach Ertragsarten

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



## Steuern und ähnliche Abgaben

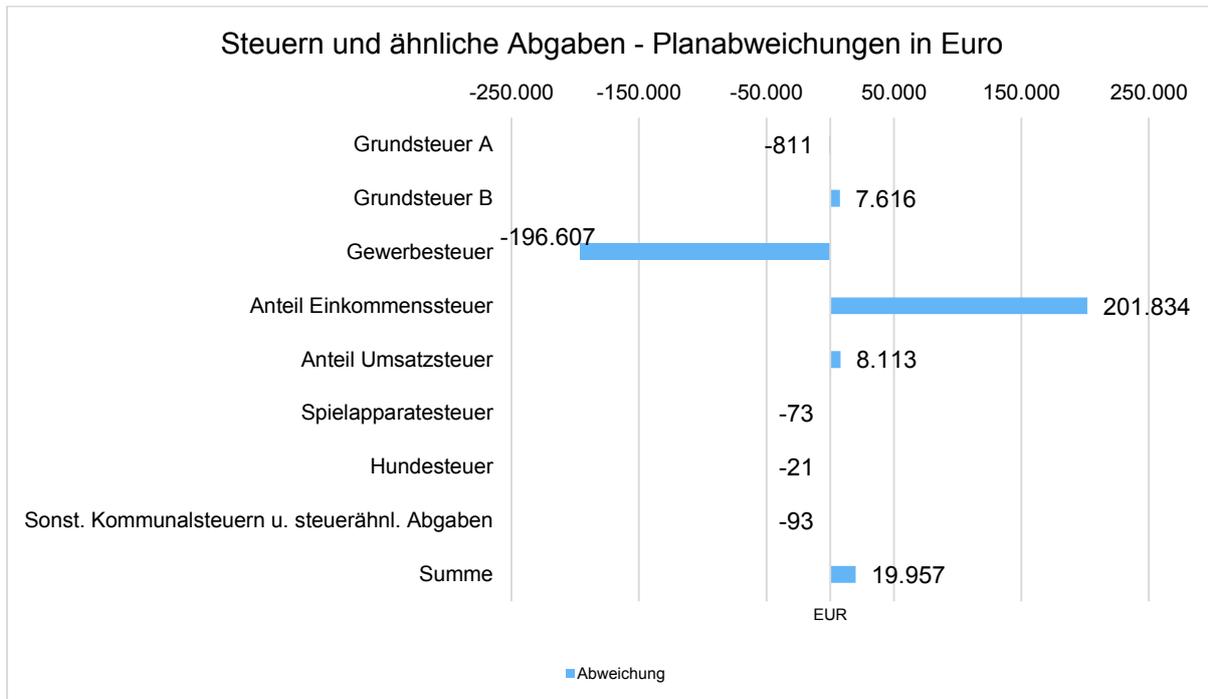
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

### Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Grundsteuer A	18.228,03	18.150	17.338,80	-811,20	-4,47
Grundsteuer B	1.043.696,26	1.038.988	1.046.603,27	7.615,77	0,73
Gewerbesteuer	919.892,69	1.010.000	813.393,14	-196.606,86	-19,47
Anteil Einkommenssteuer	5.073.540,55	5.316.000	5.517.834,10	201.834,10	3,80
Anteil Umsatzsteuer	62.423,35	70.000	78.112,94	8.112,94	11,59
Spielapparatesteuer	1.830,73	1.530	1.456,91	-73,24	-4,79
Hundesteuer	27.843,00	28.500	28.479,00	-21,00	-0,07
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	264,00	357	264,00	-93,04	-26,06
<b>Summe</b>	<b>7.147.718,61</b>	<b>7.483.525</b>	<b>7.503.482,16</b>	<b>19.957,47</b>	<b>0,27</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 -184.599,4 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -123.348 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:



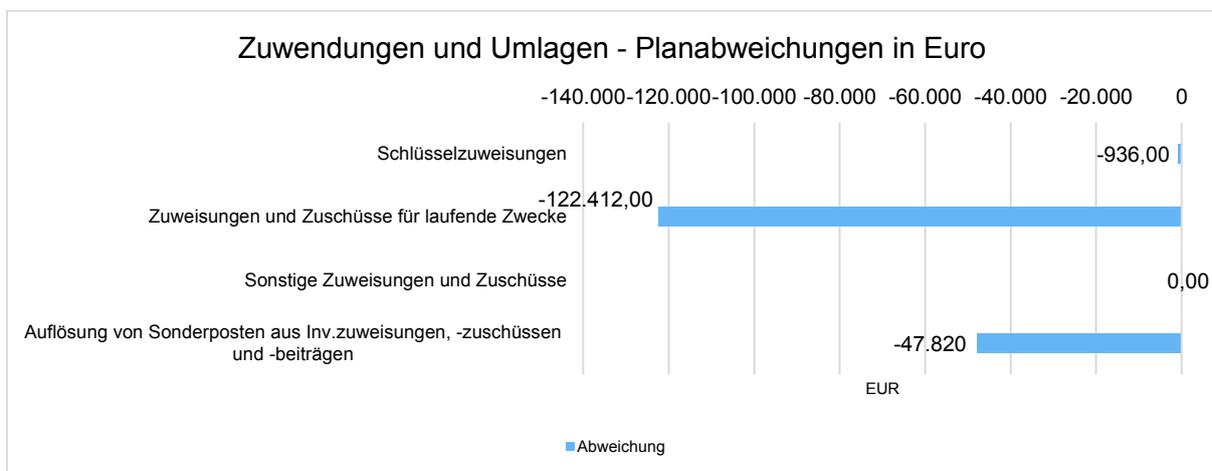
## Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Schlüsselzuweisungen	124.445,02	13.491	12.555,00	-936,00	-6,94
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.875,38	122.412	--	-122.412,00	--
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	56.834,00	0	0,00	0,00	--
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	228.393,60	346.044	298.223,84	-47.819,91	-13,82

Die Zuwendungen und Zuweisungen sind geprägt von den Schlüsselzuweisungen und den Auflösungen von Sonderposten.

Die Einnahmen aus dem Bambini Programm sind mit 47.400 € auf Kostenerstattungen vom Land gebucht worden und deshalb hier nicht verzeichnet.

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



## Sonstige Ertragsarten

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



## Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Privatrechtliche Leistungs- entgelte	386.016,34	333.659	273.408,63	-60.250,79	-18,06
Öffentlich-rechtliche Leis- tungsentgelte	2.211.596,46	1.895.185	2.068.729,75	173.544,32	9,16
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	111.673,59	123.010	66.708,62	-56.301,38	-45,77
Erträge aus Transferleistun- gen	469.190,78	460.000	510.514,98	50.514,98	10,98
Sonstige ordentliche Er- träge	258.160,97	259.550	252.924,09	-6.626,00	-2,55
Finanzerträge	26.800,09	26.052	41.409,36	15.357,09	58,95
Außerordentliche Erträge	15.683,58	0	1.022.806,35	1.022.806,35	--
<b>Summe sonstige Ertrags- arten</b>	<b>3.479.121,81</b>	<b>3.097.457</b>	<b>4.236.501,78</b>	<b>1.139.044,57</b>	<b>36,77</b>

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind geprägt durch Einnahmen im Forst und die Eintrittserlöse im Schwimmbad Schloßborn. Daneben stehen vor allem landwirtschaftliche Pachteinnahmen, Erlöse aus dem Verkauf von Müllsäcken sowie der Seniorenfahrt.

Die Einnahmen aus dem Forstbereich betragen 174.561,16 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 220.430 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -45.868,72 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom und Gas in den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen 155.565 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 152.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 3.565 Euro.

Die Einnahmen sind auf dem Kostenträger 611000 Steuern und allgemeine Zuweisungen u. Umlagen gebucht worden. Geplant wurde der Ansatz mit 152.000 Euro auf den Kostenträgern 531100 und 532100 (Elektrizitäts- und Gasversorgung).

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten neben den Friedhofsgebühren, Verwaltungsgebühren (z.B. Pässe) aber auch Ordnungswidrigkeiten und Bußgelder.

Die Höhe der Bußgelder im Jahr 2017 beträgt 107.986,70. Im Vorjahr betragen die Einnahmen hier 27.246,93.

Hauptanteilsträger der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind jedoch die Gebühren für Wasser, Abwasser und Abfall. Diese sind im Jahr 2017 wie folgt ausgefallen (Plan/Ist):

- Wasser (528.383 € / 563.482,67 €)
- Abfall (527.480 € / 531.691,91 €)
- Abwasser (705.032 € / 723.636,99 €, wovon 14.827,07 € Auflösung der Gebührenaussgleichsrücklage sind)



- davon Schmutzwasser (434.571,74 €)
- davon Niederschlagswasser (272.103,62 €)

Unter Kostenersatzleistungen fallen unter anderem Kostenerstattungen im Rahmen der Kinderbetreuung, der Hausmeister für die Grundschulen und der betreuten Grundschule/Hort an.

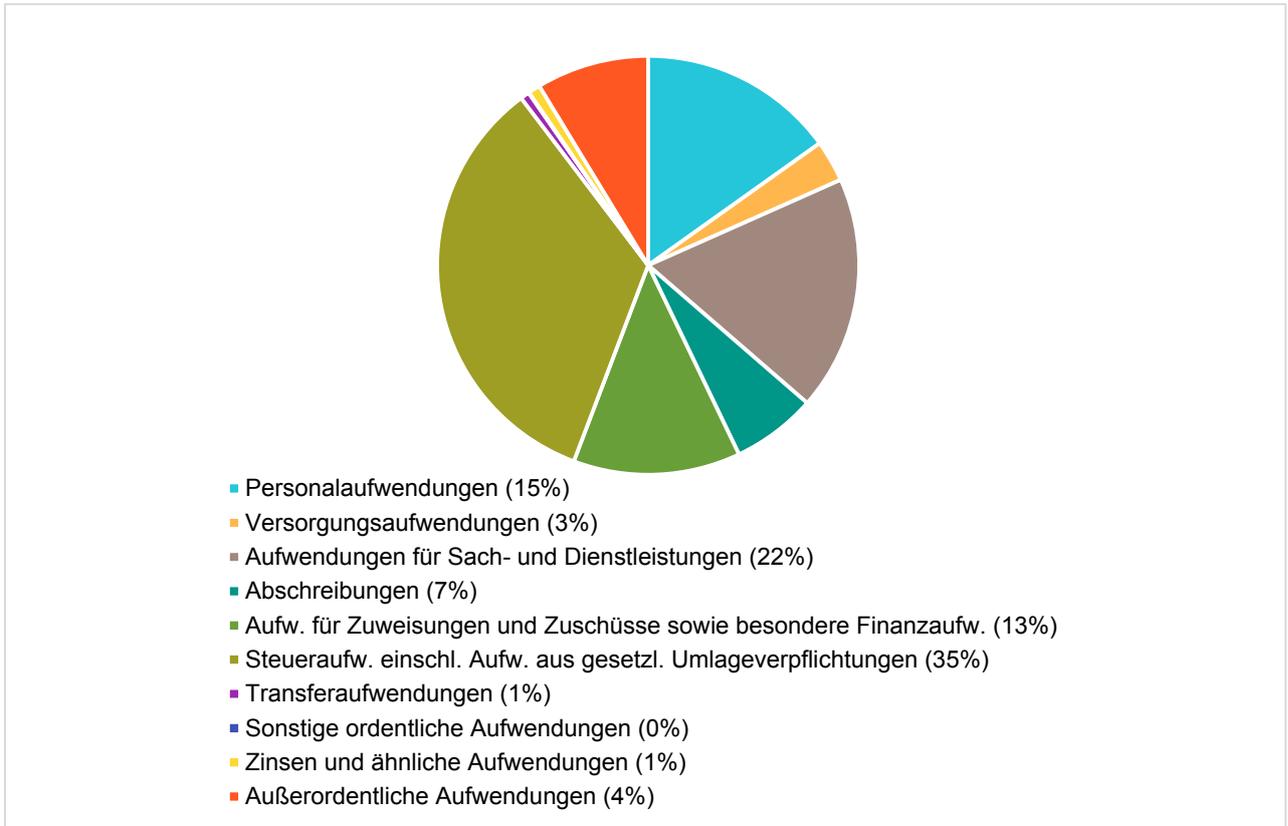
Die außerordentlichen Erträge sind geprägt von Jahresabschlusskorrekturen im Bereich Grundstücke und Beteiligungswerte. 571.756,69 € Gebührenüberschüsse aus 2015 und 2016 wurden als periodenfremd in der Bilanz 2017 nachgeholt. Zudem haben sich Spenden, Veräußerungen von Grundstücken und Vermögensgegenständen sowie periodenfremden Erträgen ergeben.

#### 4.1.3 Aufwandslage

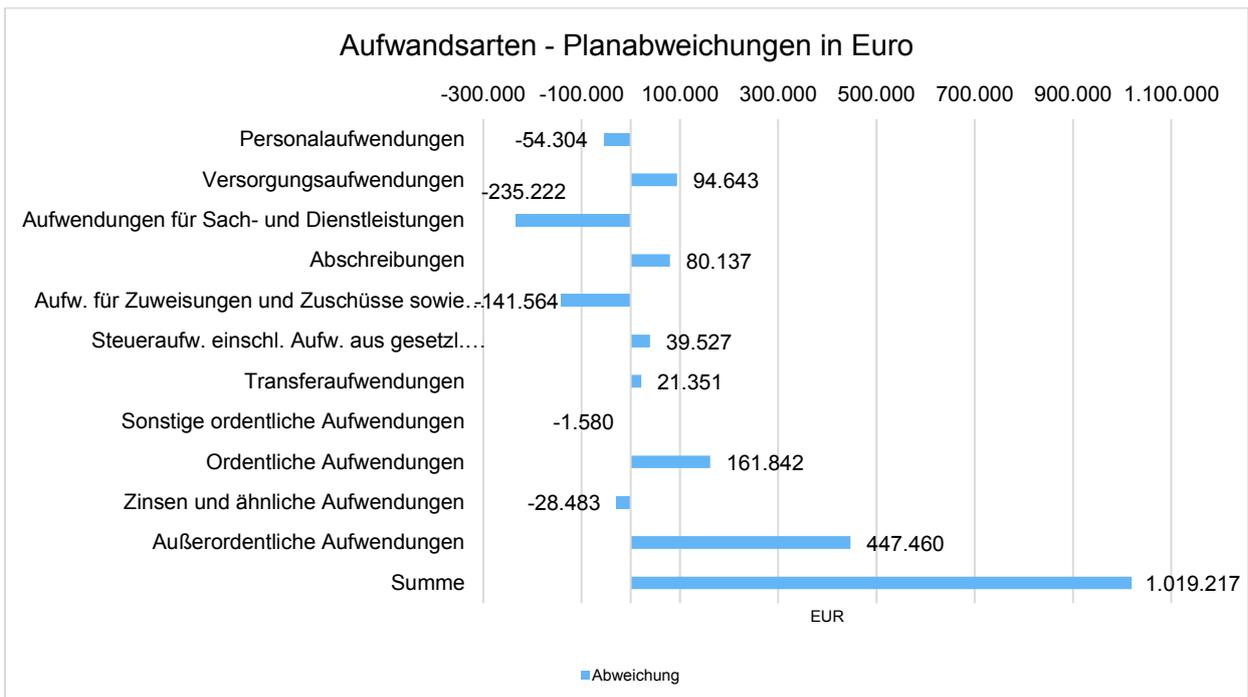
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

##### Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Personalaufwendungen	1.705.916,00	1.836.320	1.782.016,18	-54.304,10	-2,96
Versorgungsaufwendun- gen	288.929,96	283.950	378.593,30	94.643,30	33,33
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.243.527,20	2.374.810	2.139.588,18	-235.222,21	-9,90
Abschreibungen	727.101,78	687.526	767.663,38	80.137,46	11,66
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.499.716,54	1.654.411	1.512.847,37	-141.564,03	-8,56
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umla- geverpflichtungen	4.093.537,26	3.972.797	4.012.323,28	39.526,66	0,99
Transferaufwendungen	84.907,68	60.000	81.350,60	21.350,60	35,58
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.986,02	6.500	4.920,45	-1.579,90	-24,30
<b>Ordentliche Aufwen- dungen</b>	<b>10.651.622,44</b>	<b>10.876.315</b>	<b>10.679.302,74</b>	<b>-197.012,22</b>	<b>-1,81</b>
Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	110.744,69	137.033	108.550,07	-28.482,58	-20,79
Außerordentliche Auf- wendungen	165.919,45	0	1.019.217,13	1.019.217,13	--
<b>Summe</b>	<b>10.928.286,58</b>	<b>11.013.348</b>	<b>11.807.069,94</b>	<b>793.722,33</b>	<b>7,21</b>



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:





Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 878.783,36 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 793.722,33 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 27.680,3 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -197.012,22 Euro.

### **Personal- und Versorgungsaufwand**

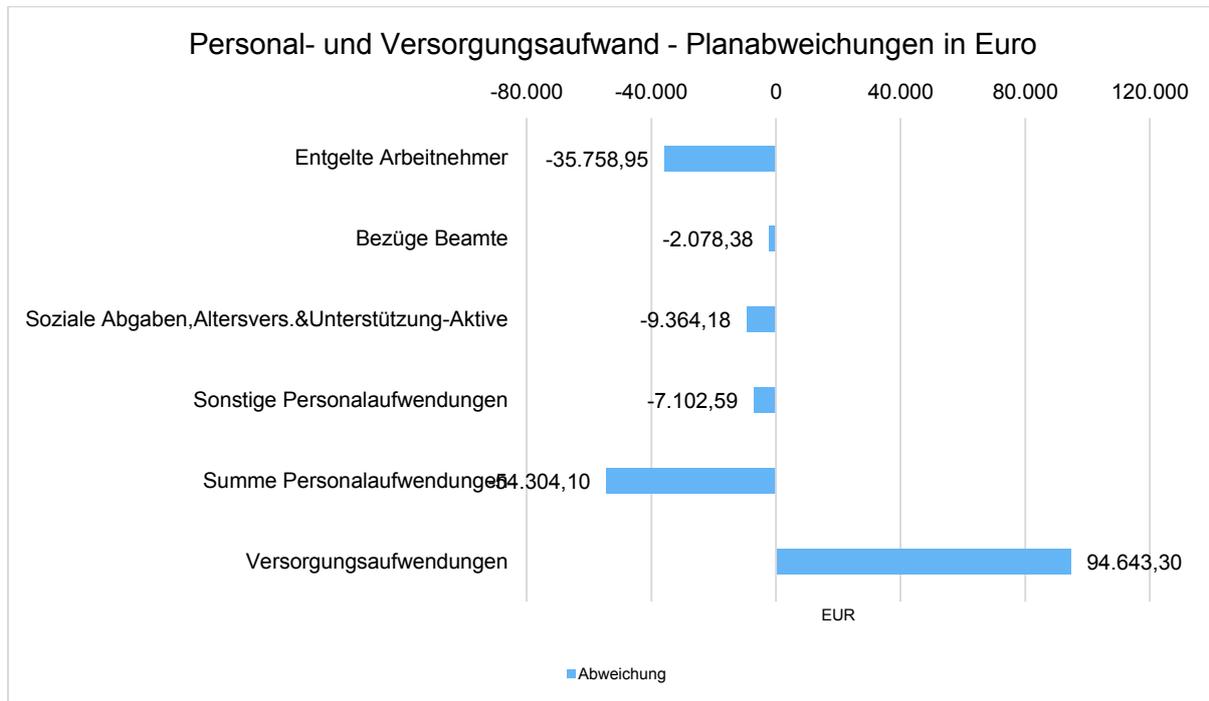
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

### **Personal- und Versorgungsaufwand**

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Entgelte Arbeitnehmer	1.232.902,84	1.332.170	1.296.411,05	-35.758,95	-2,68
Bezüge Beamte	193.235,85	198.350	196.271,62	-2.078,38	-1,05
Soziale Abgaben, Alters- vers.&Unterstützung-Aktive	268.707,85	291.934	282.569,94	-9.364,18	-3,21
Sonstige Personalaufwendun- gen	11.069,46	13.866	6.763,57	-7.102,59	-51,22
<b>Summe Personalaufwen- dungen</b>	<b>1.705.916,00</b>	<b>1.836.320</b>	<b>1.782.016,18</b>	<b>-54.304,10</b>	<b>-2,96</b>
<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>288.929,96</b>	<b>283.950</b>	<b>378.593,30</b>	<b>94.643,30</b>	<b>33,33</b>



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die letzten Tarifsteigerungen gab es zum 01.02.2017 über 2,35 % bei den Beschäftigten, bei den Beamten zum 01.07.2017 2,0 %.

Die Personalkosten liegen in 2017 etwas unter dem Ansatz. Dies kann z.B. mit unbesetzten Stellen oder Langzeiterkrankten zu tun haben.

Bei den Versorgungsaufwendungen ist die Überschreitung damit zu begründen, dass die Zuführung von Pensions- und Beihilferückstellungen gar nicht geplant wurde.

### **Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen**

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.498.442,31 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 254.915,11 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 123.631,92 Euro.

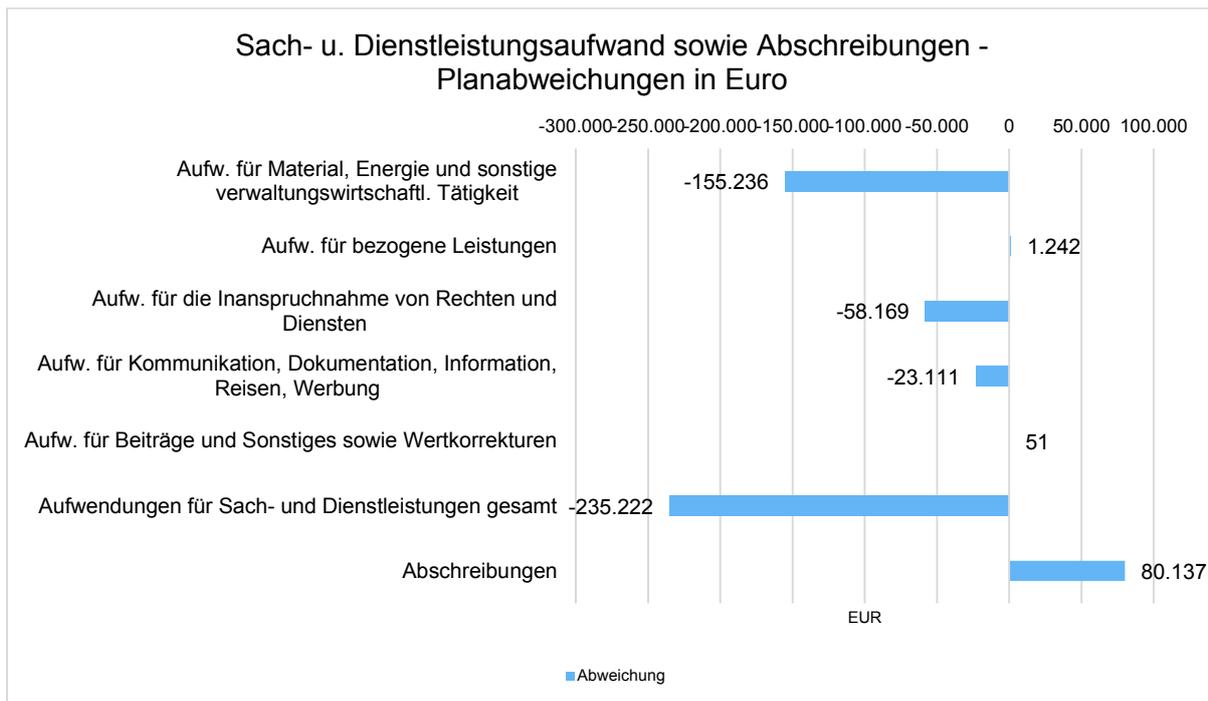
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:



## Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	560.593,57	671.686	516.450,52	-155.235,52	-23,11
Aufw. für bezogene Leistungen	1.342.917,54	1.290.570	1.291.812,07	1.242,47	0,10
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150.530,40	182.315	124.146,73	-58.168,76	-31,91
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	85.895,06	106.718	83.606,96	-23.111,38	-21,66
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	103.590,63	123.521	123.571,90	50,98	0,04
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt</b>	<b>2.243.527,20</b>	<b>2.374.810</b>	<b>2.139.588,18</b>	<b>-235.222,21</b>	<b>-9,90</b>
Abschreibungen	727.101,78	687.526	767.663,38	80.137,46	11,66

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:





## Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2017
01 - Innere Verwaltung	263.285
02 - Sicherheit und Ordnung	226.728
04 - Kultur und Wissenschaft	1.679
05 - Soziale Hilfen	6.288
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	6.164
08 - Sportförderung	108.812
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	9.726
10 - Bauen und Wohnen	8.398
11 - Ver- und Entsorgung	750.366
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	396.779
13 - Natur- und Landschaftspflege	171.297
14 - Umweltschutz	790
15 - Wirtschaft und Tourismus	187.697
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	1.578
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>2.139.588</b>

Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2017 vor allem in den Teilhaushalten 11 und 12, aber auch in 01 und 02 an.

Im Teilhaushalt 01 betrifft dies vor allem zentrale Kosten wie Versicherungen, EDV-Kosten, Fortbildungskosten und amtliche Bekanntmachungen. Auch enthalten sind politische Kosten wie Sitzungs- und Fraktionsgelder, Aufwandsentschädigungen oder die Kosten für die iPads in den Gremien.

Im Teilhaushalt 02 liegen die Aufwendungen für den Brandschutz und das Ordnungsamt. Hierbei fallen Kosten für die Geschwindigkeitskontrollen sowie Schutz- und Dienstkleidung u.a. ins Gewicht.

In Teilhaushalt 11 sind Transport- und Entsorgungskosten der verschiedenen Abfallarten enthalten. Außerdem sind sämtliche Instandhaltungen der Wasser- und Kanalleitungen hier verbucht.

Im Teilhaushalt 12 betrifft dies Straßensanierungen, Straßenbeleuchtung, die Oberflächenentwässerung der versiegelten Fläche sowie die Verbandsumlage des Verkehrsverbandes.

Insgesamt sind die Sach- und Dienstleistungen mit einer Abweichung von 9,9 % unter Plan geendet. Insgesamt sind die Planansätze meist unterschritten worden.



## 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 5.606.521,25 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um - 71.640,23 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -80.686,77 Euro ab.

