



Bericht

über die

Prüfung des Jahresabschlusses 2021
der Gemeinde Glashütten (Taunus)

Inhaltsverzeichnis

1	Kurzzusammenfassung.....	8
1.1	Wesentliche Ergebnisse	8
1.2	Feststellungen	8
2	Allgemeine Vorbemerkungen	9
2.1	Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang.....	9
2.2	Vollständigkeitserklärung	9
2.3	Vorangegangene Prüfung	10
2.4	Überörtliche Prüfung.....	11
3	Grundsätzliche Feststellungen	11
3.1	Systemprüfung	11
3.1.1	Rechnungswesen und Jahresabschluss.....	11
3.1.2	Feststellungs- und Anordnungswesen, Belegpflicht.....	12
3.1.3	Kassenwesen	12
3.1.4	Inventur und Inventar	12
3.2	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs	13
3.3	Wirtschaftliche Verhältnisse.....	13
4	Grundlagen der Haushaltswirtschaft	14
5	Ausführung des Haushaltsplans.....	16
5.1	Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung.....	16
5.2	Teilergebnishaushalte / -rechnungen.....	17
5.3	Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung	18
5.4	Vorläufige Haushaltsführung	18
5.5	Liquiditätskredite	18
6	Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021	19
6.1	Gesamtergebnisrechnung	19
6.1.1	Ordentliche Erträge.....	21
6.1.2	Ordentliche Aufwendungen.....	21
6.1.3	Finanzergebnis	23
6.1.4	Ordentliches Ergebnis	23
6.1.5	Außerordentliches Ergebnis.....	24
6.1.6	Jahresergebnis	24
6.2	Teilergebnisrechnungen	24
6.3	Gesamtfinanzrechnung	27
6.3.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	30
6.3.3	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	31
6.3.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31
6.3.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31
6.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	32
6.3.7	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	32
6.4	Teilfinanzrechnung	32

6.5	Vermögensrechnung	32
6.5.1	Aktiva	33
6.5.2	Passiva	39
6.6	Rechenschaftsbericht	41
6.7	Anlagen zum Jahresabschluss	43
6.7.1	Anhang	43
6.7.2	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	44
6.7.3	Anlagenübersicht	44
6.7.4	Verbindlichkeitenübersicht	44
6.7.5	Rückstellungsübersicht	45
6.7.6	Forderungsübersicht	46
7	Schwerpunktprüfung Kindertagesstätten	47
7.1	Nachschau	47
7.2	Betreuungsangebot	48
7.3	Kindertagesstätten	50
7.3.1	Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems	50
7.3.2	Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus	50
7.3.3	Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde Marienruhe	50
7.3.4	Waldkindergarten	51
7.3.5	Betreuungszeiten der gemeindlichen Kindertagesstätten	51
7.4	Inanspruchnahme des Betreuungsangebots	51
7.4.1	Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems	51
7.4.2	Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus	52
7.4.3	Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde Marienruhe	52
7.4.4	Waldkindergarten	52
7.5	Personeller Mindestbedarf	53
7.5.1	Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems	54
7.5.2	Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus	55
7.5.3	Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde Marienruhe	56
7.5.4	Waldkindergarten	57
7.6	Personelle Besetzung	58
7.6.1	Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems	58
7.6.2	Kindertagesstätten der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus	58
7.6.3	Waldkindergarten	58
7.7	Kostenbeiträge	59
7.8	Zuschussbedarf	60
7.9	Kostenersatz durch Dritte	60
7.10	Feststellungen	62
7.10.1	Betreuungsangebot	62
7.10.2	Inanspruchnahme des Betreuungsangebots	62
7.10.3	Personelle Besetzung	63
7.10.4	Kostenbeiträge	63
7.10.5	Zuschussbedarf	66
8	Zusammenfassende Prüfurteile	68
9	Anlagen	71
9.1	Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung	71

9.2	Grundlagen der Prüfungsdurchführung	72
9.3	Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse	74
9.4	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	76
9.5	Vollständigkeitserklärung	77
9.6	Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Glashütten (Taunus)	82

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1	16
Tabelle 2:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2	17
Tabelle 3:	Teilhaushalte	17
Tabelle 4:	Finanzhaushalt	18
Tabelle 5:	Gesamtergebnisrechnung	20
Tabelle 6:	Entwicklung ordentliches Ergebnis	23
Tabelle 7:	Ergebnisse der Teilhaushalte - Plan-Ist- und Vorjahresvergleich	26
Tabelle 8:	Finanzrechnung (direkte Methode)	29
Tabelle 9:	Zahlungsmittelherkunft und -verwendung	32
Tabelle 10:	Aktiva	33
Tabelle 11:	Passiva	40
Tabelle 12:	Rückstellungen (Auszug)	41
Tabelle 13:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht	42
Tabelle 14:