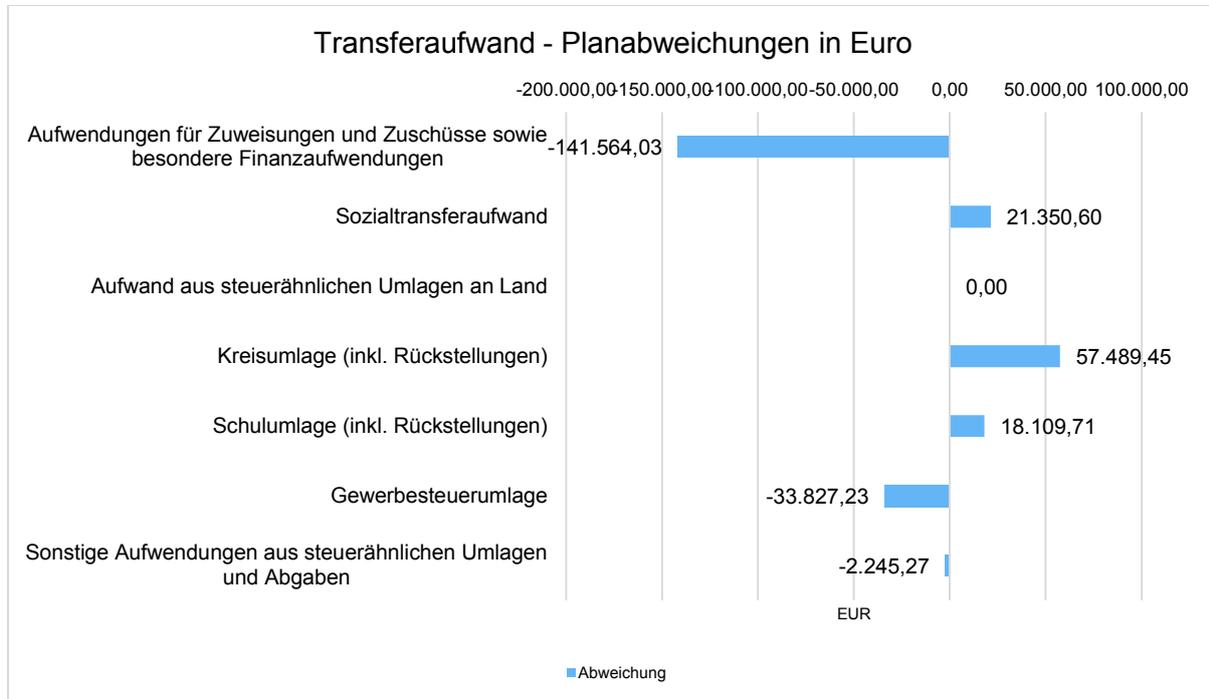
In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

### Transferaufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.499.716,54	1.654.411	1.512.847,37	-141.564,03	-8,56
Sozialtransferaufwand	84.907,68	60.000	81.350,60	21.350,60	35,58
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	0,00	0	--	0,00	--
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	3.028.571,00	2.848.376	2.905.865,55	57.489,45	2,02
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	866.334,00	909.898	928.007,63	18.109,71	1,99
Gewerbesteuerumlage	174.392,83	188.000	154.172,77	-33.827,23	-17,99
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	24.239,43	26.523	24.277,33	-2.245,27	-8,47



Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Die höchste Abweichung im Transferaufwand neben der Kreis- und Schulumlage resultiert aus den Zuweisungen und Zuschüssen sowie der Gewerbesteuerumlage. Aufgrund geringerer Gewerbesteuereinnahmen als geplant ist die Gewerbesteuerumlage dementsprechend niedriger ausgefallen. Hinter den Zuweisungen und Zuschüssen verbergen sich die Zuschüsse für die Kitas der fremden Träger, die Kostenausgleiche an andere Kommunen nach § 28 HKJGB sowie sonstige Erstattungen an Gemeinden und Land.

Die hohen Steuereinnahmen der Vorjahre und des Jahres 2017 führen auch automatisch zu höheren Steuerausgaben.

Der größte Anteil an den Zuweisungen/Zuschüssen sind im Bereich der Kinderbetreuung zu finden, zum Einen der Kostenanteil für die kirchlichen Kitas, zum Anderen für die Betreuten Grundschulen des Hochtaunuskreises.

Im Jahr 2017 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 952.836,40 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 1.064.297 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -111.460,2 Euro.

Im Bereich Standesamt mit der Stadt Königstein sieht es wie folgt aus: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2017 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 15.899,81 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 15.300 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 599,81 Euro.



Im Bereich Vollstreckung mit der Stadt Königstein sieht es wie folgt aus: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2017 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 3.263,00 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 3.500 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -237 Euro.

### Sonstige Aufwendungen

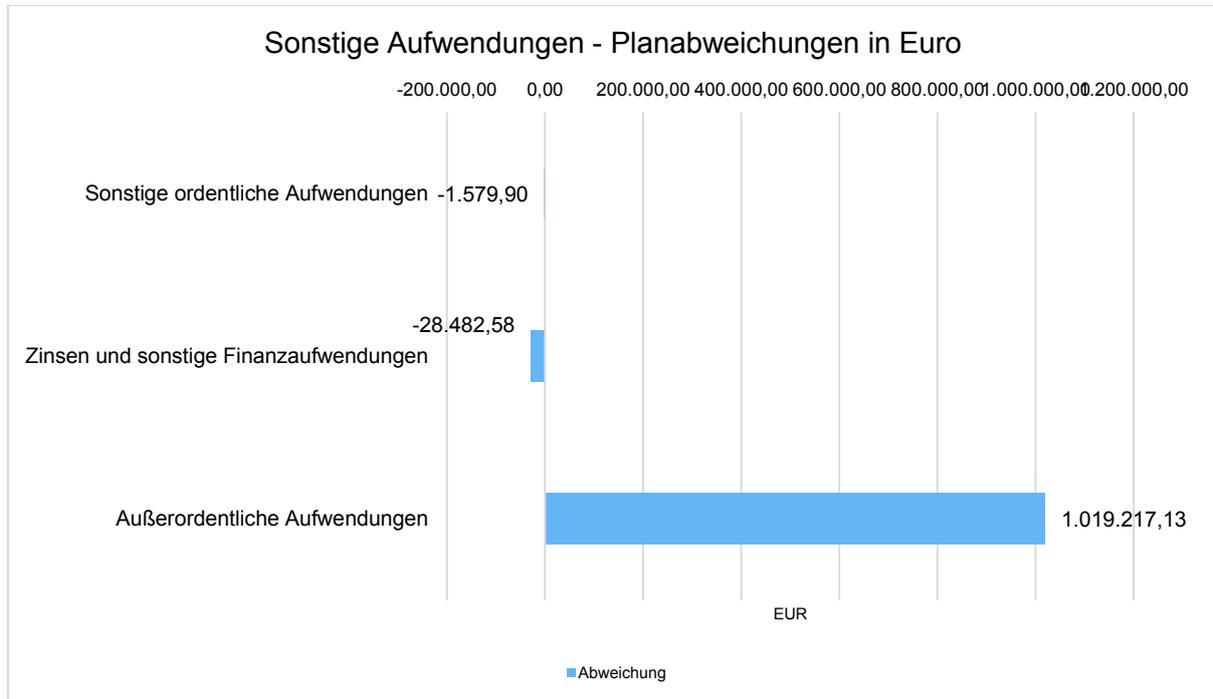
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

### Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Sonstige ordentliche Aufwen- dungen	7.986,02	6.500	4.920,45	-1.579,90	-24,30
Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	110.744,69	137.033	108.550,07	-28.482,58	-20,79
Außerordentliche Aufwendun- gen	165.919,45	0	1.019.217,13	1.019.217,13	--



Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die hohen Abweichungen bei den außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus Jahresabschluss-Korrekturen bis zu dem geprüften Jahresabschluss 2011, aus der laufenden Prüfung der Jahresabschlüsse 2012-2015 sowie aus der Aufarbeitung der Gebührenausrücklage 2015 und 2016, die 2017 periodenfremd nachgebucht wurden.



## 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 5.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.730.703,93	10.694.953	10.900.660,73	205.707,98	1,92
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.628.201,36	10.325.822	10.085.383,06	-240.438,63	-2,33
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.102.502,57</b>	<b>369.131</b>	<b>815.277,67</b>	<b>446.146,61</b>	<b>120,86</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.392,06	106.197	299.649,00	193.452,20	182,16
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	903.594,93	1.655.180	745.683,72	-909.496,28	-54,95
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-863.202,87</b>	<b>-1.548.983</b>	<b>-446.034,72</b>	<b>1.102.948,48</b>	<b>71,20</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>	<b>239.299,70</b>	<b>-1.179.852</b>	<b>369.242,95</b>	<b>1.549.095,09</b>	<b>131,30</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.548.983	30.000,00	-1.518.983,20	-98,06
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	78.978,02	135.000	93.448,30	-41.551,70	-30,78
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-78.978,02</b>	<b>1.413.983</b>	<b>-63.448,30</b>	<b>1.477.431,50</b>	<b>-104,49</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>	<b>344.190,22</b>	<b>--</b>	<b>-158.055,29</b>	<b>-158.055,29</b>	<b>--</b>



	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
<b>Finanzmittelüber- schuss / Finanzmittel- bedarf des Haushalts- jahres</b>	<b>504.511,90</b>	<b>234.131</b>	<b>147.739,36</b>	<b>-86.391,70</b>	<b>-36,90</b>

Der Finanzhaushalt 2017 schließt mit einem positiven Zahlungsmittelfluss ab.

### Cashflow

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet den sogenannten Cashflow ab. Es zeigt, ob die Gemeinde das laufende Geschäft aus eigenen Finanzmittel liquide bezahlen kann oder auf Kassenkredite angewiesen ist. Während das ordentliche Ergebnis auch nicht zahlungswirksame Posten wie Abschreibungen und Rückstellungen enthält, bildet der Cashflow das liquide ordentliche Ergebnis ab. Im Hinblick auf die Generationengerechtigkeit ist ein positiver Cashflow besonders elementar.

Mit einem Cashflow von 815.277,67 € steht die Finanzsituation Glashüttens sehr gut da. Die Forderung, damit die laufende Tilgung zu decken (93.448,30 €) wird mehr als deutlich erfüllt.

### Übereinstimmung mit Bilanz

Das Saldo aus der Finanzrechnung muss mit der Veränderung der Flüssigen Mitteln in der Bilanz übereinstimmen. Beim Abgleich wurde eine Differenz von 4,40 € festgestellt, die aber ihre Richtigkeit haben. Da ein Bankkonto zum 31.12.2017 einen negativen Bestand in Höhe von 4,40 € hatte, musste dieser Negativbestand auf die Passivseite als Kurzfristige Verbindlichkeiten umgliedert werden.

## 5.2 Investitionstätigkeit

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

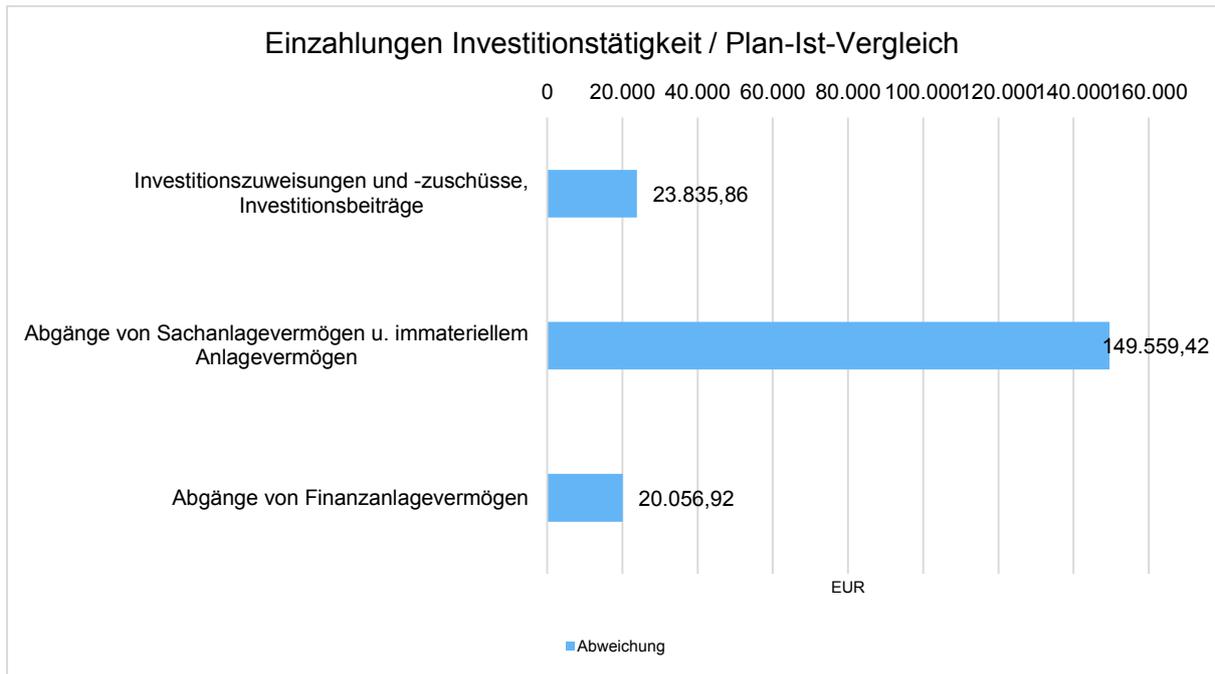
### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
Einzahlungen aus Investitions- zuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	32.902,06	103.641	127.476,66	23.835,86	23,00
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und	7.490,00	--	149.559,42	149.559,42	--



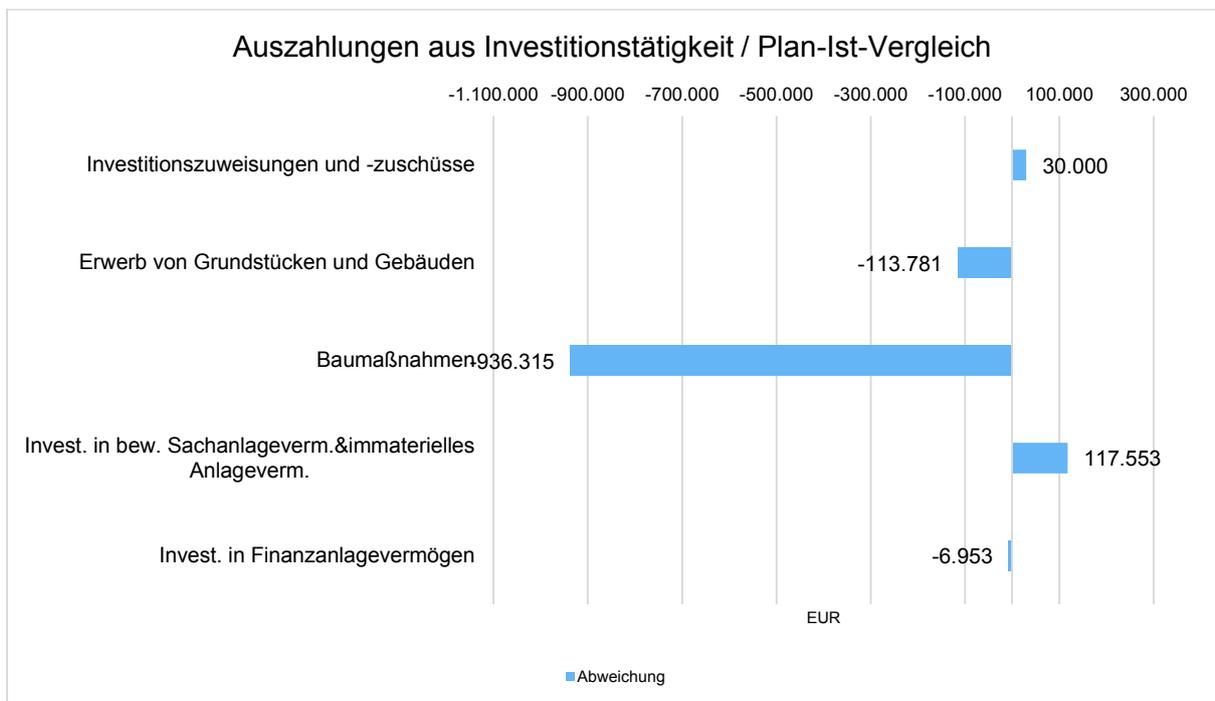
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abwei- chung 2017	Abwei- chung 2017 %
immateriellem Anlagevermögen					
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	0,00	2.556	22.612,92	20.056,92	784,70
<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>40.392,06</b>	<b>106.197</b>	<b>299.649,00</b>	<b>193.452,20</b>	<b>182,16</b>
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	32.000,00	22.000	52.000,00	30.000,00	136,36
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	35.010,43	330.000	216.219,14	-113.780,86	-34,48
Auszahlungen für Baumaßnahmen	740.781,10	1.185.000	248.684,51	-936.315,49	-79,01
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	87.993,02	111.180	228.732,71	117.552,71	105,73
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	7.810,38	7.000	47,36	-6.952,64	-99,32
<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>903.594,93</b>	<b>1.655.180</b>	<b>745.683,72</b>	<b>-909.496,28</b>	<b>-54,95</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>863.202,87</b>	<b>1.548.983</b>	<b>446.034,72</b>	<b>1.102.948,48</b>	<b>71,20</b>

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



Bei den Abgängen von Sachanlagevermögen schlägt sich ein in der Finanzrechnung nicht geplanter Grundstücksverkauf auf die Abweichung aus.

### Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Siehe Kapitel 5.3

### 5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

I-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2017	HH-Rest aus Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz 2017	Ist 2017	verfügbar
1111-3	Planung/Sanierung Bürgerservice	150.000,00	200.000,00	350.000,00	17.626,32	332.373,68
1111-5	Invest-Pauschale Flüchtlinge	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
1117-99	EDV-Ersatzbeschaffungen	0,00	12.802,90	12.802,90	6.791,49	6.011,41
1119-1	Wohnraum Ers. Grabenstr.	0,00	632.265,00	632.265,00	-7.846,19	640.111,19
1119-4	Sanierung Forsthausstraße	0,00	0,00	0,00	11.547,66	-11.547,66
1119-5	Mühlweg 14	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
1260-5	Digitalfunk Feuerwehr	0,00	11.749,16	11.749,16	69.365,93	-57.616,77
1260-8	GWL/2 Ersatz für LF8 Schlossborn	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
1260-99	Bew. Anlagevermögen Feuerwehren	20.180,00	2.441,30	22.621,30	18.197,88	4.423,42
361-01 KIP	Kindergarten Oberems KIP	160.000,00	0,00	160.000,00	46.666,55	113.333,45
3611-4	KIP Christian-Andersen Schule Glash.	0,00	0,00	0,00	54.000,00	-54.000,00
4242-3	Sanierung Sporthalle Glashütten	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
5330-15	Wasserleitung "Ginsterweg"	0,00	98.823,53	98.823,53	0,00	98.823,53
5330-25	Verbesserung Wasseraufbereitung	0,00	15.500,00	15.500,00	0,00	15.500,00
5330-3	Fahrzeug Wasserwerk	0,00	59.000,00	59.000,00	0,00	59.000,00
5330-36	Wasserversorgung UV Anlage	0,00	50.525,79	50.525,79	0,00	50.525,79
5330-37	Wasserleitung Maisebachstraße	0,00	11.750,00	11.750,00	2.401,00	9.349,00
5330-40	Schalt- und Informationsautomatik WV	0,00	71.600,00	71.600,00	12.663,35	58.936,65
5330-52	WV Verbindung Waldstr./Dornsweg	90.000,00	0,00	90.000,00	75.751,30	14.248,70
5330-54	Modernisierung Wasserwerk	50.000,00	0,00	50.000,00	29.997,60	20.002,40



Jahresabschluss 2017 Glashütten

---

<b>5330-9</b>	Wasserleitung "Ginsterweg"	0,00	119.013,78	119.013,78	7.107,30	111.906,48
<b>5380-3</b>	Kanalbau "Ginsterweg"	0,00	258.895,05	258.895,05	13.941,22	244.953,83
<b>5380-7</b>	Kanal Maisebachstraße	0,00	11.750,00	11.750,00	0,00	11.750,00
<b>5380-9</b>	Kanal Umbau Anschluss Talblick	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>5411-1</b>	Straßenbau "Hirtenstrasse"	0,00	0,00	0,00	247.924,44	-247.924,44
<b>5411-15</b>	Verlängerung Kröfteler Straße	50.000,00	0,00	50.000,00	27.782,34	22.217,66
<b>5411-16</b>	San.Bürgerst (A. d.Platt+Talblick)	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00
<b>5411-5</b>	Straßenbau "Ginsterweg"	0,00	0,00	0,00	135.848,37	-135.848,37
<b>5411-SO11</b>	Sonderinv. Straßenbauprogramm	0,00	0,00	0,00	12.804,78	-12.804,78
<b>5415-10</b>	Umstellung Straßenbeleuchtung LED	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
<b>5451-4</b>	Streusilo	0,00	73.896,42	73.896,42	84.600,18	-10.703,76
<b>5521-1</b>	Invest. Zuschuss AWV Main-Taunus	22.000,00	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
<b>5530-1</b>	Friedhof Glashütten	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	20.000,00
<b>5710-1</b>	Leader Projekt + Mitfahrerbenke	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
<b>573-27</b>	Grundhafte Sanierung MZH	600.000,00	200.000,00	800.000,00	10.885,38	789.114,62
<b>573-28</b>	Grundhafte Sanierung Bürgerhaus	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00

Dieser Auszug aus dem Investitionsprogramm macht deutlich, dass nur ein Bruchteil der geplanten (Bau-)Maßnahmen tatsächlich bzw. im geplanten Umfang umgesetzt werden konnte. Auch bei der Übertragung von Haushaltsreste schien man sich nicht nach dem tatsächlichen Auszahlungsbedarf orientiert zu haben.

Die IKZ-Kämmerei Usingen wird daher bei der Aufstellung zukünftiger Haushaltsjahre darauf achten, dass sich die Haushaltsansätze am tatsächlichen Auszahlungsbedarf in den einzelnen Jahren orientieren.

## 5.4 Darstellung der zu übertragenen Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2017 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste ins Jahr 2018 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2018 übertragene Haushaltsreste
1110-1	Software Lizenzen	1.256,75 €
1111-3	Planung/Sanierung Bürgerservice	334.889,96 €
1111-5	Invest-Pauschale Flüchtlinge	100.000,00 €
1117-2	Gemeinde-App	4.500,00 €
1117-99	EDV-Ersatzbeschaffungen	3.631,41 €
1119-1	Schaffung Wohnraum Ers. Grabenstr.	622.215,54 €
1119-5	Mühlweg 14	35.000,00 €
1222-99	Bew. Anlagevermögen Bürgerserv.-GWG-	342,90 €
1223-2	OWI to go Datenübertragung	736,02 €
1260-2	Feuerwehrhaus Schloßborn	8.556,61 €
1260-8	GWL/2 Ersatz für LF8 Schlossborn	180.000,00 €
1260-99	Bew. Anlagevermögen Feuerwehren	4.423,42 €
361-01 KIP	Kindergarten Oberems KIP	113.333,45 €
3660-1	Anschaffung von Spielgeräten	6.120,85 €
4241-7	Ankauf Kioskeinrichtung Schwimmbad	4.802,58 €
4241-8	Anschaffung Sonnensegel Schwimmbad	6.000,00 €
4242-3	Sanierung Sporthalle Glashütten	200.000,00 €
5330-15	Wasserleitung "Ginsterweg"	98.823,53 €
5330-2	Luftentfeuchter Wasserwerk	465,79 €
5330-3	Fahrzeug Wasserwerk	59.000,00 €
5330-36	Wasserversorgung UV Anlage	50.525,79 €
5330-37	Wasserleitung Maisebachstraße	8.892,81 €
5330-40	Schalt- und Informationsautomatik WV	68.936,65 €
5330-52	WV Verbindung Waldstr./Dornsweg	7.554,05 €
5330-54	Modernisierung Wasserwerk	20.002,40 €
5330-9	Wasserleitung "Ginsterweg"	114.841,78 €
5380-3	Kanalbau "Ginsterweg"	251.748,05 €
5380-7	Kanal Maisebachstraße	11.750,00 €
5380-9	Kanal Umbau Anschluss Talblick	20.000,00 €
5411-15	Verlängerung Kröfteler Straße	22.217,66 €
5411-16	San.Bürgerst (A. d.Platt+Talblick)	120.000,00 €
5415-10	Umstellung Straßenbeleuchtung LED	50.000,00 €
5530-1	Friedhof Glashütten	20.000,00 €
5710-1	Leader Projekt + Mitfahrerbanke	30.000,00 €
573-27	Grundhafte Sanierung MZH	789.114,62 €
573-28	Grundhafte Sanierung Bürgerhaus	20.000,00 €



## 5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2016	1.809.550 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2017	1.548.983 €
<b>Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2017</b>	<b>3.358.533 €</b>
<b>Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2017</b>	<b>0 €</b>
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	53.516,32 €
<b>Entwicklung Kassenkredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü 2016)</b>	<b>von 0 € auf -4,40 € = -4,40 €</b>

Es wurden keine Darlehen in 2017 aufgenommen. Lediglich 30.000 € aus dem KIP für die Betreute Grundschule Hans-Christian-Andersen Schule wurden aufgenommen worden.

Das EONIA-Konto wies zum 31.12.2017 einen negativen Bankbestand aus und wurde deshalb zum Stichtag als kurzfristige Verbindlichkeit umgebucht.

## 6 Anlagenübersicht

### Anlagespiegel gem. Muster 21 GemHVO.

Die Übereinstimmung zwischen Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung wird durch einen Abgleich zwischen Anlagespiegel und Bilanz bzw. Ergebnisrechnung geprüft.

Dieser Abgleich wurde durchgeführt und detailliert dokumentiert. Beim Abgleich der Abschreibungen im Anlagespiegel mit den Abschreibungen in der Ergebnisrechnung wurde eine Differenz von 39,01 € (0,005 %) festgestellt, die nicht aufgeklärt werden konnte. Beim Abgleich der Zugänge und Abgänge bzw. der Restbuchwerte zwischen Anlagespiegel und Bilanz wurde eine Differenz von 1.921,65 € (0,008 %) festgestellt. Auch wenn die Differenz auf die Kanalisation lokalisiert werden konnte, konnte sie nicht aufgeklärt werden.

Aufgrund der Geringfügigkeit der Differenzen können sie vernachlässigt werden.

**Übersicht  
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel)**

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert		
		Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge im HHJ	Abgänge im HHJ	Um-buchungen im HHJ	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. Abschreibung (Beginn HHJ)	Zuschrei-im HHJ	Abschrei-bungen im HHJ	Um-buchungen im HHJ	kum. Abschrei-bung (Ende HHJ)	am 31.12. des HHJ	am 31.12. des Vorjahres
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01	1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	84,32	2,54	0,00	0,00	86,86	-45,73	0,00	-9,98	0,00	-55,71	31,16	38,59
03	1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	1.234,63	-157,10	0,00	0,00	1.077,53	-187,49	0,00	-38,33	0,00	-225,82	851,71	1.047,13
05	Summe 1.	1.318,95	-154,56	0,00	0,00	1.164,39	-233,22	0,00	-48,30	0,00	-281,53	882,87	1.085,72
06	2. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.839,98	102,20	-216,01	0,00	4.726,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.726,17	4.839,98
08	2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	9.956,88	255,70	0,00	167,04	10.379,62	-3.699,72	0,00	-196,25	0,00	-3.895,97	6.483,65	6.257,16
09	2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	27.076,65	1.221,96	-609,78	19,06	27.707,89	-18.729,17	0,00	-393,55	0,00	-18.915,14	8.792,75	8.347,48
10	2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	107,75	107,36	0,00	0,00	215,11	-71,12	0,00	-11,35	0,00	-82,47	132,64	36,63
11	2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.839,57	132,64	0,00	0,00	1.972,21	-1.410,70	0,00	-115,36	0,00	-1.526,07	446,14	428,86
12	2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	475,70	-86,68	0,00	-186,10	202,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,92	475,70
13	Summe 2.	44.296,52	1.733,19	-825,79	0,00	45.203,92	-23.910,72	0,00	-716,51	0,00	-24.419,65	20.784,27	20.385,80
14	3. Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	3.3 Beteiligungen	1.531,46	311,00	0,00	0,00	1.842,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.842,46	1.531,46
18	3.4 Ausl. a. Untern. m. d. e. Beteiligungsverh. 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
19	3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	64,11	24,17	0,00	0,00	88,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,27	64,11
20	3.6 sonstige Finanzanlagen	16,04	-2,56	0,00	0,00	13,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,48	16,04
21	Summe 3.	1.611,61	308,49	0,00	0,00	1.920,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.920,10	1.611,61
22	4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Gesamtsumme (1. bis 4.)	47.227,08	1.887,13	-825,79	0,00	48.288,42	-24.143,94	0,00	-764,81	0,00	-24.701,18	23.587,24	23.083,14

## 7 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des VJ
	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	EUR
	1	2	3	4	5
4.1 Anleihen					
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.827.730,25			2.827.730,25	2.931.114,67
4.2.1 gegenüber Kreditinstituten	2.373.393,29			2.373.393,29	2.430.181,26
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern	443.285,61			443.285,61	453.217,59
4.2.3 sonstigen Kreditgebern	11.051,35			11.051,35	47.715,82
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	4,40	4,40			
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	-77.900,65	-77.900,65			148.277,82
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	450.640,41	450.640,41			450.640,41
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	104.729,60	104.729,60			45.260,77
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	1.235.608,84	1.235.608,84			912.428,01
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>4.540.812,85</b>	<b>1.713.082,60</b>		<b>2.827.730,25</b>	<b>4.487.721,68</b>
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u> Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					



## 8 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres  EUR	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres  EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen*	286.057,21	286.057,21			-4.948,43
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	555.879,20	555.879,20			559.965,91
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	415.098,85	415.098,85			378.687,24
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	694.737,97	694.737,97			523.610,06
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	2.662.857,53	2.662.857,53			2.515.113,77
	<b>4.614.630,76</b>	<b>4.614.630,76</b>			<b>3.972.428,55</b>

\*Negative Aktivkonten sind i.d. Regel als Verbindlichkeit auf die Passivseite zu buchen.



## 9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2017	Zuführungen in 2017	Auflösungen in 2017	Inanspruchnahme in 2017	Gesamtbetrag Stand 31.12.2017
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>4.503.350,27</b>	<b>148.153,18</b>		<b>-75.843,40</b>	<b>4.575.660,05</b>
<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl. Verpflicht.</b>	<b>3.252.494,00</b>	<b>81.066,00</b>			<b>3.333.560,00</b>
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	2.637.493,00	89.492,00		-14.489,00	2.712.496,00
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	615.001,00	16.123,00		-10.060,00	621.064,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit					
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern					
<b>3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.</b>	<b>989.627,00</b>	<b>67.087,18</b>			<b>1.056.714,18</b>
Rückstellungen für Kreis-/Schulumlage	989.627,00	925.900,00		-858.812,82	1.056.714,18
<b>3.3 Rückstellungen für Rekultivierungen</b>					
<b>3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>					
<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>383.632,99</b>			<b>-75.843,40</b>	<b>307.789,59</b>
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	122.403,72				122.403,72
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen/Bürgschaften/Gewährleistungen					
Rückstellungen für Überstunden					
Rückstellungen für Resturlaub					
Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	261.229,27			-75.843,40	185.385,87
Andere sonstige Rückstellungenf. Ungewisse Verbindlichkeiten					

## 10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO

Zahlungsmittel, die von der Gemeinde aufgrund eines Gesetzes unmittelbar für einen anderen Aufgabenträger eingenommen oder ausgegeben werden, werden nicht im Haushalt veranschlagt. Bei der Gemeinde Glashütten sind davon die Umsatzsteuerabführung der Betriebe gewerblicher Art betroffen, sowie sonstige durchlaufende Gelder. Zudem werden die Aufnahme sowie die Tilgung von Kassenkrediten als haushaltsunwirksame Vorgänge abgebildet.

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden saldiert (Differenz aus Einzahlungen - Auszahlung) dargestellt:

Durchlaufende Mittel	4.942,61 €
Umsatzsteuerabführung	-8.700,95 €
Kassenkredite	0,00 €
Sonstige	-154.296,95 €
	<b>-158.055,29 €</b>

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge verschlechtern die Liquidität der Gemeinde Glashütten um 158.055 €.

## 11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre

Auf die Übersicht der Fehlbeträge wird verzichtet, da mit Jahresabschluss 2018 alle Fehlbeträge zum 31.12.2018 ausgebucht werden dürfen.

## 12 Zahl der Beschäftigten

Folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten standen im Haushaltsjahr 2017 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Gemeinde Glashütten:

	Stichtag 31.12.2017	Stichtag 31.12.2016
Beamte	3	3
Beschäftigte	30	27
Auszubildende	1	1

Die Beschäftigten der Beteiligungsunternehmen sind hierbei nicht mitgezählt.



## 13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands

### Mitglieder der Gemeindevertretung

<u>CDU-Fraktion</u>		<u>SPD-Fraktion</u>	
Böttger, Tim		Abbé, Marco	Nachrücker für Scheurich, Heiko
Hallmann, Sebastian	Nachrücker für Högn, Matthias	Dalitz, Lothar	
Hindrichs, Klaus		Röhler, Angelika	
Matzack, Maximilian		Stillger, Sabrina	
Mildenberger, Carmen			
Schiermeyer, Lutz			
		<u>Fraktion BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN</u>	
<u>FWG-Fraktion</u>		Barth, Christoph	
Gräber, Elmar		Petzold, Sabine	
Keller, Ingrid		Radtke, Dr. Gudrun	
Kempf, Karin		Saljé, Dietmar	Nachrücker für Klomann, Christopher
Mangold, Dunja	Nachrückerin für Riehl, Dirk		
Müller, Lothar			
<u>FDP-Fraktion</u>			
Freischmidt, Jürgen	Nachrücker für Klasesen, Kristian		
John, Dr. Stefan			
Kolter, Heike			
Ness, Sinah-Sophie			

### Mitglieder des Gemeindevorstands

Bannenberg, Brigitte	Bürgermeisterin
Freudl, Herbert	
Gerlowski, Herbert	
Godry, Linda	Erste Beigeordnete
Hofmann, Benno	
Högn, Matthias	Nachrücker für Nothacker, Jutta
Schmunk, Günter	
Schneider, Walter	
Strub, Claudia	



## Rechenschaftsbericht

### 14 Vorbemerkungen

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.

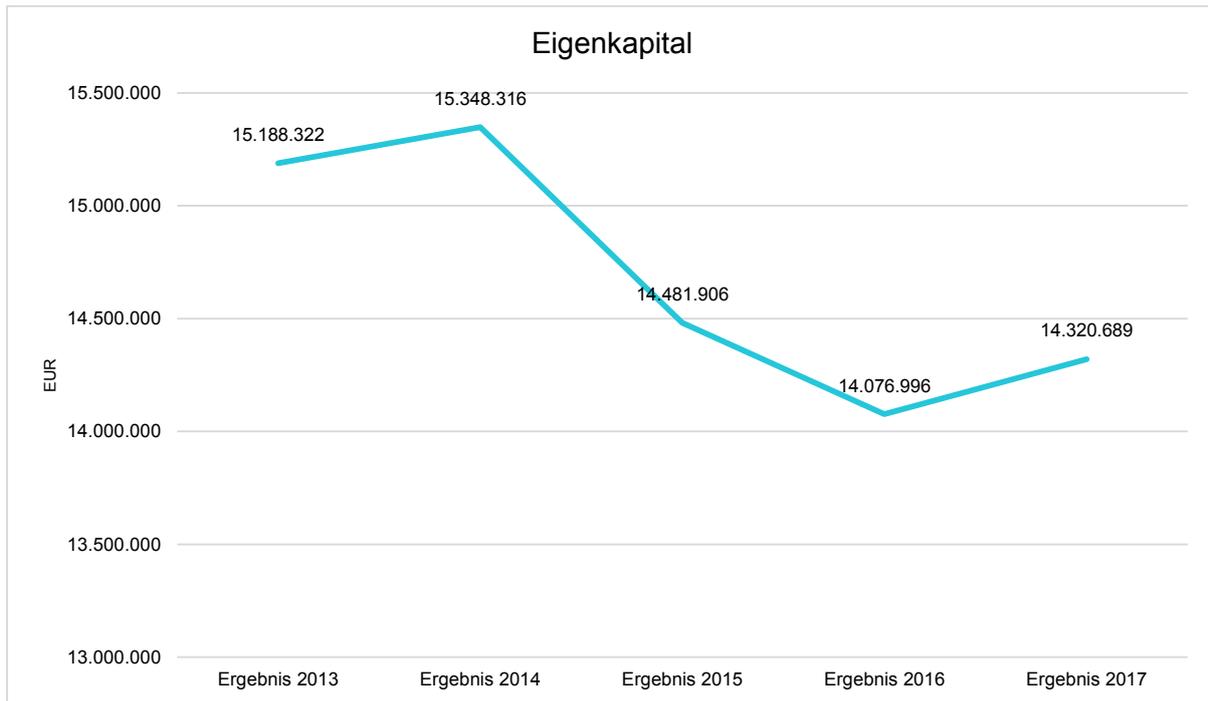
Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so 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

### 15 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft

Mit einem Jahresergebnis von 243.692,84 Euro kann die Gemeinde Glashütten nach Überwindung der Finanz- und Wirtschaftskrise nach 2016 erneut ein positives Jahr vermelden und das Eigenkapital steigern.



Das positive Ergebnis lässt sich wie folgt kurz begründen: 2017 gab es Verbesserungen in Form von Mehreinnahmen z.B. im Bereich der Steuern, der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte und der Erträge aus Transferleistungen sowie durch Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen.

### Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
Jahresergebnis	591.358	6.455	7.741	41.065	32.866

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2017 2.827.734,65 Euro und teilt sich auf in:

- 2.827.730,25 Euro Investitionskredite und
- 4,40 Euro Kassenkredit (Umbuchung zum 31.12. neg. bankbestand als kurzfr. Verbindlichkeit).

Im Finanzplanungserlass mahnt das Land Hessen den hohen Kassenkreditstand der Kommunen an und fordert im Hinblick auf das Zinsänderungsrisikos einen massiven Abbau. Zielvorgabe ist dabei 200 Euro pro Einwohner.

Mit einem Stand von 0,00 Euro pro Einwohner wird dieser Wert klar unterschritten. Er hat gegenüber der Vorjahre deutlich abgenommen.

Aufgrund der aufsichtsbehördlichen Vorgabe keine Netto-Neuverschuldung mehr zuzulassen, wird sich dieser Effekt dann auch auf die Gesamtverschuldung auswirken.



Die Bewertung der finanziellen Situation Glashüttens kann im Jahresabschluss 2017, ohne die Altdefizite außer Acht zu lassen, weiterhin entspannt angesehen werden, da deutliche Verbesserungen erkennbar sind.

Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist.

## 16 Wesentliche Abweichungen

Die Abweichung zwischen Plan und Ist wird im Folgenden dargestellt:

### Jahresergebnis Abweichung

	Jahresergebnis Plan 2017	Jahresergebnis Ist 2017	Abweichung Plan/Ist
Jahresergebnis	49.581	243.693	194.112

### Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergeb- nis Plan 2017	Ordentliches Ergeb- nis Ist 2017	Ordentliches Ergeb- nis Abweiche 2017
Ordentliches Ergebnis	49.581	240.104	190.523

Die wesentlichen Abweichungen wurden bereits im Kapitel 4.1.2 und 4.1.3 ausführlich dargestellt. Auf diese wird verwiesen.

## 16.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

### Außerordentliches Ergebnis

	Außerordentliche Sachkonten 2017
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.589</b>
5901000 - Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	1.850
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	559.364
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	233
5930000 - Erträge aus Zuschreib. aus Anteilen an verb. UN	311.000
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	38.252
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge	112.107



	Außerordentliche Sachkonten 2017
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	-2.709
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	-407.339
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	-591.273
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	-17.896

Das Konto 5901000 weist Spenden für die Seniorenweihnachtsfeier, das Schwimmbad und das Jahrbuch 2017 aus.

Die Konten 5910000 und 5912000 weisen den buchhalterischen Gewinn aus dem Verkauf von Vermögengegenständen aus.

Das Konto 5930000 weist den Ertrag aus der Zuschreibung des Beteiligungswertes des AWW Emsbachtal aus.

In den Konten 5989000 und 5990900 sind sonstige periodenfremde bzw. außerordentliche Erträge gebucht. Die außerordentlichen Erträge sind ausschliesslich aus Jahresabschluss-Korrekturen entstanden.

Ebenso sind die Konten 7911000 und 7941000 durch Korrekturen aus den Jahresabschluss-Prüfungen belastet. Hier sind u.a. buchhalterische Verschrottungen von Anlagen in der Anlagenbuchhaltung zu finden.

Die sonstigen außerordentlichen und periodenfremden Aufwendungen (7970000 und 7990000) sind ebenso geprägt von Jahresabschluss Korrekturen insbesondere durch die nachträgliche Erfassung der Gebührenausgleichsrücklage 2015 und 2016.

## 16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

### bereits beschlossene üpl/apl

-

### noch zu genehmigende üpl/apl

Die **ordentlichen Ergebnisse** der folgenden Teilhaushalte sind im Haushaltsjahr überschritten und werden nachträglich im Rahmen dieses Jahresabschlusses genehmigt:

Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft	Überschreitung 4.438,24 € u.a. aufgrund bereits geleisteter Zuschüsse an die Volkshochschule für 2018 und 2019
Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Überschreitung 7.204,72 € aufgrund höherer Abschreibungen



Teilhaushalt 08 Sportförderung	Überschreitung 6.310,62 € aufgrund höherer Abschreibungen und geringerer Kostenerstattungen wegen Buchung auf falschem Kostenträger
Teilhaushalt 10 Bauen & Wohnen	Überschreitung 37.675,84 € aufgrund von höheren Personalaufwendungen
Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung	Überschreitung 271.117,37 € aufgrund zu niedriger sonstiger Erträge (Konzessionsabgaben auf falschem Kostenträger), niedrigen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und höherer Personalkosten.
Teilhaushalt 14 Umwelthilfe	Überschreitung 456,78 € aufgrund ungeplanter Sach- und Dienstleistungen (Hundetoilettenbeutel)

## 17 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 Kennzahlen im folgenden Kapitel enthalten in der Regel zusätzlich zu dem Wert der Gemeinde Glashütten einen Vergleichswert (jeweils heller Balken). Dieser Vergleichswert setzt sich aus dem Durchschnitt von kreisangehörigen hessischen Kommunen zwischen 5.000 und 10.000 Einwohnern zusammen, die die Software der Firma IKVS verwenden. Dieser Vergleich beinhaltet bereits 123 Kommunen und wird stetig erweitert.

### 17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

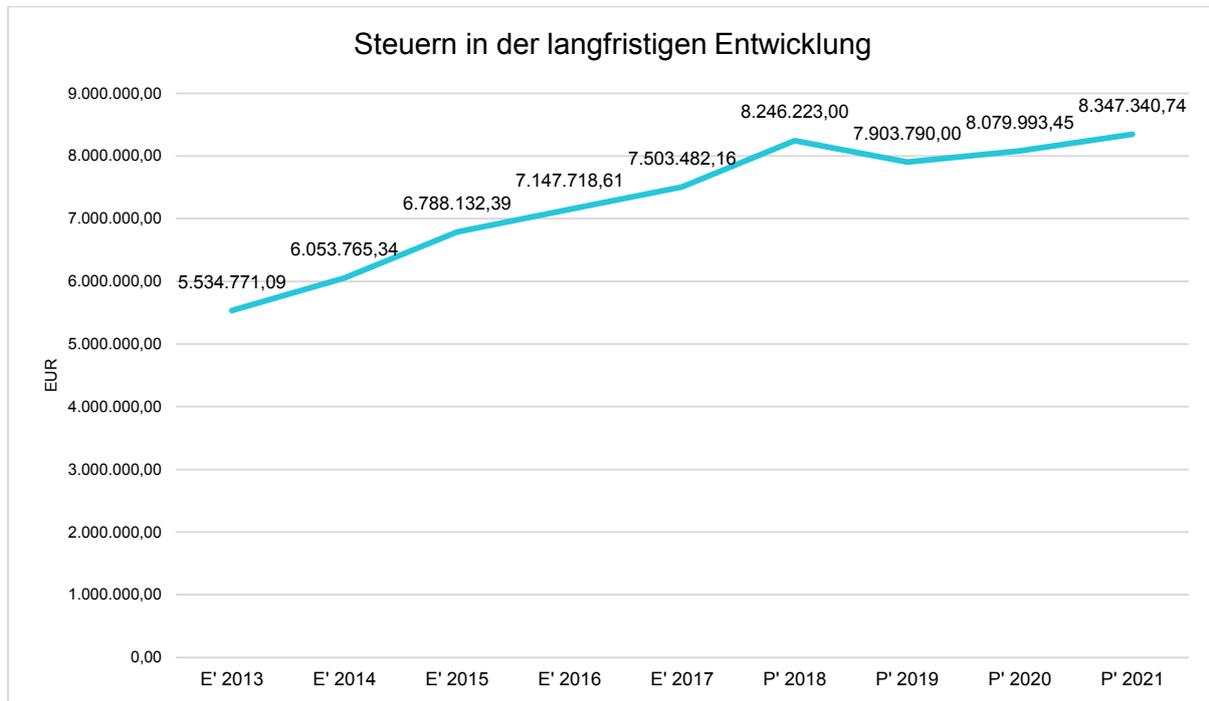
#### 17.1.1 Steuern

##### Steuern im Zeitverlauf

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Grundsteuer A	18.228,03	17.338,80	18.900	18.900	18.900
Grundsteuer B	1.043.696,26	1.046.603,27	1.040.000	1.060.000	1.075.900
Gewerbesteuer	919.892,69	813.393,14	1.010.000	1.000.000	1.015.000
Anteil Einkommenssteuer	5.073.540,55	5.517.834,10	6.068.825	5.693.000	5.859.839
Anteil Umsatzsteuer	62.423,35	78.112,94	78.108	100.000	78.464
Spielapparatesteuer	1.830,73	1.456,91	1.530	1.530	1.530
Hundesteuer	27.843,00	28.479,00	28.500	30.000	30.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	264,00	264,00	360	360	360
<b>Summe</b>	<b>7.147.718,61</b>	<b>7.503.482,16</b>	<b>8.246.223</b>	<b>7.903.790</b>	<b>8.079.993</b>

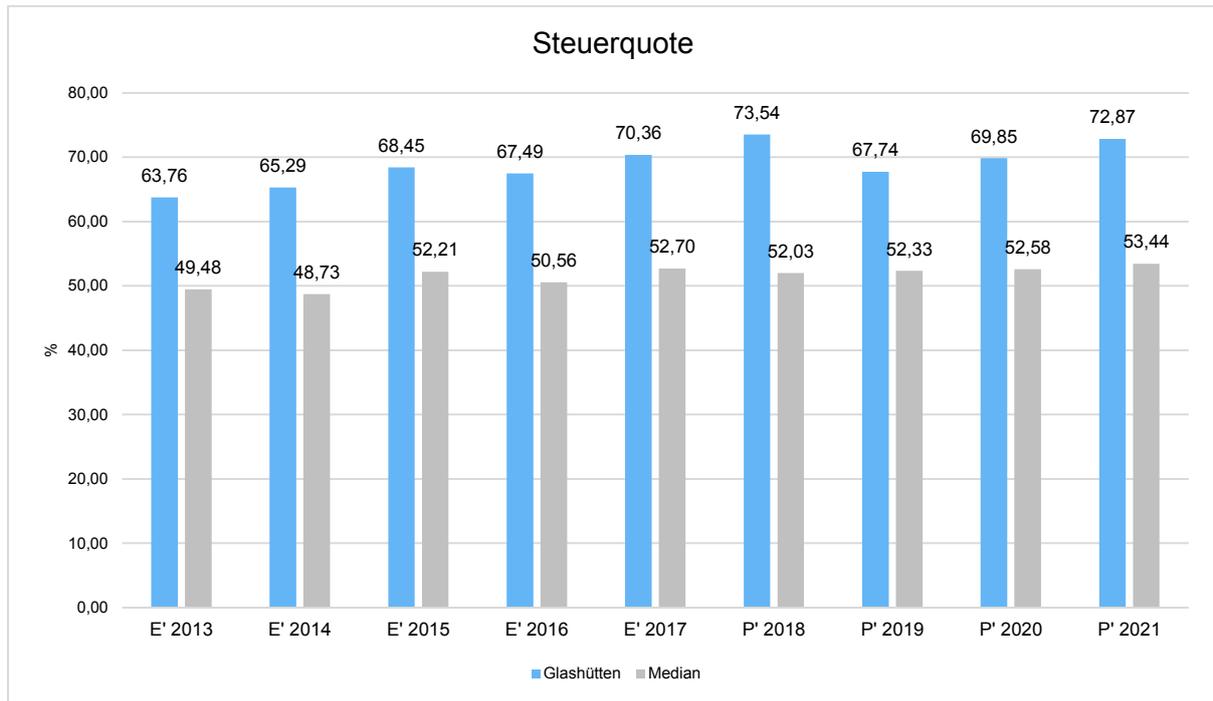


Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



## Steuerquote

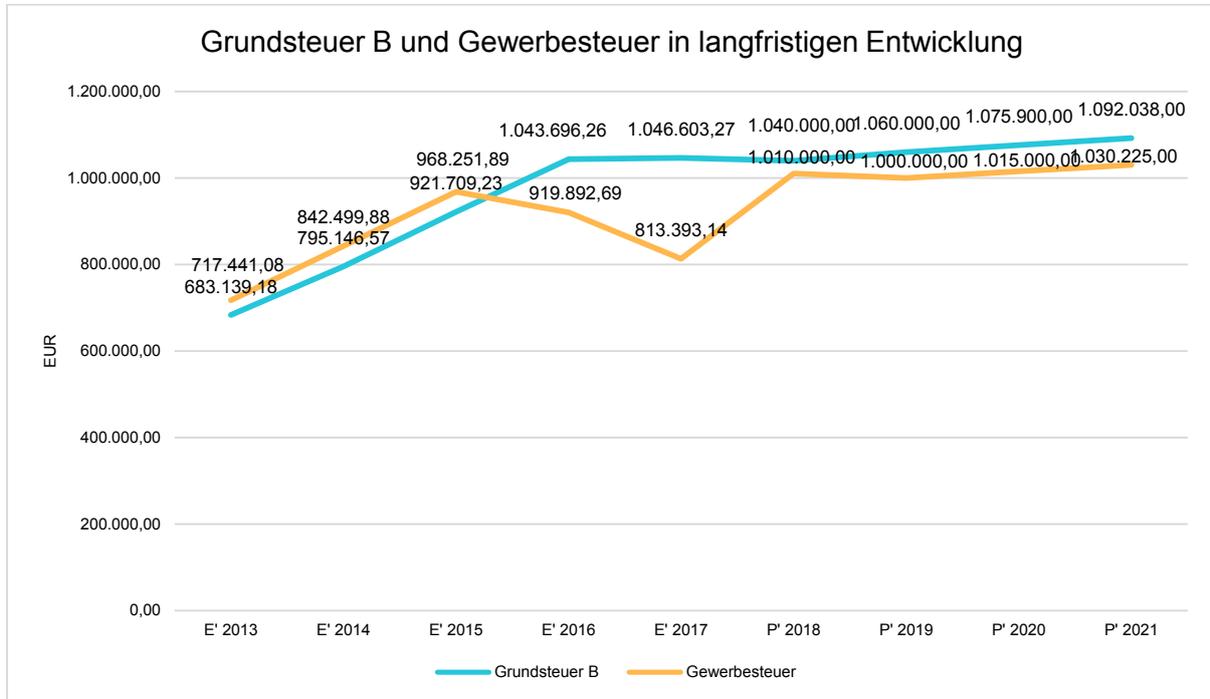
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeitragung 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.



Es zeigt sich sehr deutlich, dass Glashütten eine überaus einnahmestarke Kommune ist und im Vergleich zu anderen hessischen Gemeinden deutlich überdurchschnittliche Steuereinnahmen hat.



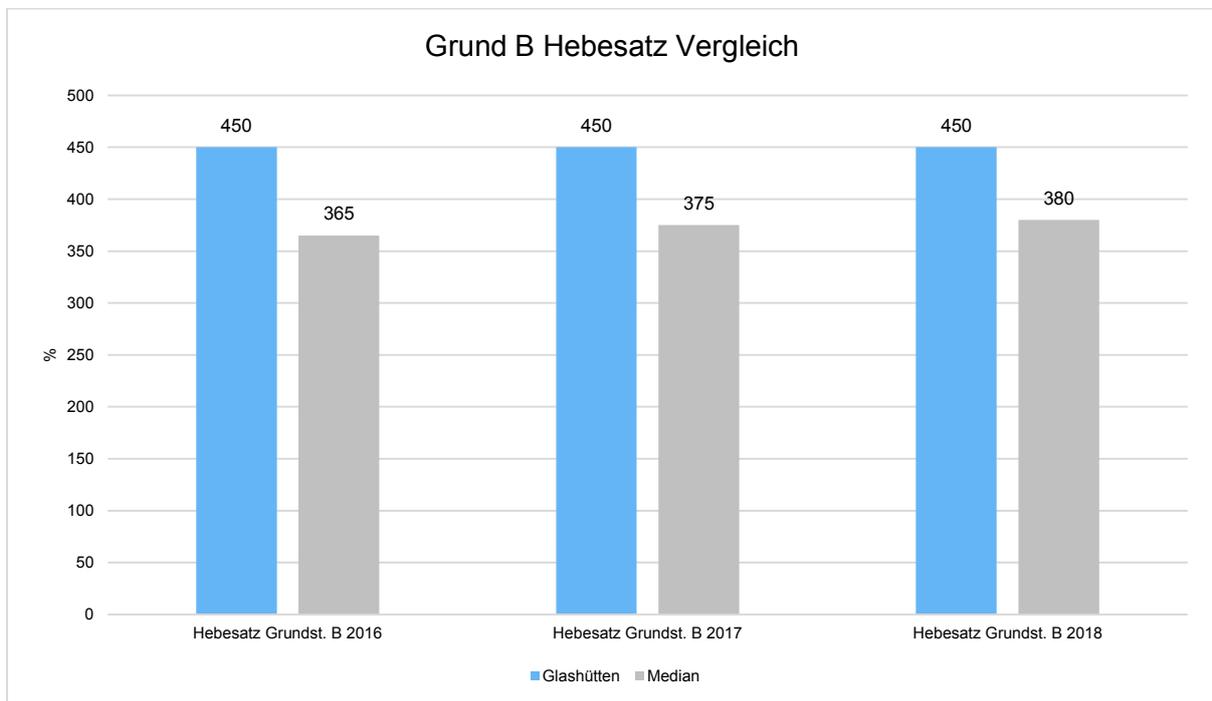
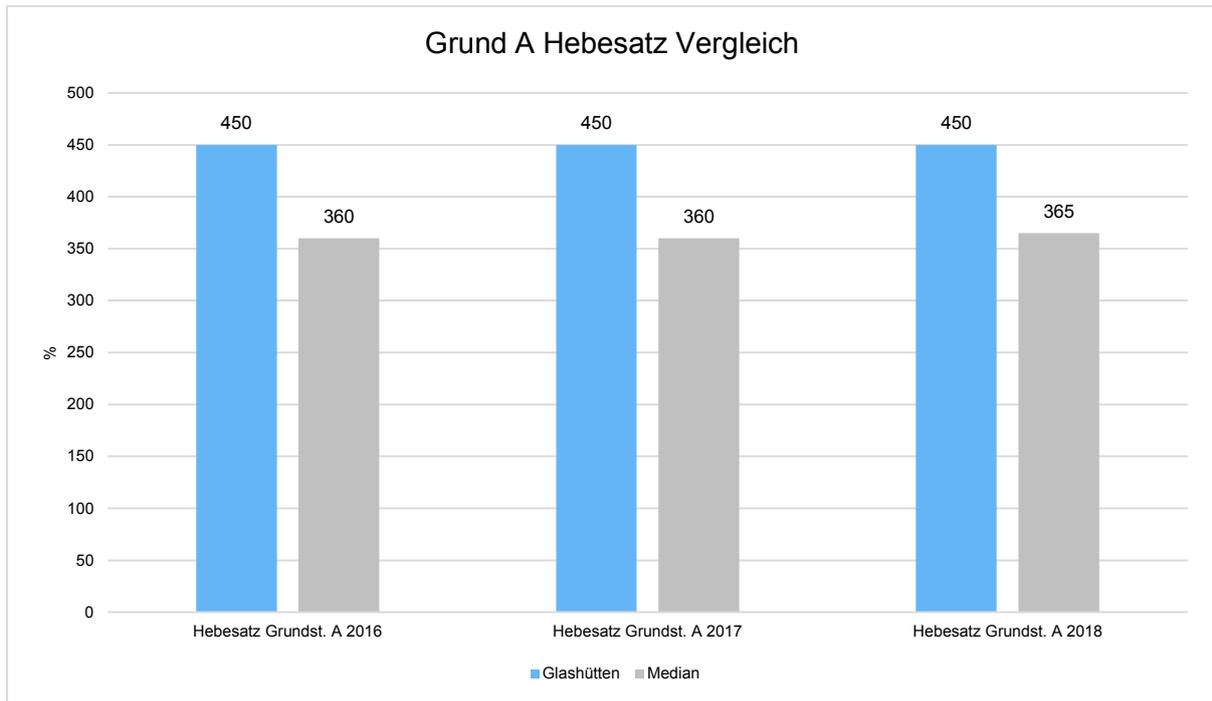
### 17.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

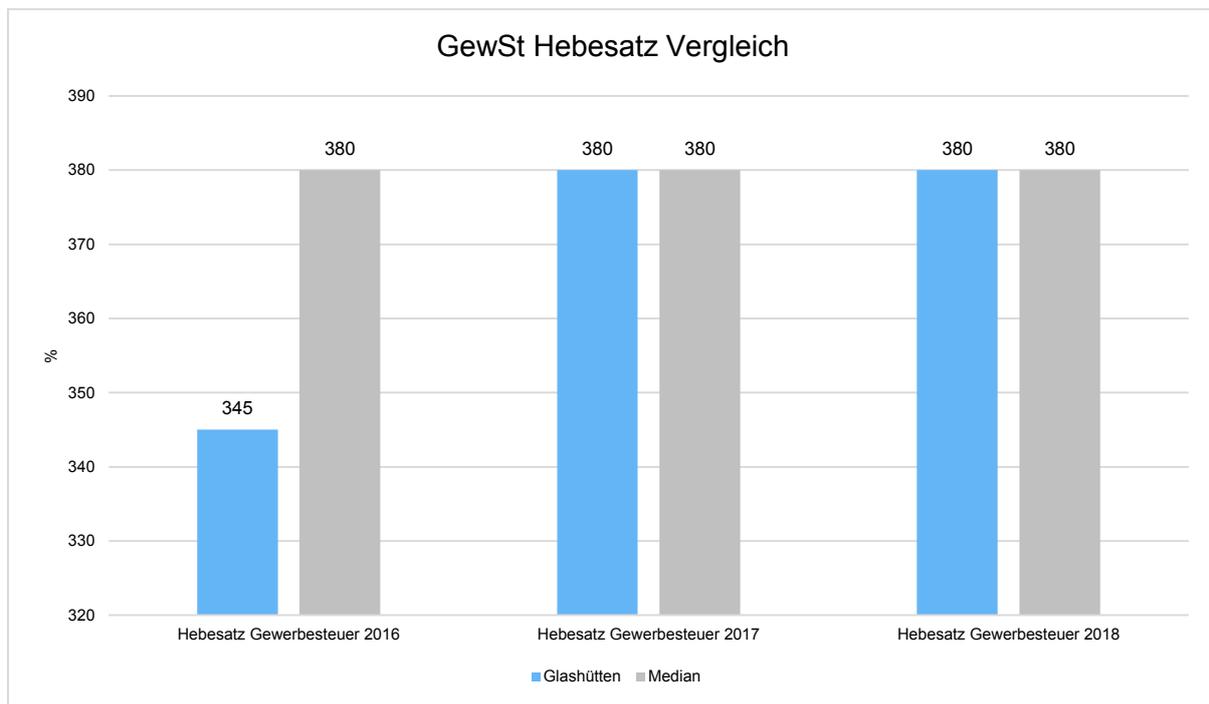


Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

#### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Hebesatz Grundsteuer A	300	350	400	450	450	450
Hebesatz Grundsteuer B	300	350	400	450	450	450
Hebesatz Gewerbesteuer	300	345	345	345	380	380



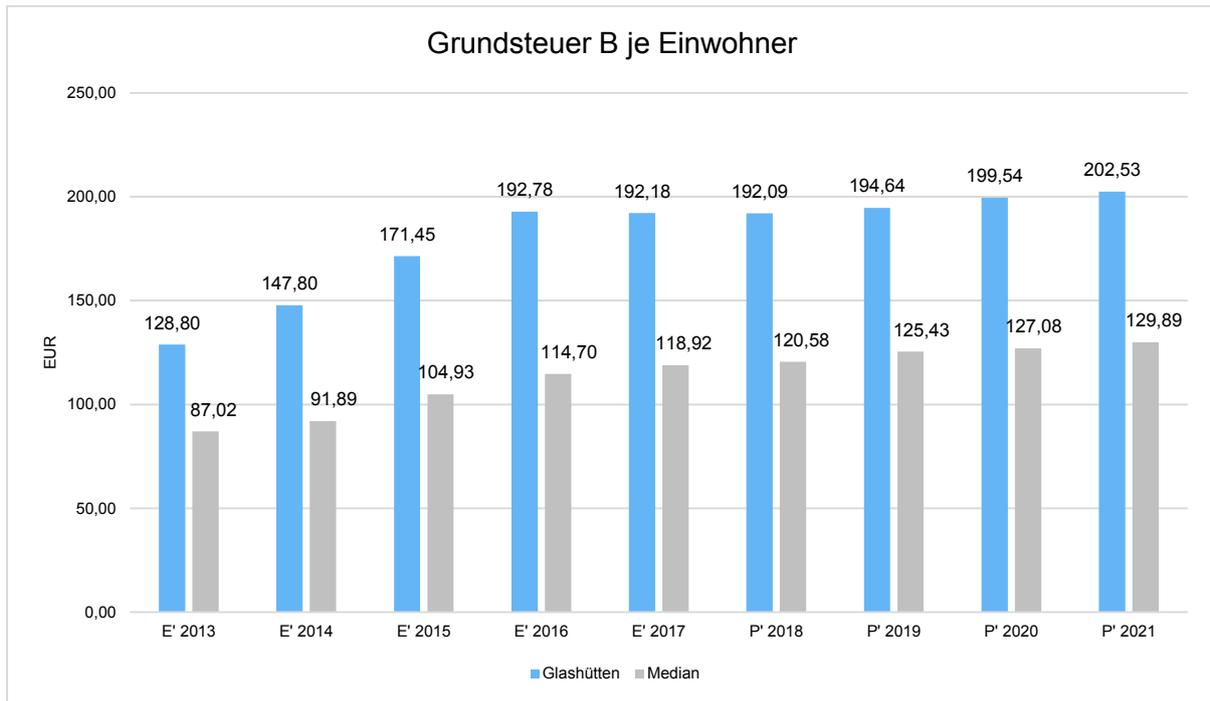


### Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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

### Grundsteuer B je Einwohner

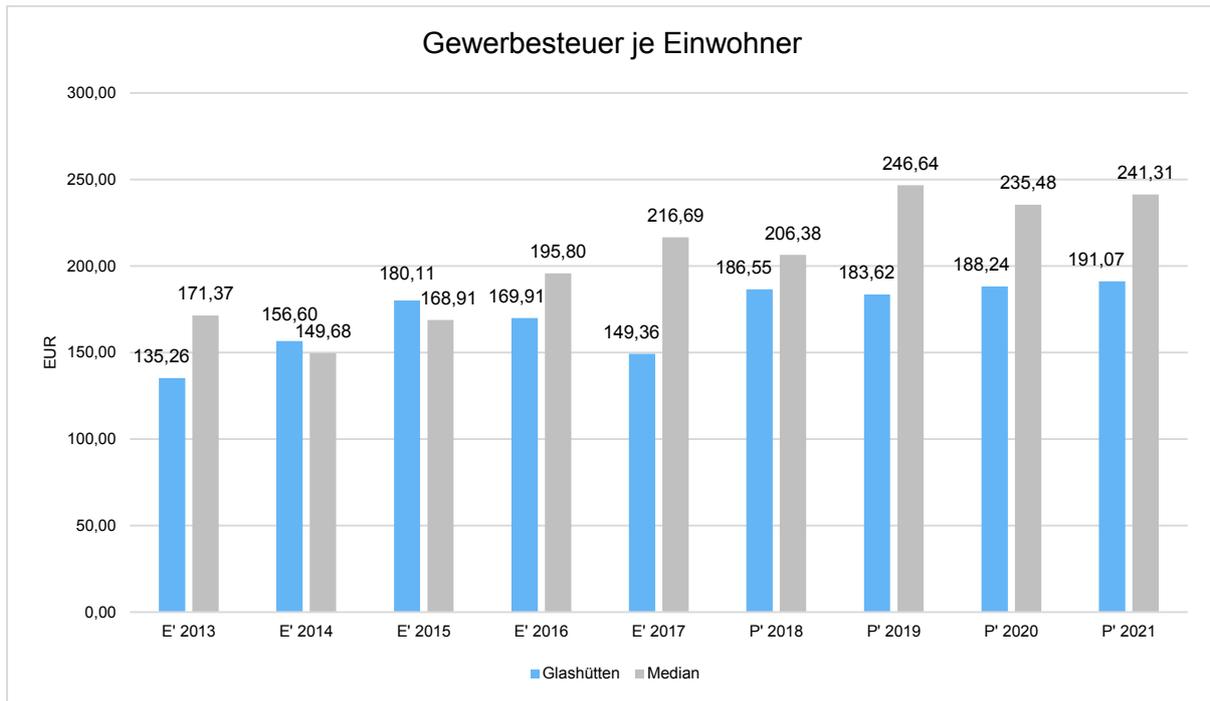
Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Vor allem bei der Grundsteuer zeigt sich deutlich, dass Glashütten zu den wohlhabenden Gemeinden gehört – der Grundsteuerertrag liegt rund 60 % über dem Durchschnitt hessischer Gemeinden. Dies hängt zum einen davon ab, dass der Steuerhebesatz rund 20 % höher ist als im Durchschnitt, vor allem aber an den Grundstückswerten der Glashüttener Bürgern.

### Gewerbsteuer je Einwohner

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



Im Gegensatz zu den Steuereinnahmen, die sich auf die Bürger beziehen, sind die Steuereinnahmen aus der Gewerbsteuer unterdurchschnittlich.

### 17.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

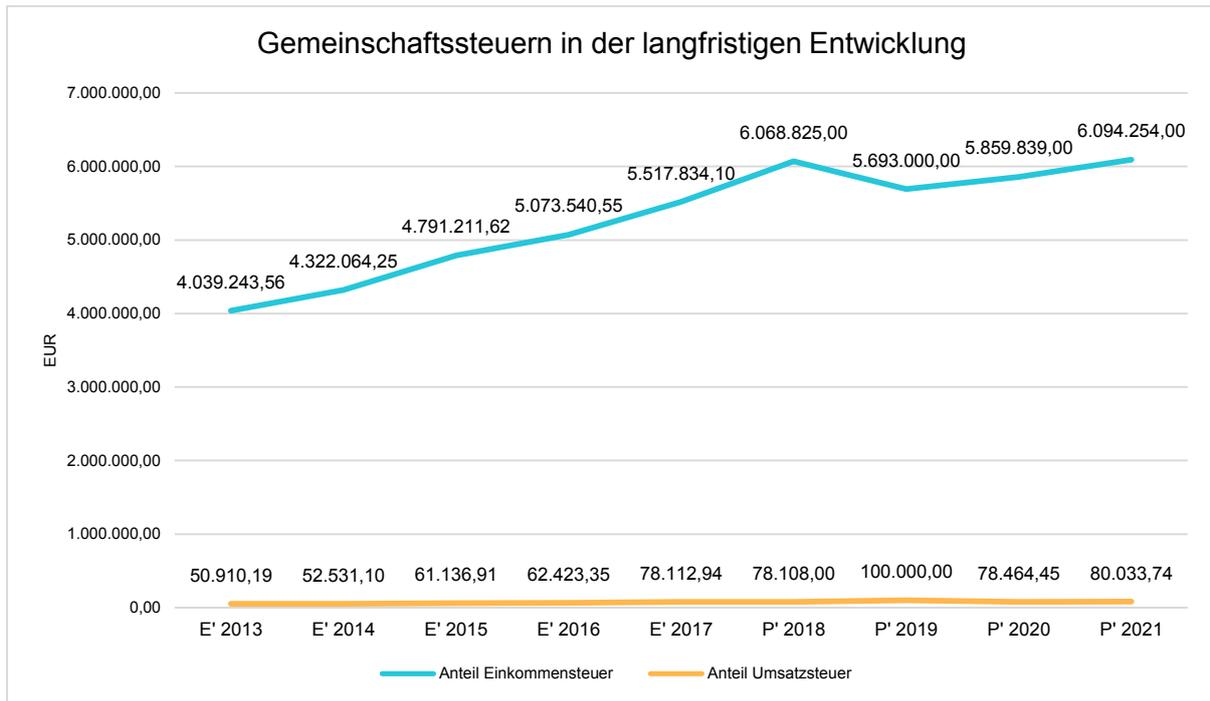
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

#### Gemeinschaftssteuern

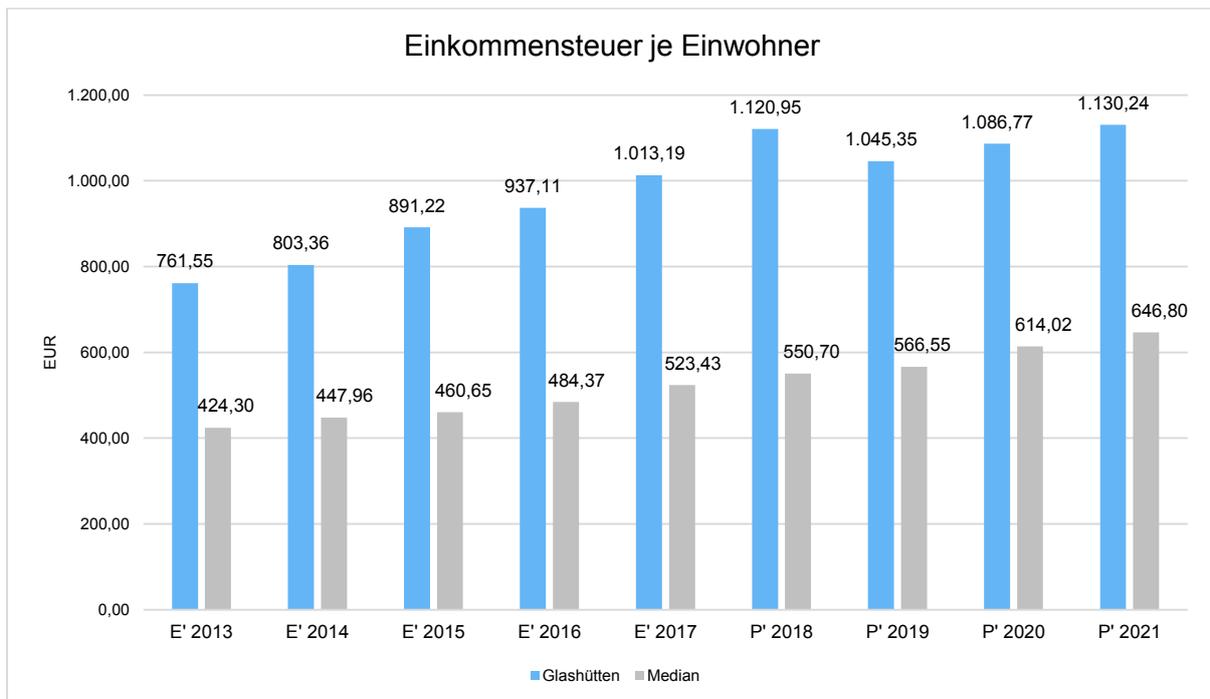
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Anteil Einkommensteuer	5.073.540,55	5.517.834,10	6.068.825	5.693.000	5.859.839
Anteil Umsatzsteuer	62.423,35	78.112,94	78.108	100.000	78.464

#### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



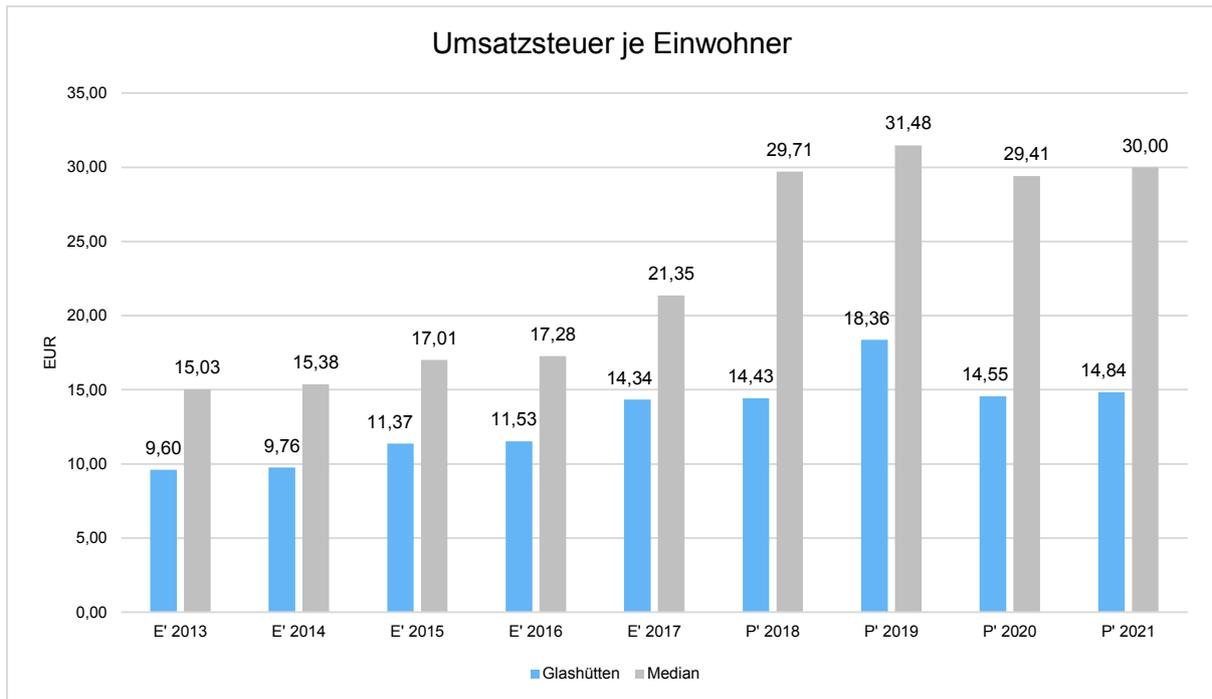
### Anteil Einkommensteuer je Einwohner





Auch hier zeigt sich der hohe Lebensstandard in Glashütten. Die Einkommen in Glashütten sind im Durchschnitt fast doppelt so hoch wie im Durchschnitt. In der Betrachtung ist jedoch zu berücksichtigen, dass die angeschlossenen Vergleichskommunen zu einer überdurchschnittlichen Zahl aus nordhessischen Kommunen bestehen und dort die Beschäftigungssituation traditionell schlechter ist.

### Anteil Umsatzsteuer je Einwohner





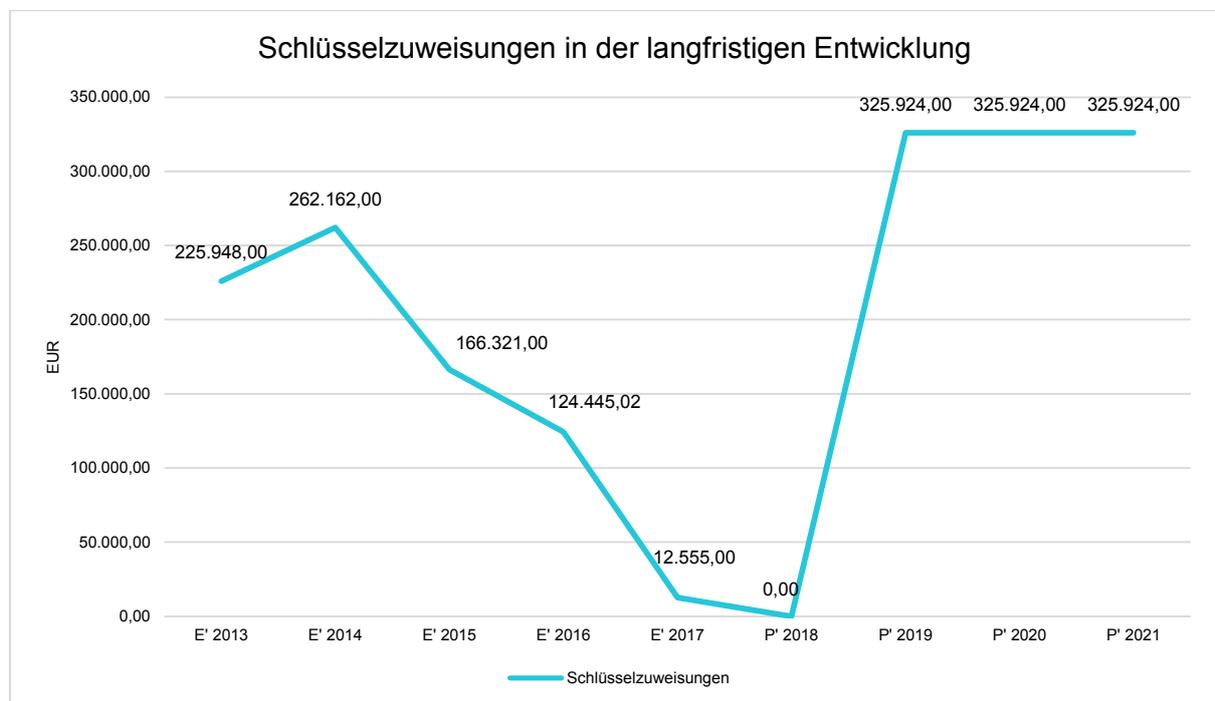
## 17.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Schlüsselzuweisungen	124.445,02	12.555,00	0	325.924	325.924
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	15.875,38	--	47.400	384.000	0
Auflösung Sonderposten für Zuwendungen	228.393,60	298.223,84	225.711	231.986	225.711
sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	56.834,00	0,00	0	0	0
<b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>	<b>425.548,00</b>	<b>310.778,84</b>	<b>273.111</b>	<b>941.910</b>	<b>551.635</b>

### Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

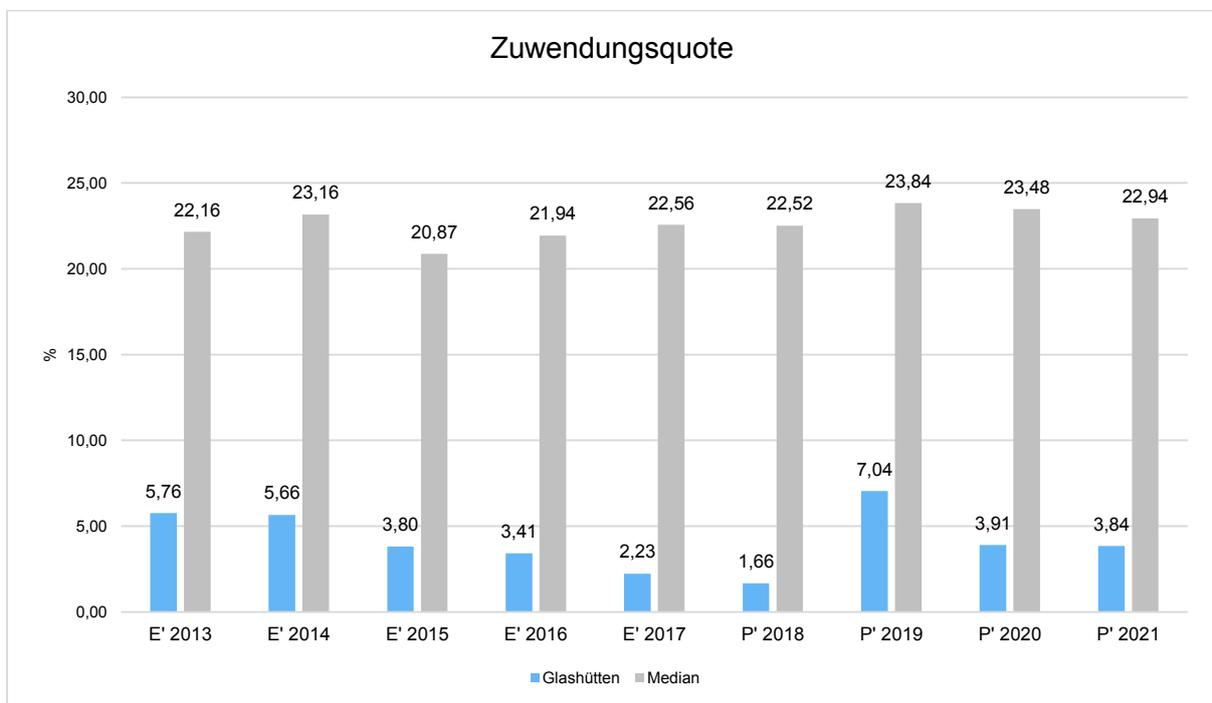




## Zuwendungsquote

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

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote. Aufgrund der überdurchschnittlichen Steuerkraft ist der Bedarf an Zuwendungen vom Land entsprechend niedrig.



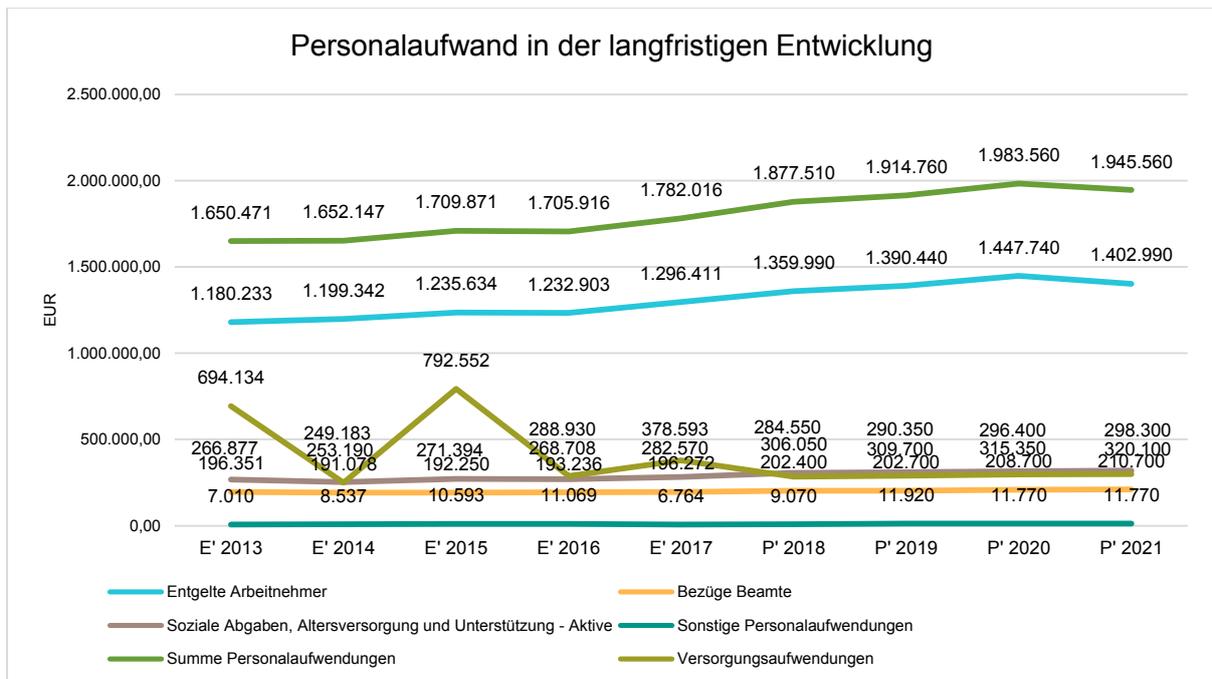
### 17.1.3 Personalaufwand

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



## Personalaufwand

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Entgelte Arbeitnehmer	1.232.902,84	1.296.411,05	1.359.990	1.390.440	1.447.740
Bezüge Beamte	193.235,85	196.271,62	202.400	202.700	208.700
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	268.707,85	282.569,94	306.050	309.700	315.350
Sonstige Personalaufwendungen	11.069,46	6.763,57	9.070	11.920	11.770
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>1.705.916,00</b>	<b>1.782.016,18</b>	<b>1.877.510</b>	<b>1.914.760</b>	<b>1.983.560</b>
Versorgungsaufwendungen	288.929,96	378.593,30	284.550	290.350	296.400



## Entwicklung der Tarifsteigerungen im TVÖD

01.01.2013	+ 1,4 %
01.08.2013	+ 1,4 %
01.03.2014	+ 3,0 %
01.03.2015	+ 2,4 %
01.03.2016	+ 2,4 %
01.02.2017	+ 2,35 %
01.03.2018	+2,85 % - 5,70 %
01.04.2019	+2,81 % - 5,39 %
01.03.2020	+0,96 % - 1,81 %



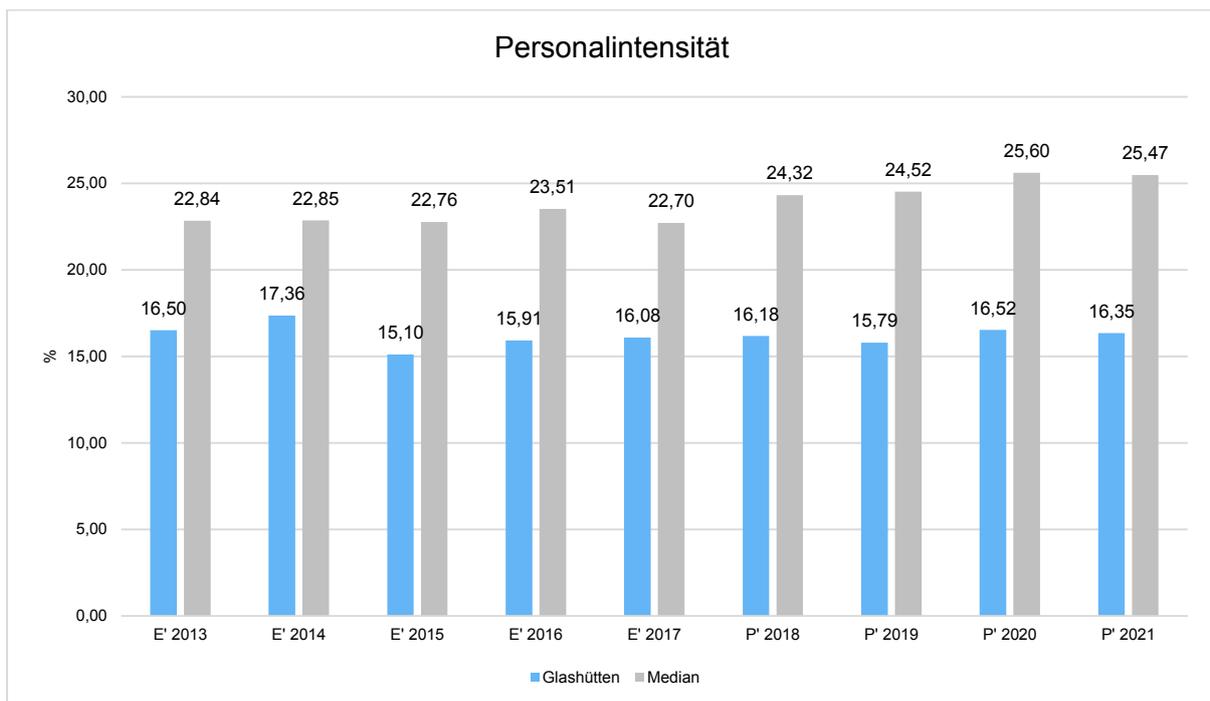
## Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

01.07.2013	+ 2,6 %
01.04.2014	+ 2,6 %
01.07.2016	+ 1,0 %
01.07.2017	+ 2,0 %
01.02.2018	+ 2,2 %
01.03.2019	+ 3,2 %

## 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.



Der verhältnismäßig niedrige Anteil an Personalkosten hängt vor allem damit zusammen, dass Glashütten keine eigenen Kitas hat und somit die Personalkosten der ganzen Erzieherinnen bei den Kirchen angesiedelt sind. Diese machen bei den meisten Kommunen rund 40 % - 50 % der Personalkosten aus. Entsprechend sind die Zuweisungen in Glashütten verhältnismäßig höher (vgl. 17.1.5).



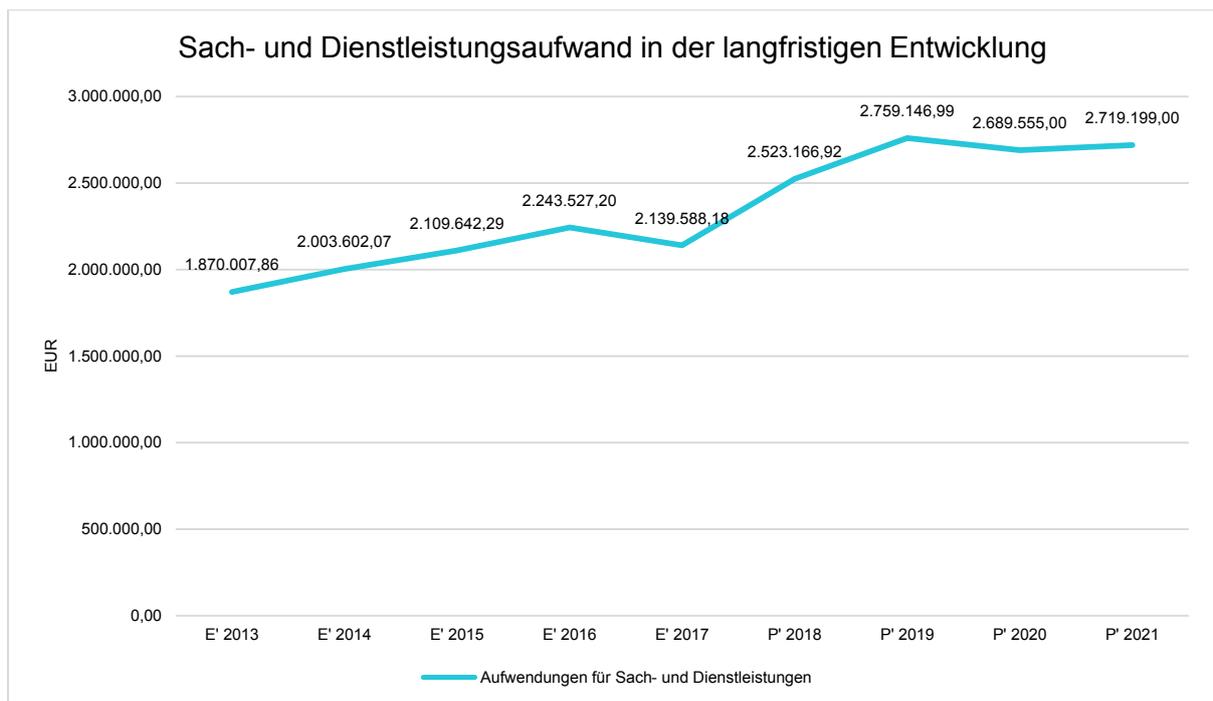
### 17.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	560.593,57	516.450,52	612.026	601.203	627.500
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.342.917,54	1.291.812,07	1.563.930	1.744.025	1.744.338
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	150.530,40	124.146,73	116.450	165.970	167.840
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	85.895,06	83.606,96	106.730	119.800	115.230
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	103.590,63	123.571,90	124.030	128.149	128.889
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>2.243.527,20</b>	<b>2.139.588,18</b>	<b>2.523.167</b>	<b>2.759.147</b>	<b>2.783.797</b>

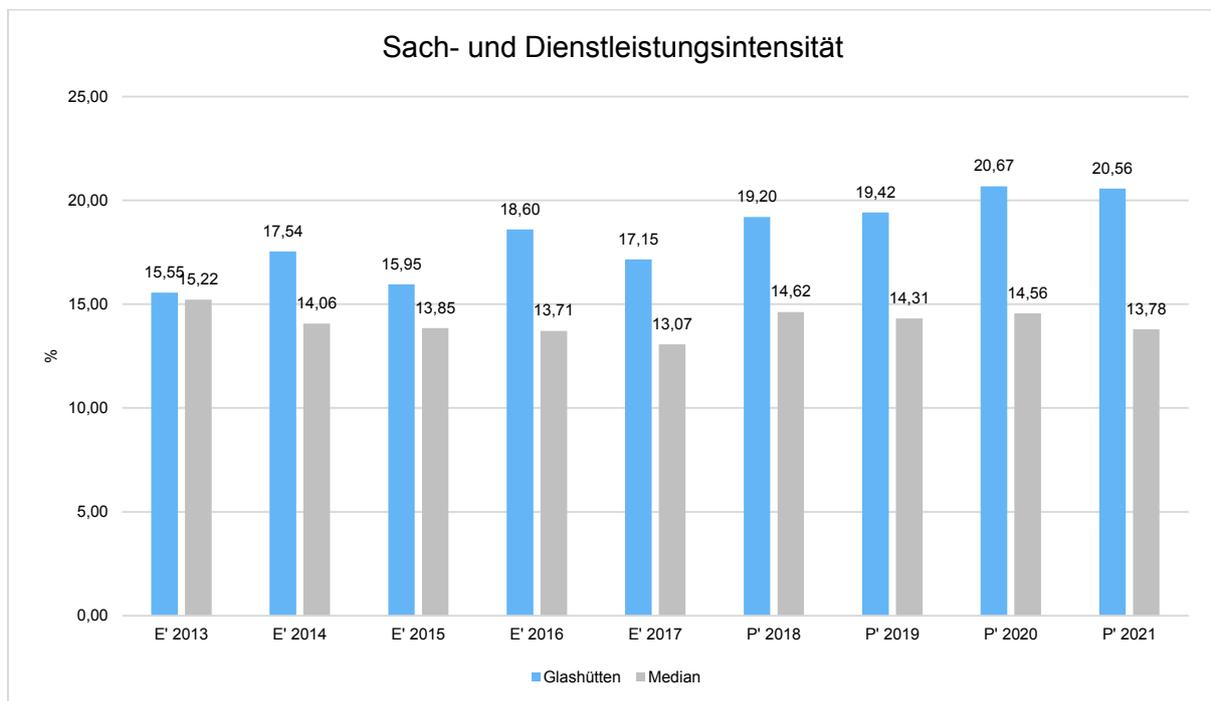
#### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





## 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.



Entsprechend ihrer Steuerkraft ist der Bedarf und der Anspruch der Bürger in Glashütten höher, was sich an verhältnismäßig hohen Sach- und Dienstleistungen bemerkbar macht.

### 17.1.5 Transferaufwendungen

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

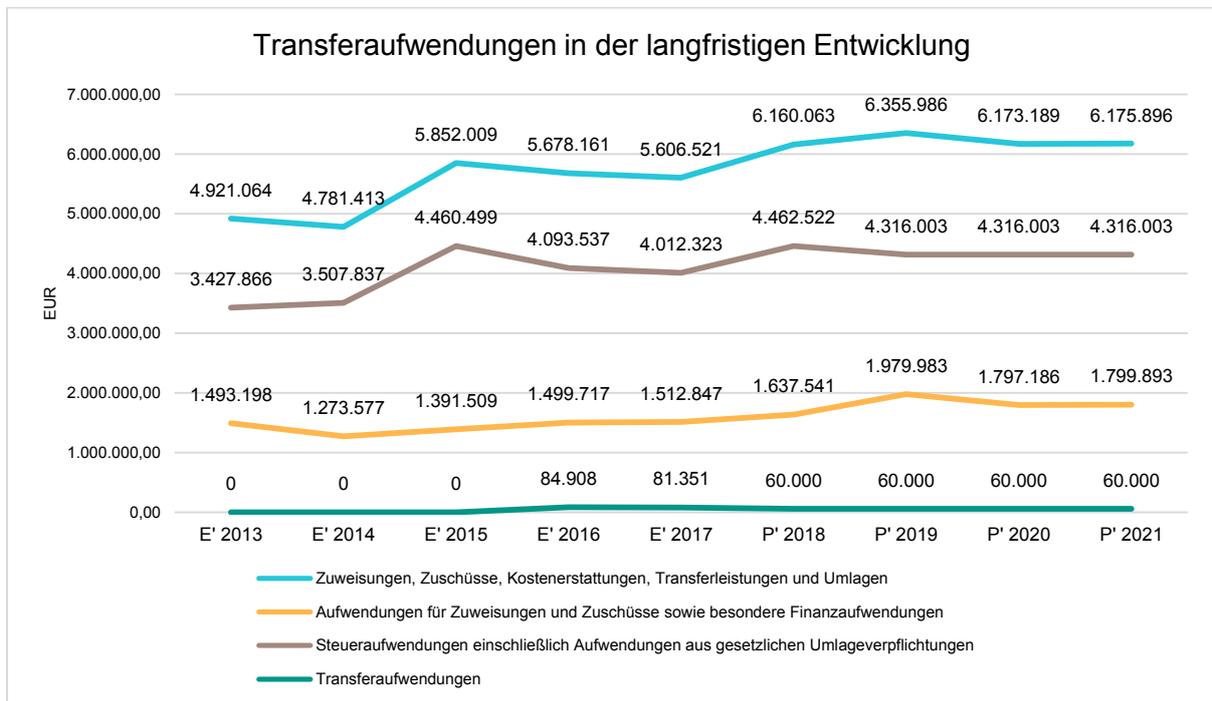
Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:



## Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	5.678.161,48	5.606.521,25	6.160.063	6.355.986	6.173.189
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.499.716,54	1.512.847,37	1.637.541	1.979.983	1.797.186
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.093.537,26	4.012.323,28	4.462.522	4.316.003	4.316.003
Transferaufwendungen	84.907,68	81.350,60	60.000	60.000	60.000

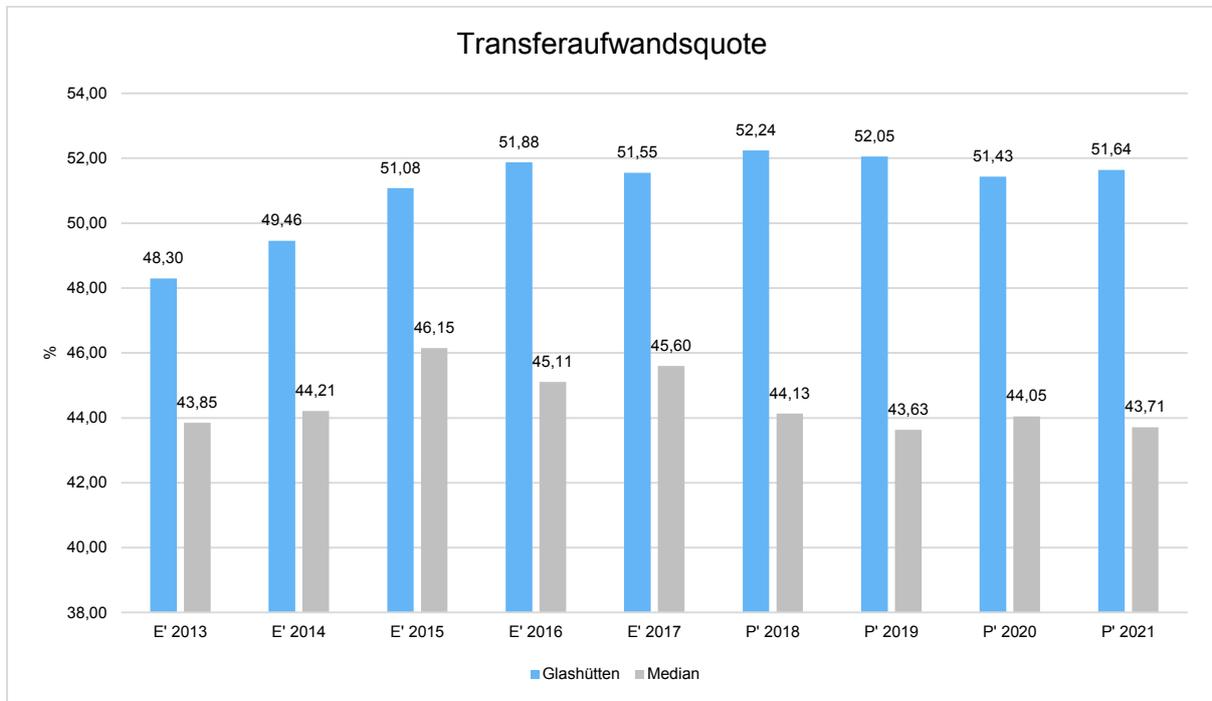
## Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





## Transferaufwandsquote

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



Der verhältnismäßig hohe Anteil hängt damit zusammen, dass alle Kitas ausgelagert sind und man daher die kirchlichen Kitas über diese Position bezahlt.

## 17.1.6 Haushaltsergebnis

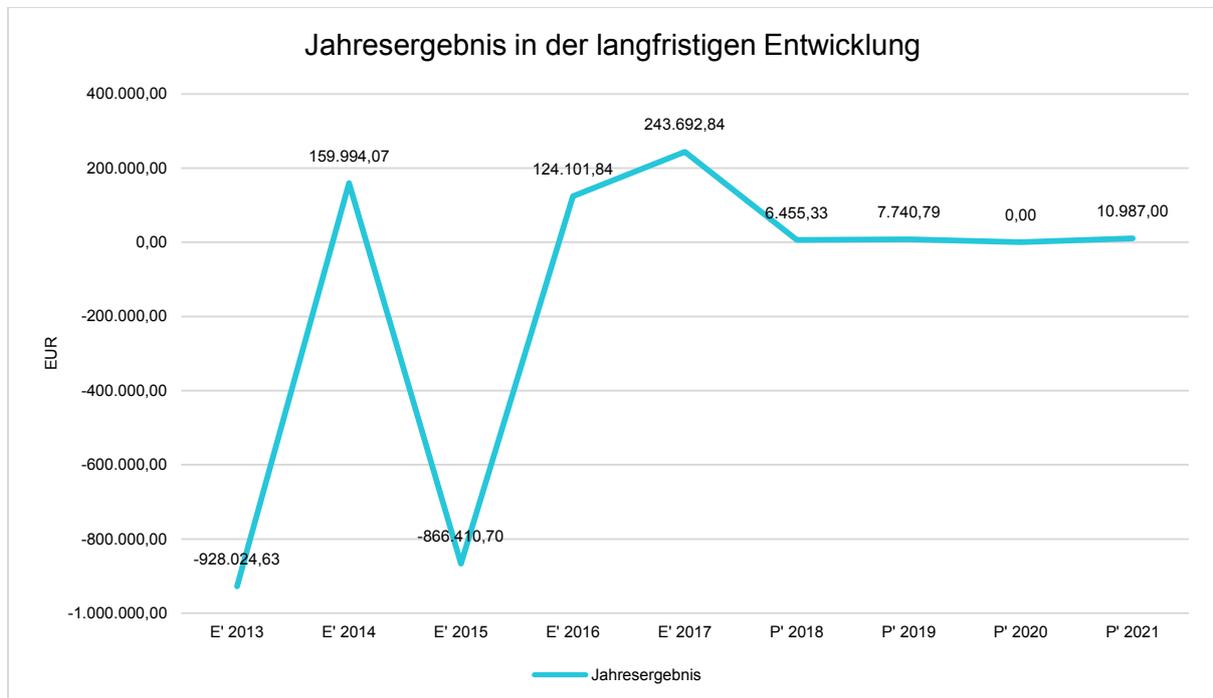
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

### Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Verwaltungsergebnis	358.282,31	307.244,33	94.755	103.841	79.770
Finanzergebnis	-83.944,60	-67.140,71	-88.300	-96.100	-79.770
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>274.337,71</b>	<b>240.103,62</b>	<b>6.455</b>	<b>7.741</b>	<b>0</b>
Außerordentliches Ergebnis	-	3.589,22	0	0	--
<b>Jahresergebnis</b>	<b>124.101,84</b>	<b>243.692,84</b>	<b>6.455</b>	<b>7.741</b>	<b>0</b>

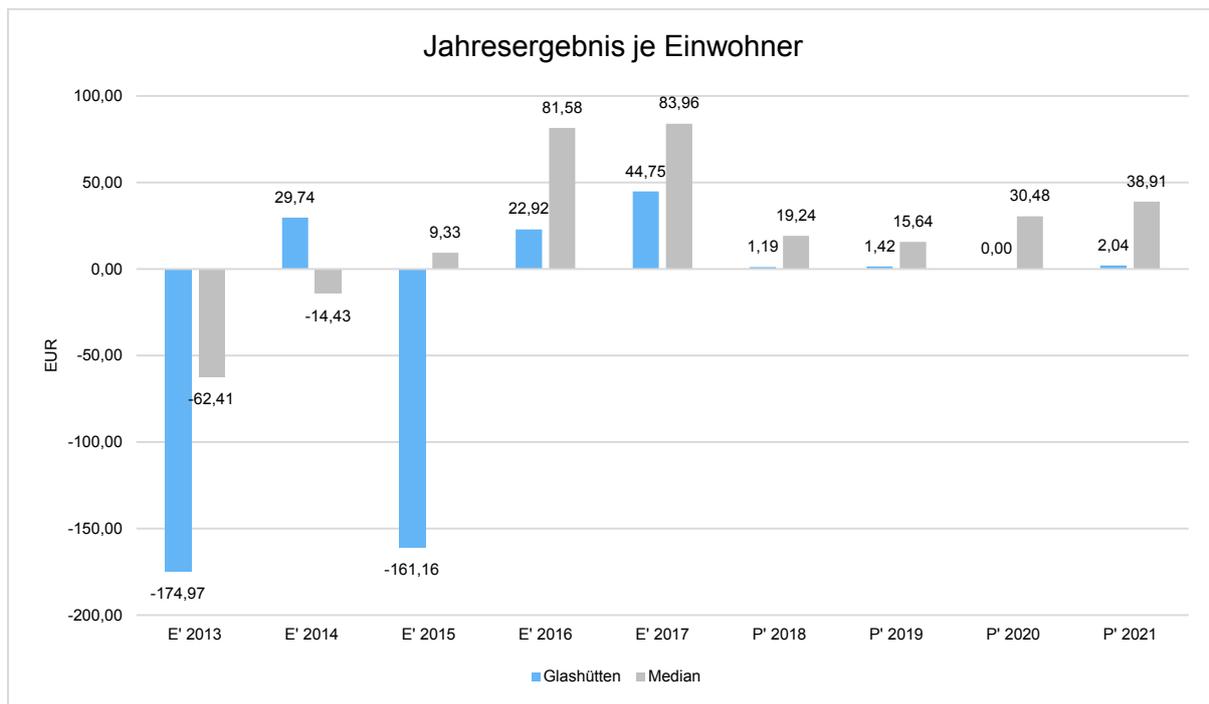


## Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



## Jahresergebnis je Einwohner

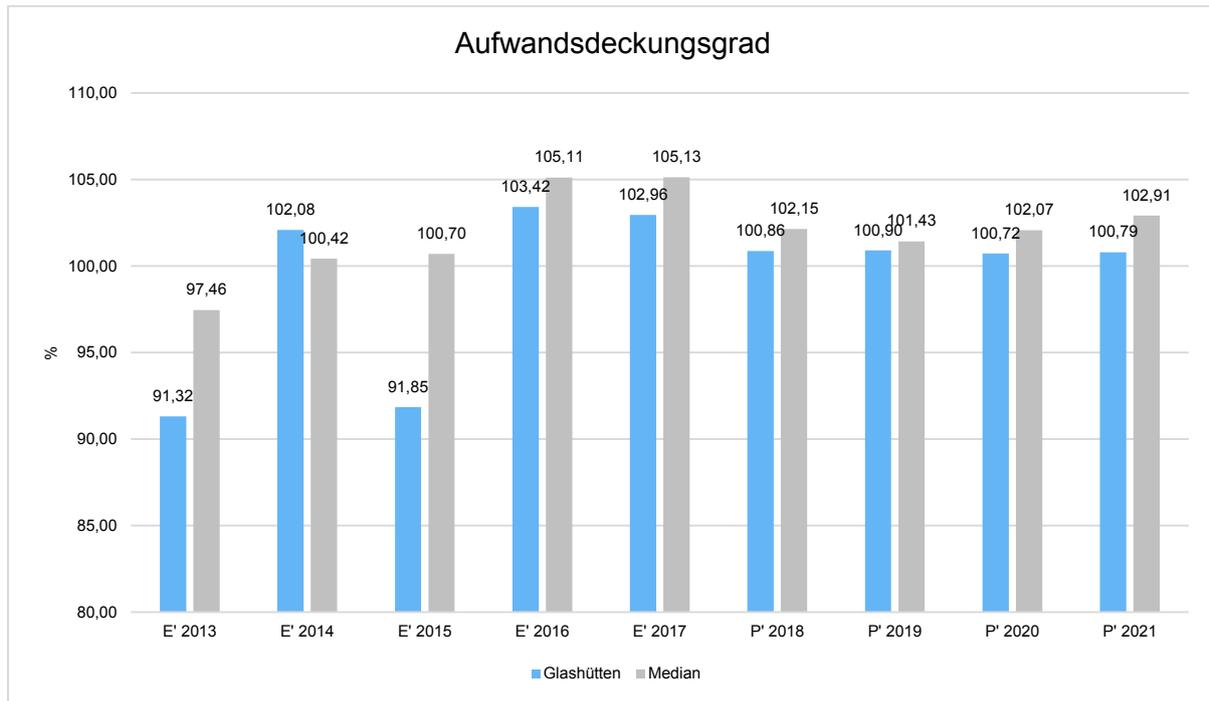
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

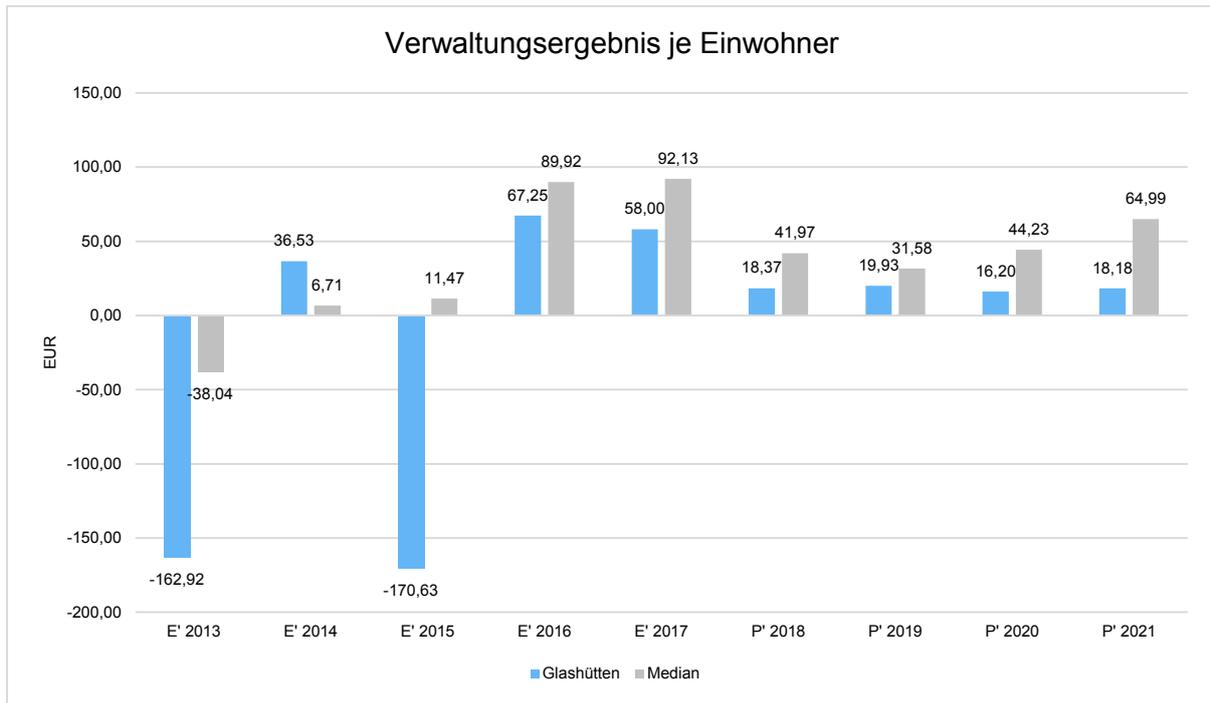
### **Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)**

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



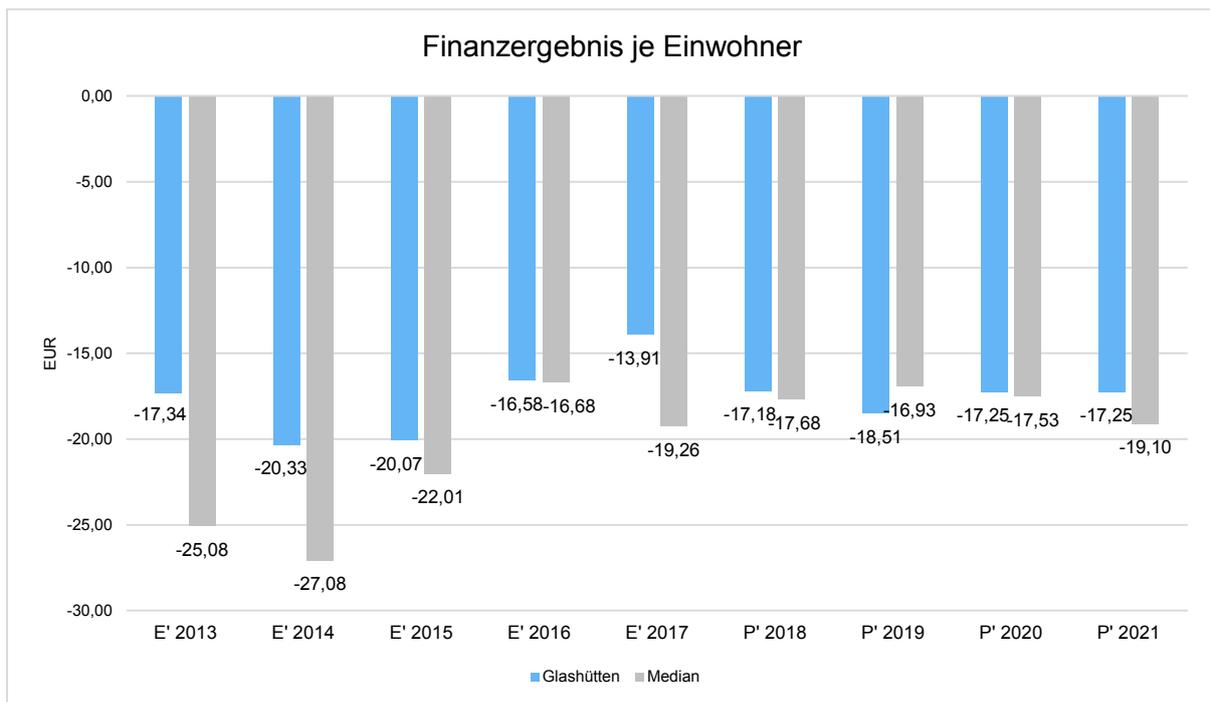
### Verwaltungsergebnis je Einwohner

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



## Finanzergebnis je Einwohner

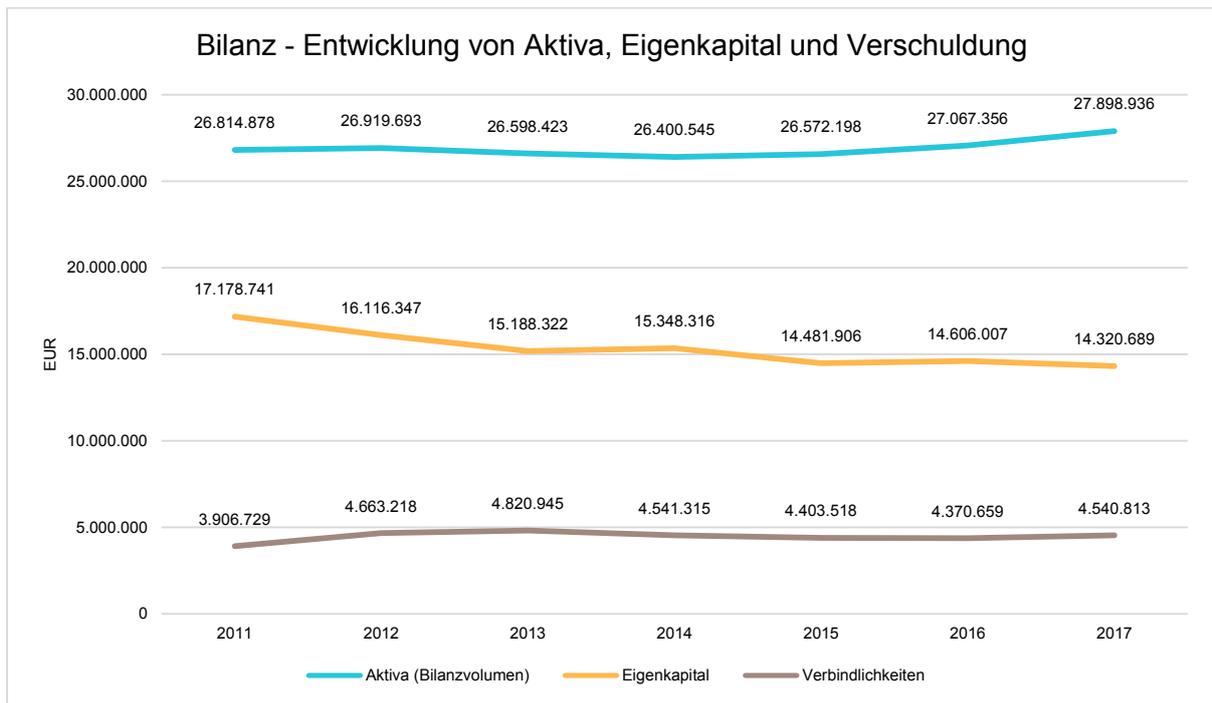
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





## 17.2 Kennzahlen zur Bilanz

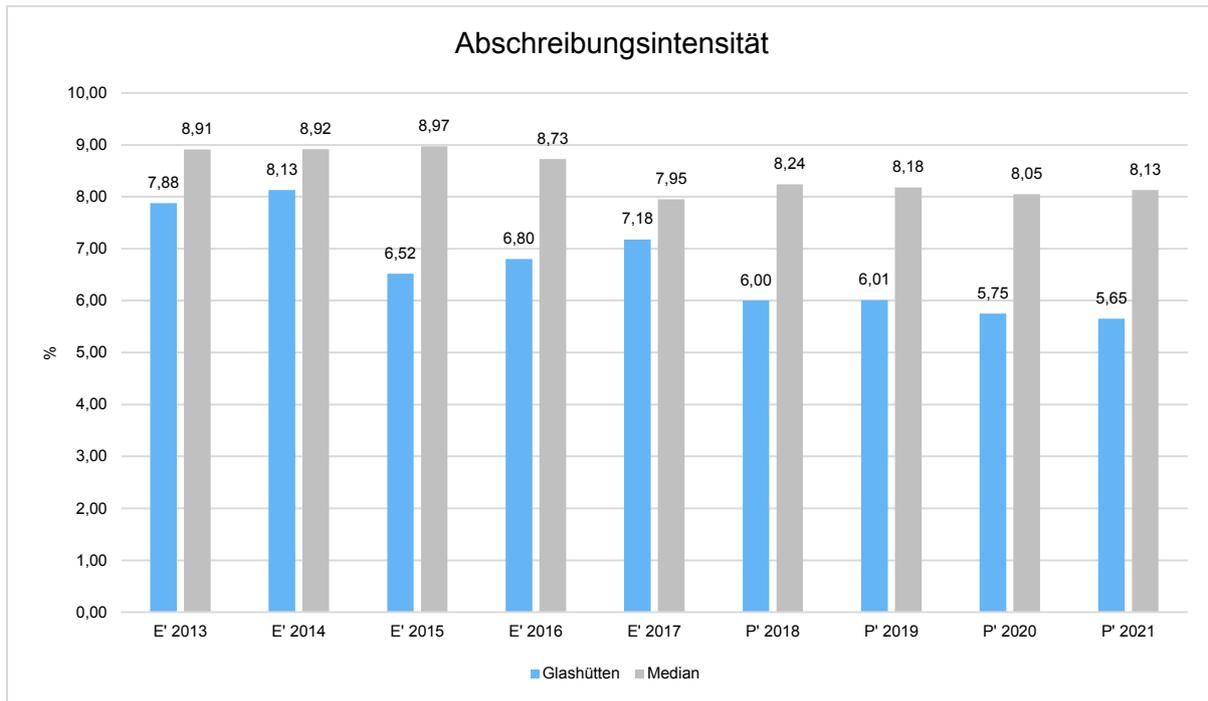
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### 17.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Abschreibungsintensität

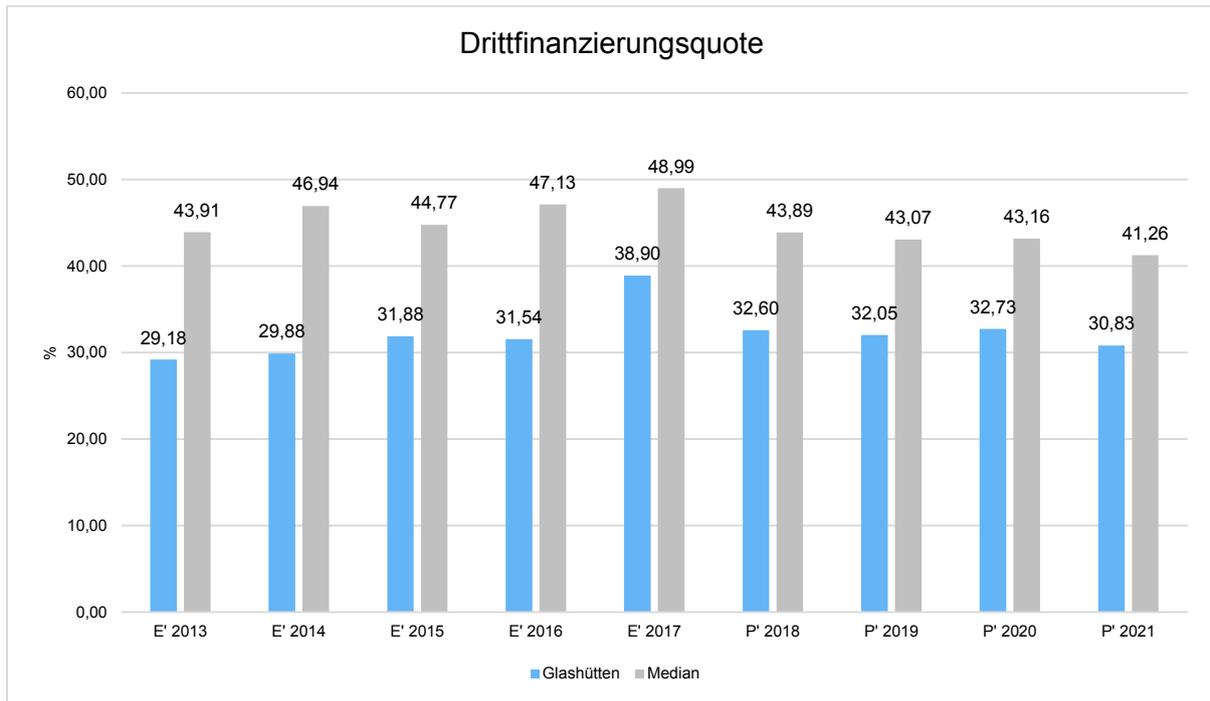
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Eine niedrige AfA-Quote ist zwar zum Einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum Anderen auf altes, abgenutztes Anlagevermögen hin aus dem sich ein hoher Investitionsbedarf ergeben könnte. Ein weiterer Grund ist, dass der Ermessensspielraum bei der Festlegung von Nutzungsdauern in der Eröffnungsbilanz großzügig genutzt wurde. So wurde z.B. die Nutzungsdauern für massive Gebäude auf das maximal mögliche von 80 Jahren festgelegt. Entsprechend niedrig sind die jährlichen Abschreibungen. Es besteht hier aber das Risiko, dass bei vorzeitigen grundhaften Sanierungen hohe Restbuchwerte ergebniswirksam ausgebucht werden müssen und zu großen Verlusten in den Jahresergebnissen führen kann. Genau diese Problematik wird sich die Kämmerei in zukünftigen Jahren noch mal näher betrachten.

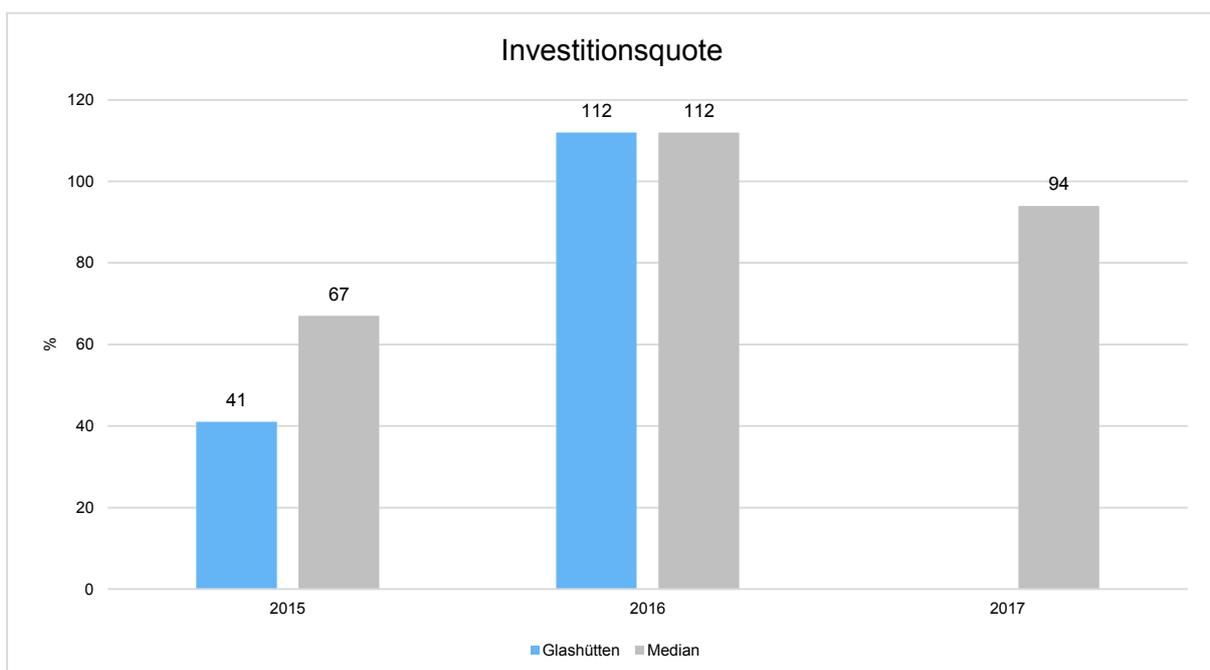
### **Drittfinanzierungsquote**

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.



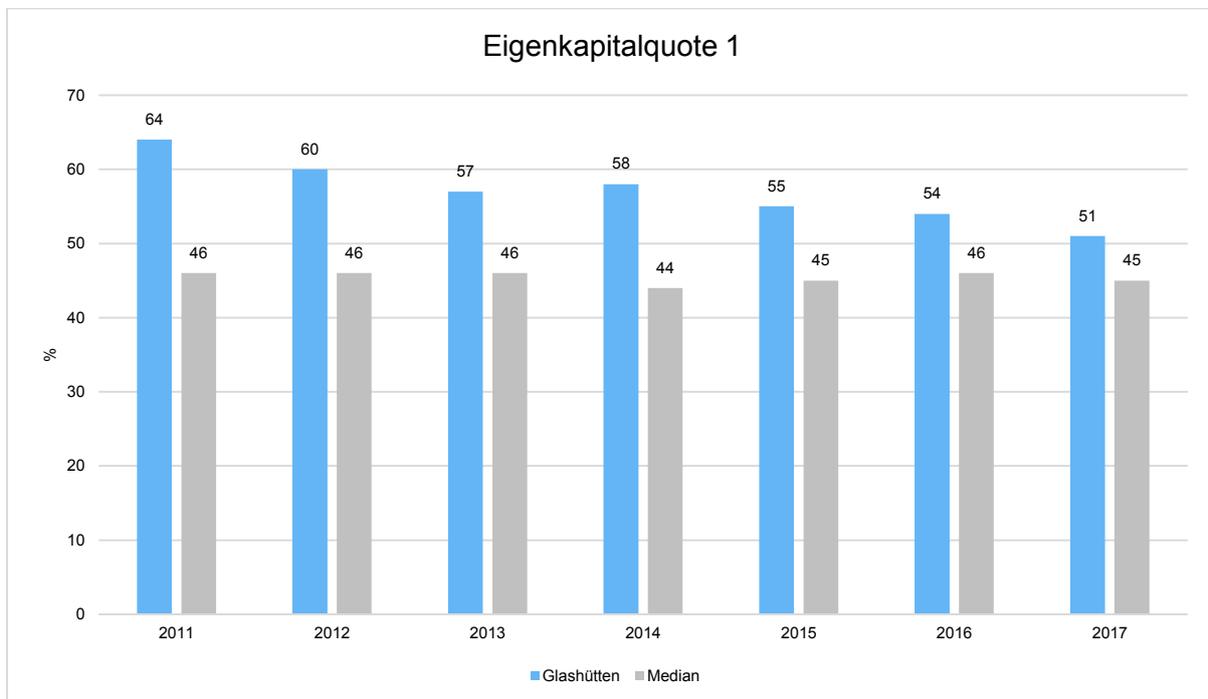


## 17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

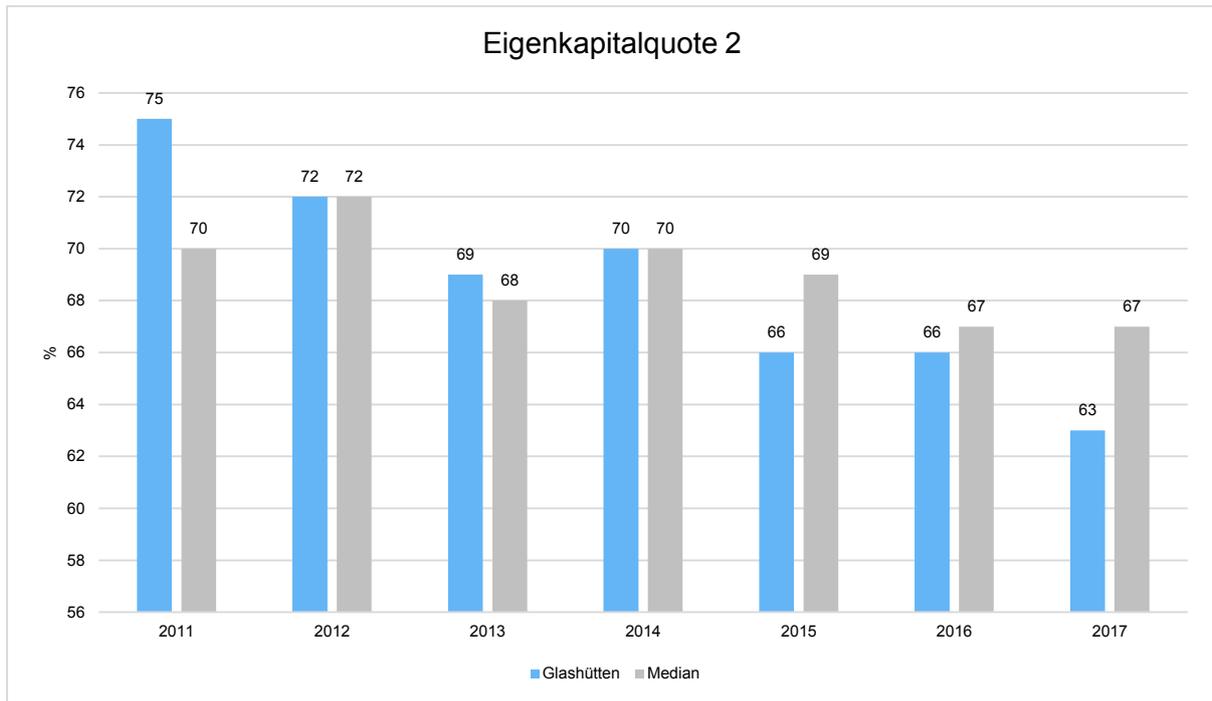
### Eigenkapitalquote 1

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



### Eigenkapitalquote 2

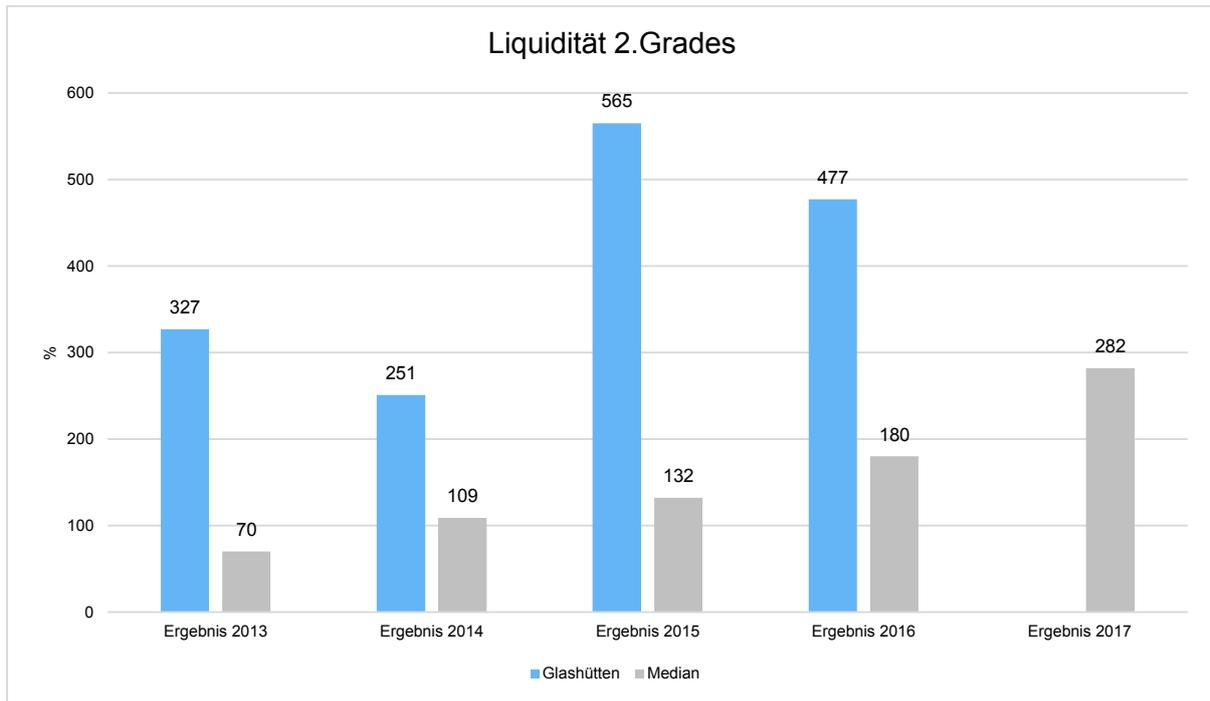
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die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



### 17.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

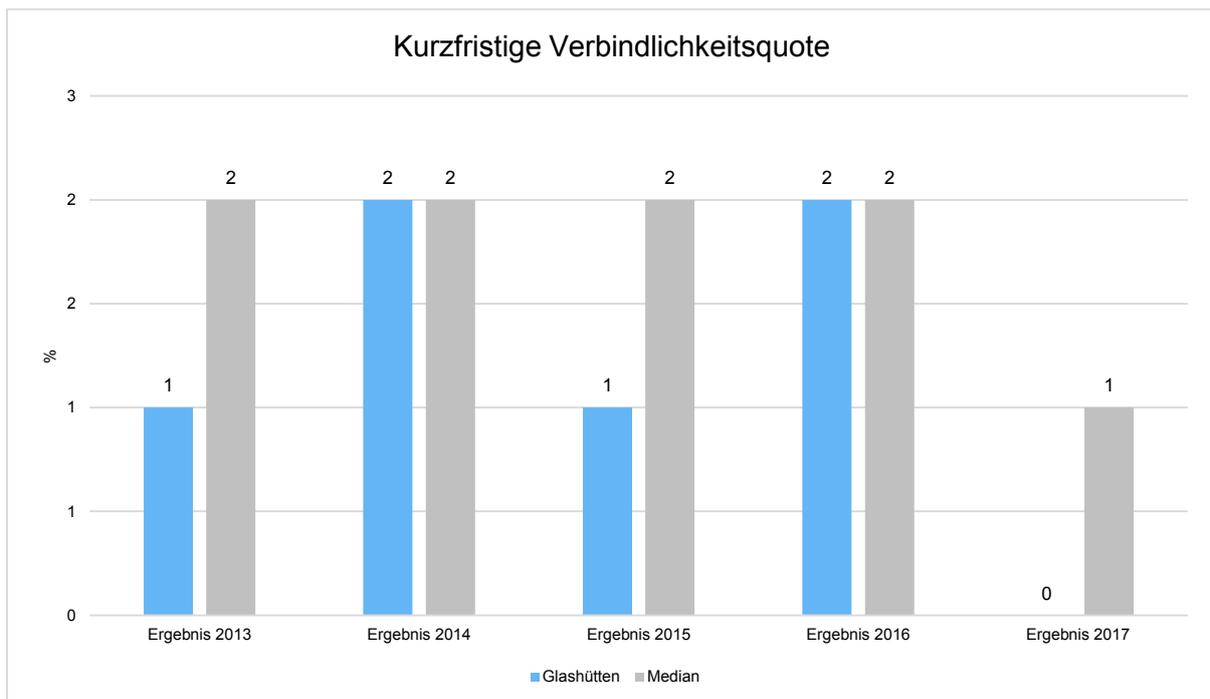
#### Liquidität 2. Grades

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

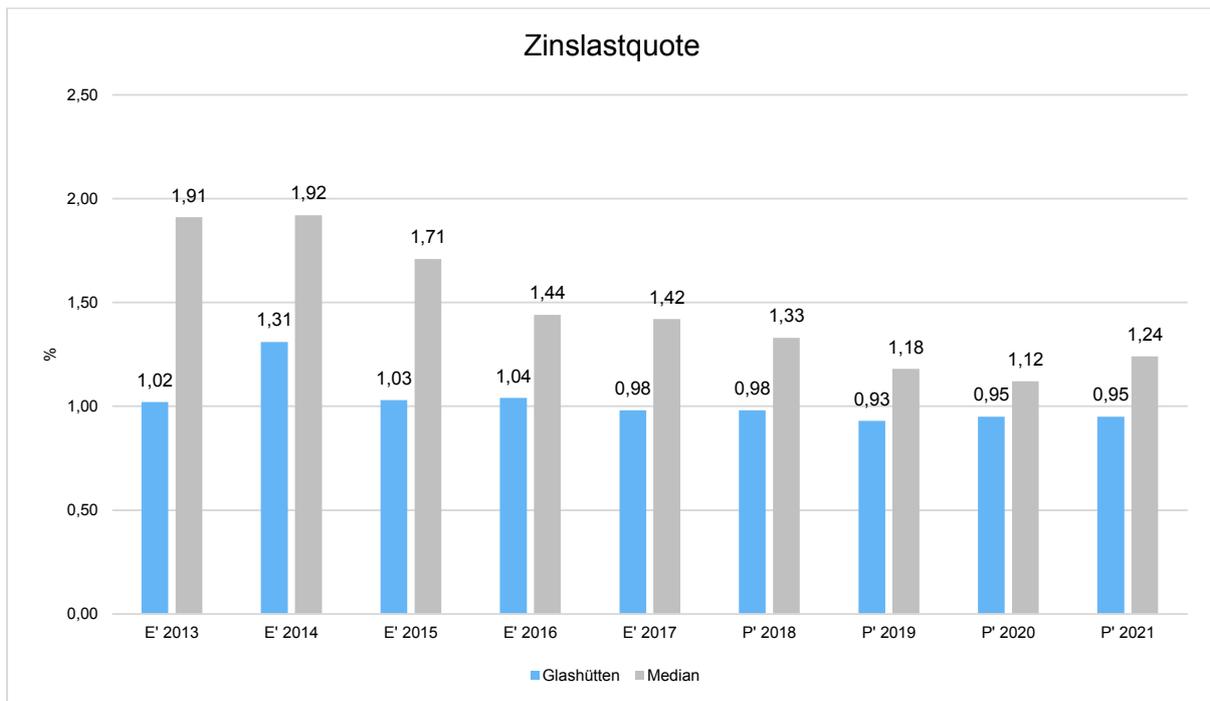
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.





## 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.



## 18 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept

### Konsolidierungsmaßnahmen

Der Haushalt 2017 enthielt ein beschlossenes Haushaltskonsolidierungskonzept. In diesem wurden folgende Konsolidierungsmaßnahmen beschlossen, deren Umsetzung im Folgenden dargestellt wird:

Maßnahme	Konsolidierungsmaßnahmeneffekt	Umsetzungsstand
Einsparen von Personalkosten durch IKZ mit anderen Kommunen	Ab 2020: 50.000 €	IKZ mit Usingen und Neu-Anspach beschlossen: ab 2019 IKZ Kämmerei ab 2020 IKZ Kasse
Ertragssteigerungen im Produkt Forst durch Umstieg	Ab 2018: 10.000 €	In Klärung



von Pauschalversteuerung auf Regelbesteuerung		
Erhöhung der Eintrittspreise für Schwimmbad	Ab 2018: 3.000 €	Preise wurden im Jahr 2019 erhöht
Vermietung der Werbeflächen im Schwimmbad	Ab 2018: 3.000 €	keine Bewerber gefunden; jedoch wird Werbefläche auf Eintrittskarten genutzt
Ertragssteigerung durch Anpassung der Entgeltordnung für die Nutzung gemeindeeigener Gebäude	Ab 2020: 5.000 €	Nicht umgesetzt
Erhöhung der Hebesätze Grundsteuer A und B auf jeweils 470 v. H.	Ab 2018: 47.000 €	Nicht umgesetzt, Hebesätze in Höhe von 450 v. H. gelten weiterhin
Reduzierung des Aufwands für Strom durch Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED	Ab 2019: 25.000 €	Im Jahr 2018 umgestellt, Bezahlung im Jahr 2019
Ausgleich der Kostenunterdeckung im Produkt Abfallwirtschaft der Jahre 2012-2015		Entsprechend höhere Gebühren sind berücksichtigt.

### Auflagen zur Haushaltsgenehmigung

Der Haushalt 2017 der Gemeinde Glashütten wurde am 03.04.2017 mit Auflagen genehmigt. Im Folgenden wird über die Erfüllung der Auflagen berichtet:

Eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 1 über die Fortschreibung des Haushaltskonsolidierungskonzeptes
- Auflage Nr. 3 Einhaltung des Personalkostenbudgets, Verzicht auf Ausweitung des Stellenplans und Weiterverfolgung der Personalbewirtschaftung nach Haushaltskonsolidierungskonzept (Interkommunale Zusammenarbeit in der Finanzabteilung ab 2019).
- Auflage Nr. 5 über die Erhöhung der Grundsteuer B, da der Haushaltsausgleich bis einschließlich 2019 nicht gefährdet ist.
- Auflage Nr. 6 keine Nettoneuverschuldung und Einzelkreditgenehmigung 2017 (keine Kreditaufnahme notwendig gewesen)
- Auflage Nr. 8 Kassenkreditrahmen (1.000.000,00 €) ist genehmigungsfähig (keine Liquiditätskredite vorhanden)



Nicht eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 2 über die Einhaltung der Planansätze und getätigte Ausgaben die zwingend notwendig sind (einzelne THH sind im ord. Ergebnis überschritten)
- Auflage Nr. 9 über die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2015 und 2016 (Aufstellungsbeschlüsse)

Nicht aufgeklärt werden konnte:

- Auflage Nr. 4 Hinwirkung auf höhere Kostendeckungsquote im Bereich Schwimmbad, Dorfgemeinschaftshäuser und Sporthallen und Bestattungswesen
- Auflage Nr. 7 Ob Einzelgenehmigung von Verpflichtungsermächtigungen eingeholt wurden, konnte nicht nachvollzogen werden.
- Auflage Nr. 10 über die Vorlage der Budgetberichte nach § 28 GemHVO. Es wurden zwar 2 Berichte der Gemeindevertretung vorgelegt, inwiefern diese aber der Aufsichtsbehörde vorgelegt wurden, konnte nicht mehr nachvollzogen werden.
- Auflage Nr. 11 über den Stand des Auftragsvollzugs zu berichten. Inwiefern der Aufsichtsbehörde berichtet wurde, konnte nicht nachvollzogen werden.

## **19 Prognosebericht - Risiken und Chancen**

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

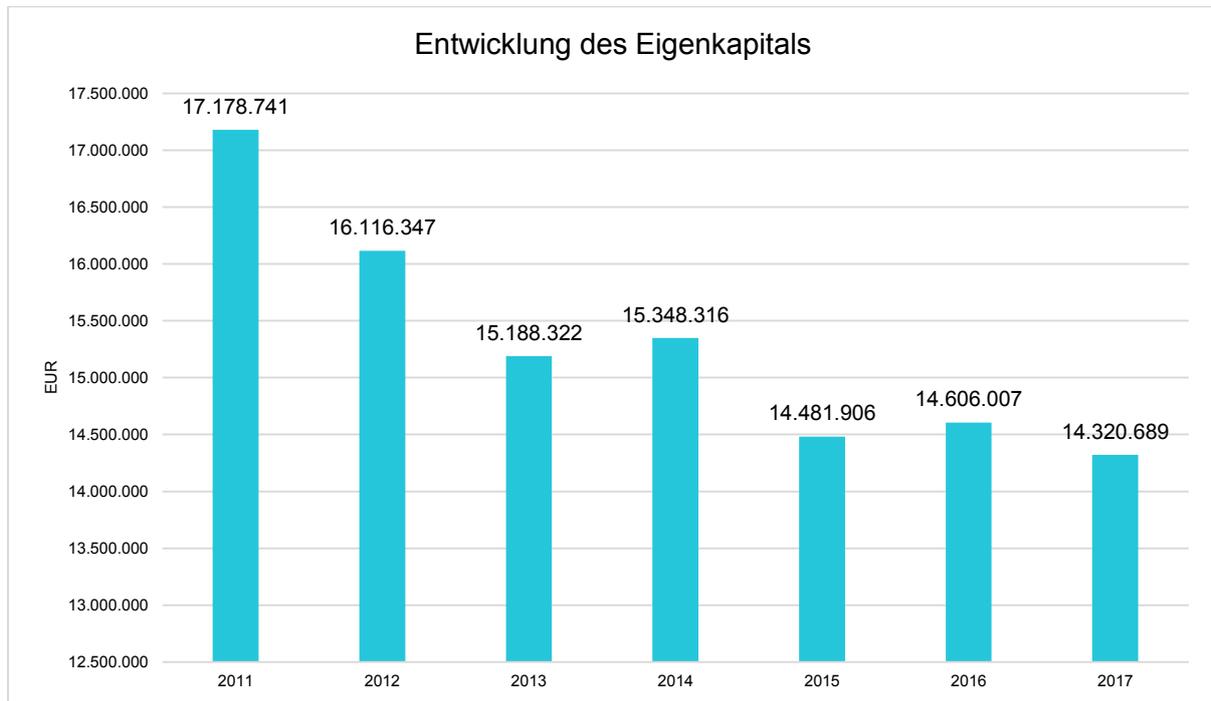
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### **19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital**

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

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

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



### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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

### Entwicklung der Folgejahre

Ordentliche Ergebnisse der Folgejahre	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
Ordentliches Ergebnis	7.741	0	10.987	109.344

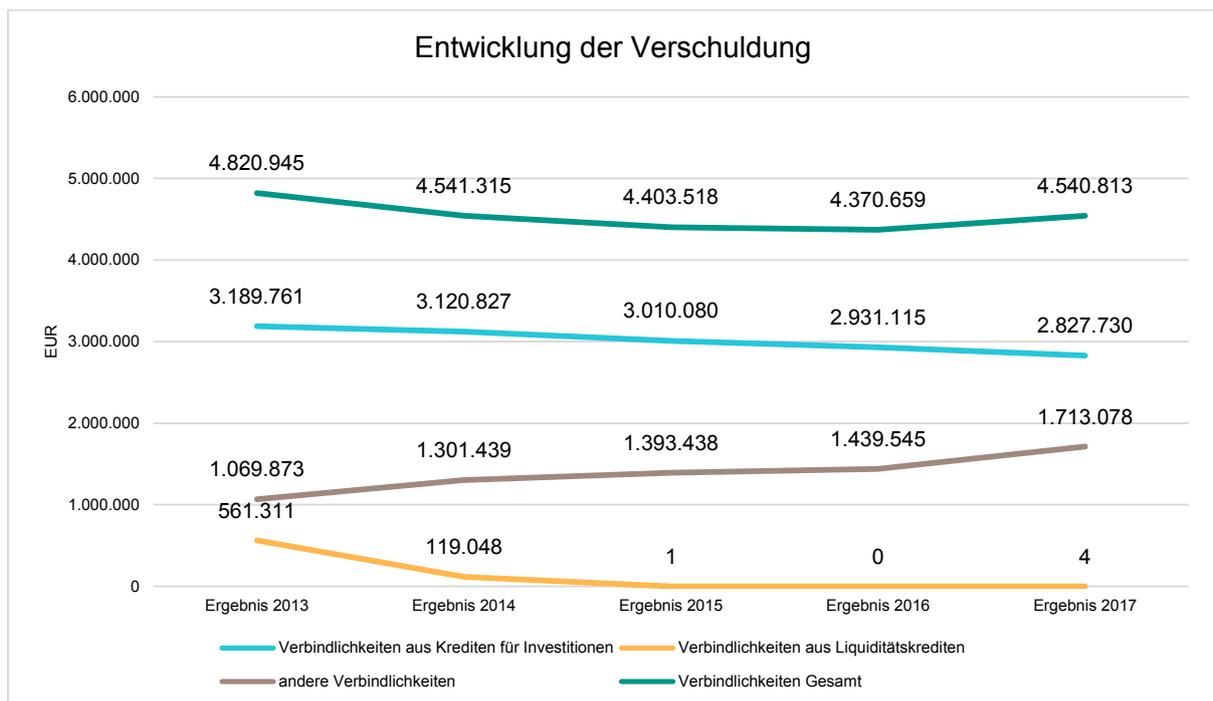


## 19.2 Entwicklung der Verschuldung

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

### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.190	3.121	3.010	2.931	2.828
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	561	119	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	1.070	1.301	1.393	1.440	1.713
<b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>	<b>4.821</b>	<b>4.541</b>	<b>4.404</b>	<b>4.371</b>	<b>4.541</b>

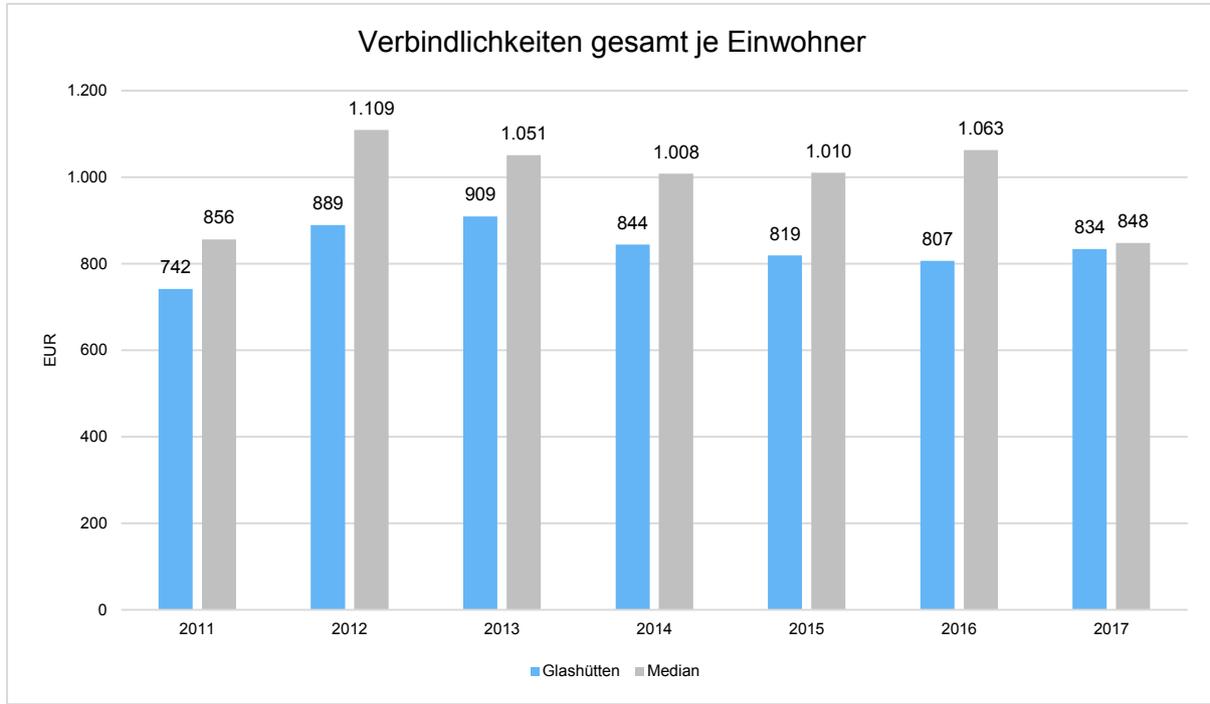


Der Anstieg der gesamten Verbindlichkeiten steht wie an der Grafik auch erkannt werden ausschließlich in Verbindung mit dem Anstieg der anderen Verbindlichkeiten, wie z.B. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

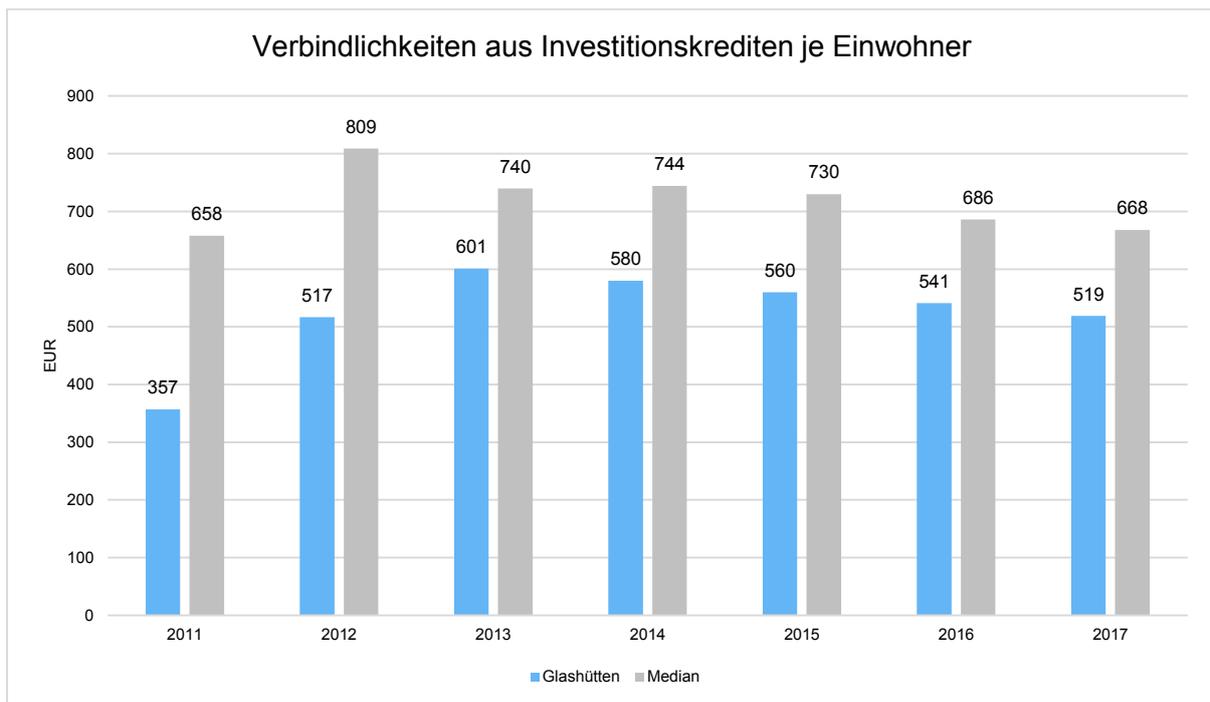
### Verschuldung je Einwohner



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

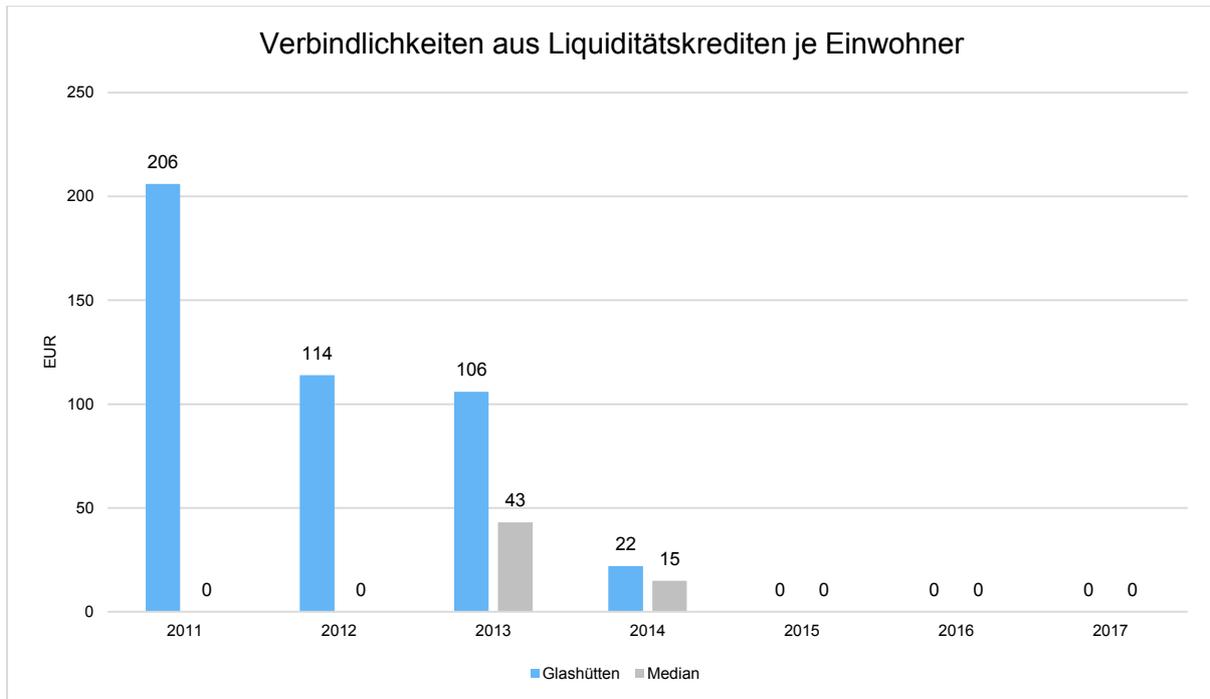


### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





## Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



### 19.3 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. Es ist weiter zu berücksichtigen, dass mit sinkender Bevölkerung die kommunale Infrastruktur weniger ausgelastet wird. Die Kosten für die Infrastruktur sinken dadurch nur unwesentlich, entsprechende Gebühreneinnahmen sinken dagegen erheblich.

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. Aus diesem Grund muss die Politik in Glashütten schon heute berücksichtigen, dass die Infrastruktur langfristig reduziert bzw. verändert werden muss und nur nachhaltige Investitionen getätigt werden können.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

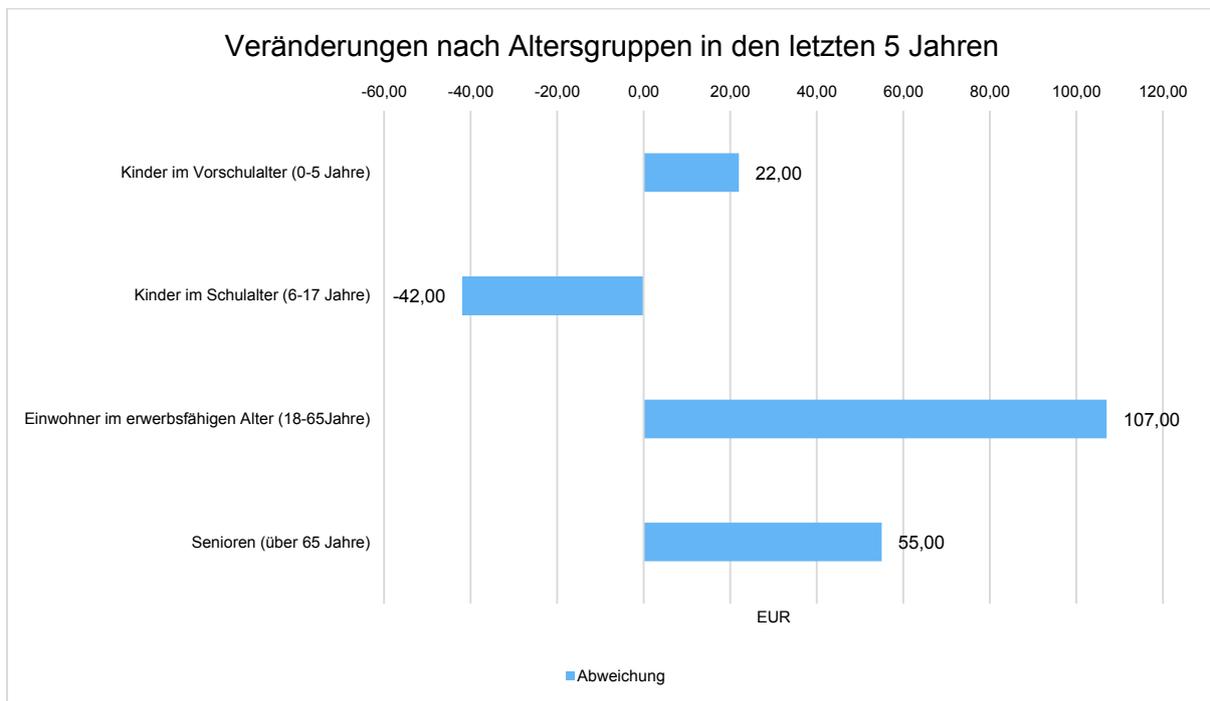
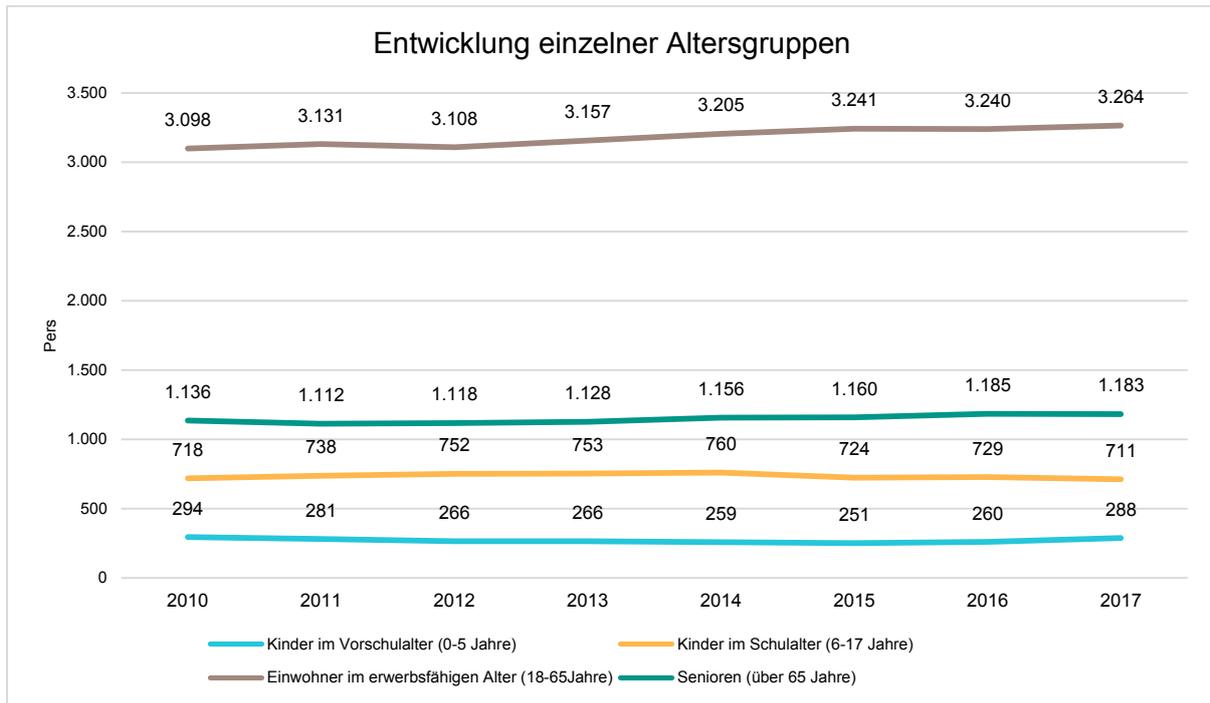
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

### **Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen**

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

#### **Einwohnerentwicklung**

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Einwohner gesamt	5.304	5.380	5.376	5.414	5.446
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	266	259	251	260	288
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	111	120	126	126	146
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	155	139	125	134	142
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	753	760	724	729	711
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	3.157	3.205	3.241	3.240	3.264
Senioren (über 65 Jahre)	1.128	1.156	1.160	1.185	1.183



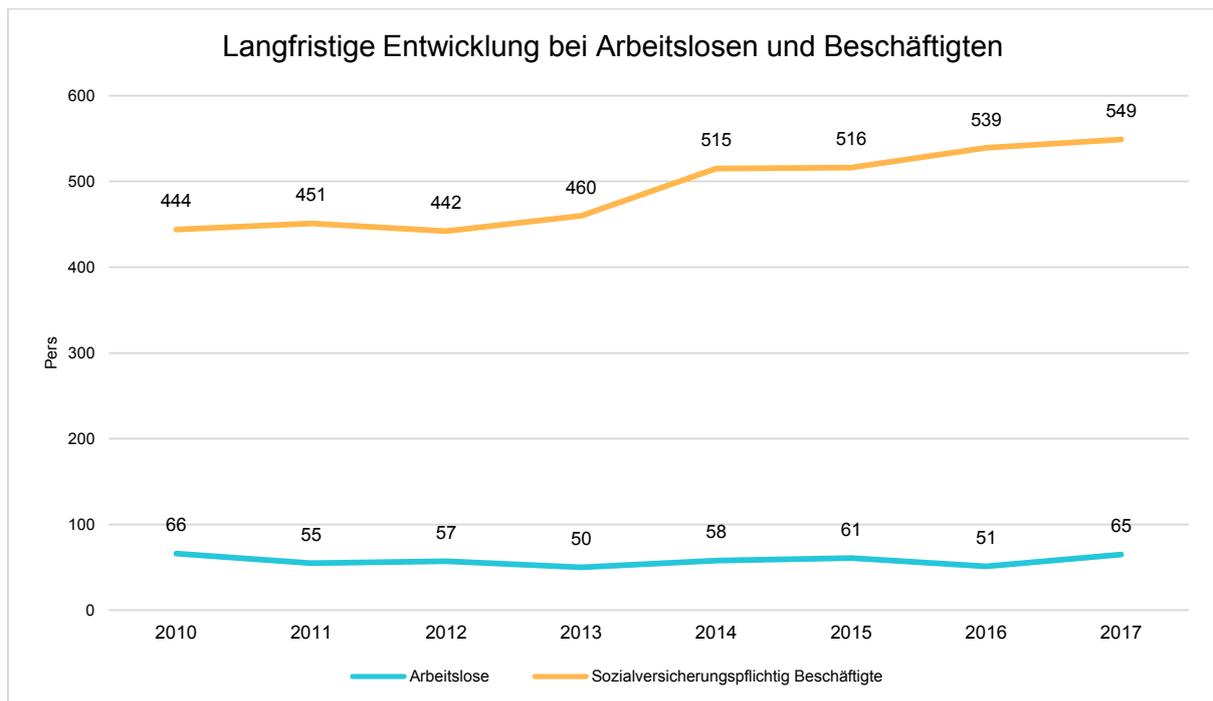


## 19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

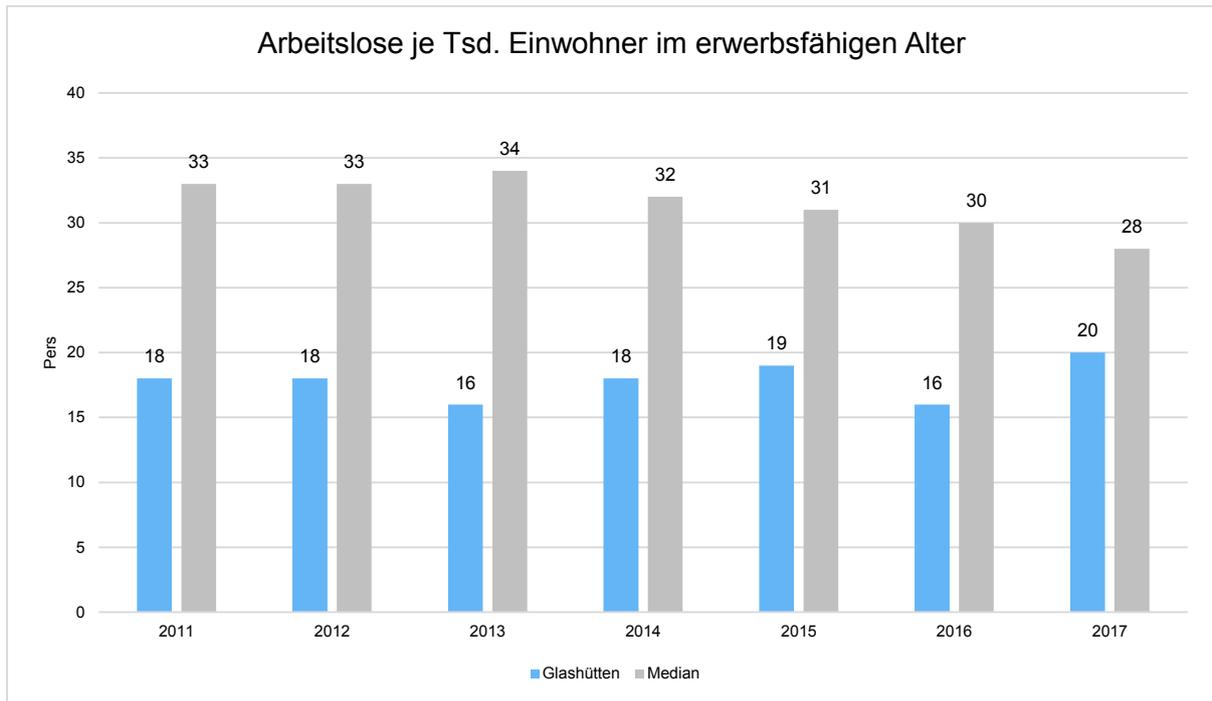
### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Arbeitslose zum 30.6.	50	58	61	51	65
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	0	4	0	6	9
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	12	15	14	7	16
SV-pflichtig Beschäftigte am Ar- beitsort	460	515	516	539	549



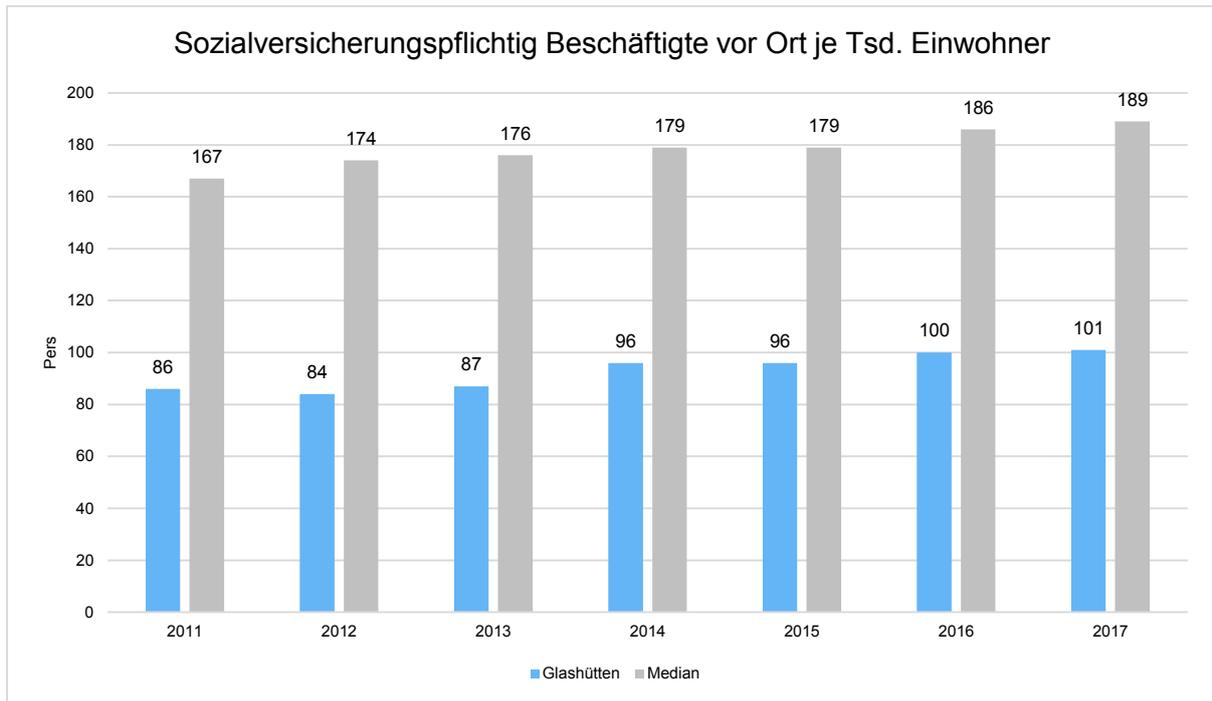
### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



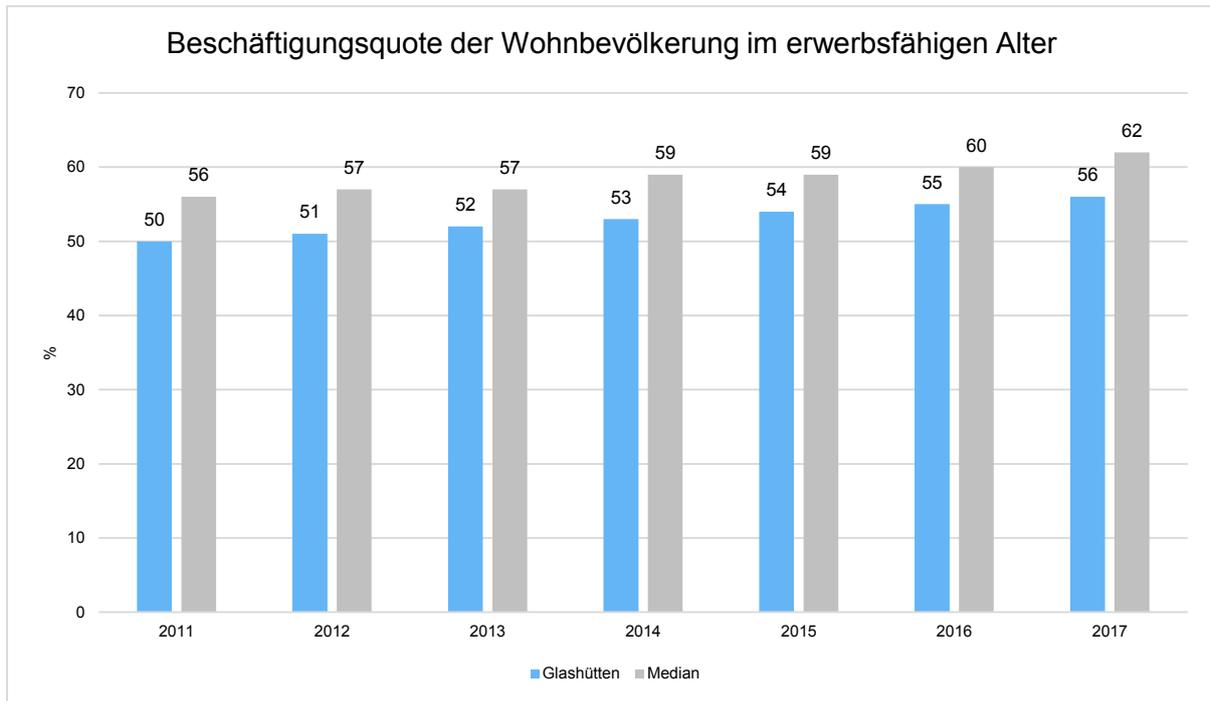
### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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



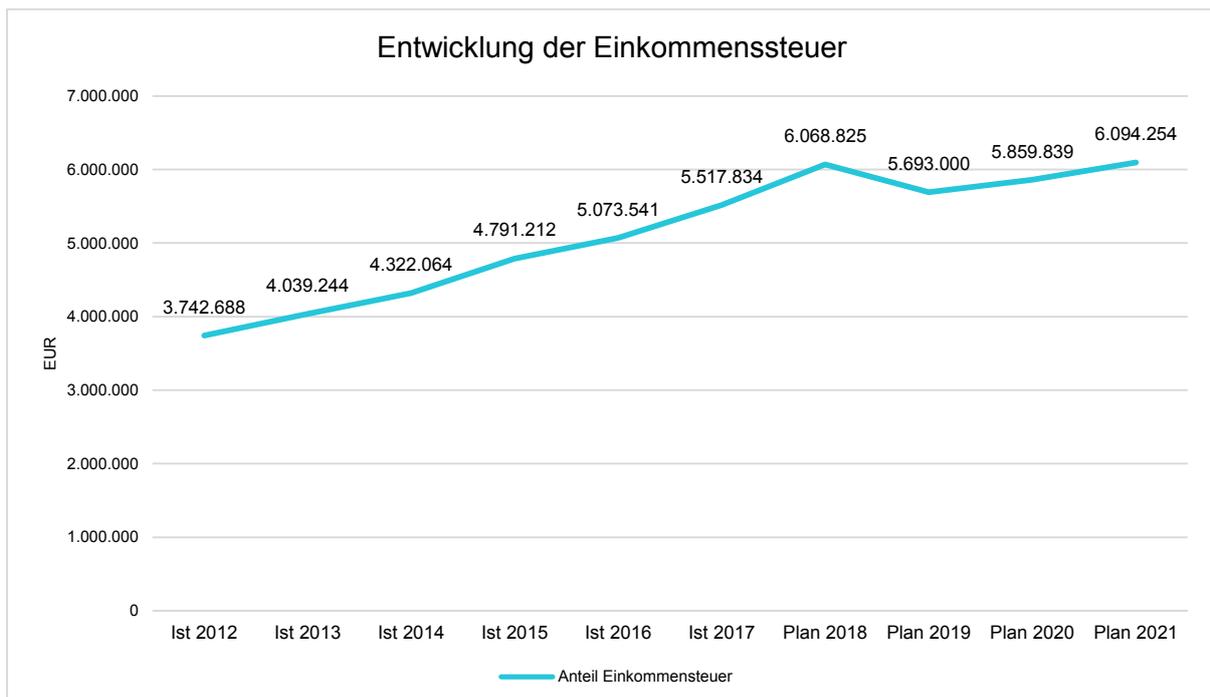
### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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



## 19.5 Einkommenssteuer

Die mit Abstand größte Einnahmeposition Glashützens ist der Anteil an der Einkommenssteuer. In den vergangenen Jahren lagen die Einnahmen hieraus bei:





## Anteil der Einkommenssteuer

Anteil der EKSt am Kernertrag 2017 in %	
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	73

Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird nach einem Verteilungsschlüssel auf die Gemeinden aufgeteilt, der aufgrund der Bundesstatistiken über die Lohnsteuer und die veranlagte Einkommensteuer ermittelt und festgesetzt wird. Hierzu wird das Steueraufkommen Glashüttens in das Verhältnis aller hessischen Gemeinden gesetzt. Maßgeblich für den Verteilungsschlüssel sind das individuelle Steueraufkommen bzw. die Einkommenssituation der Glashüttener Bürger.

### 19.6 Kapitalmarktrisiko

Die Gemeinde Glashütten hat keinerlei Risikoanlagen oder dergleichen in ihrem Bestand.

Jedoch besteht das generelle Risiko von steigenden Zinsen. Da der Leitzins bereits seit langem auf Rekordtiefstand, kann die Entwicklung langfristig nur wieder nach oben gehen. Besonders anfällig für Zinssteigerungen sind i.d.R. die kurzfristig angelegten Kassenkredite, welche zum Stichtag jedoch 0,00 Euro betragen.

Durch nachhaltigen Abbau des Kassenkredits in 2017 und der damit einhergehenden Reduzierung der Zinskosten relativiert sich das Zinsrisiko in diesem Bereich.

Das Risiko im Bereich der Investitionskredite wurde durch langfristige Darlehenslaufzeiten (mithin über 30 Jahre) und durch eine breite Streuung der Laufzeiten minimiert.

Auch auf langfristiger Sicht (10 Jahre) läuft in Glashütten nur ein endfälliger Kredit in Höhe von 156 T€ aus (30.01.2018).

### 19.7 Sonstige finanzielle Risiken

Die Gemeinde Glashütten hält zum 31.12.2017 keine Bürgschaften vor, ein Ausfallrisiko besteht deshalb nach heutigen Erkenntnissen aus laufenden Bürgschaften nicht.

Kalkulierbare Risiken sind aus den laufenden Verträgen der Gemeinde abzuschätzen.

Weitere finanzielle Risiken aus Verträgen und Rechtsstreitigkeiten oder noch offenen Rechnungen bestehen nicht. Es wurden im Jahr 2017 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.



### **19.8 Organisatorische Risiken**

Ebenfalls nicht auszuschließen sind Risiken aus der Organisation der Verwaltung, wie menschliche Fehler, personelle Engpässe, Überstunden oder arbeitsrechtliche Risiken.

Darüber hinaus hat sich die Gemeinde gegen etwaige Schäden versichert. Bei der Vermögenseigenschadenversicherung wurde ein Vertrag abgeschlossen, der bei Unterschlagungen einen Schaden von 50.000 € abdeckt. Zusätzlich besteht ein Versicherungsschutz bei Regressansprüchen gegen Verantwortliche bei Dienstpflichtversicherungen.

Glashütten, den

Brigitte Bannenberg

Bürgermeister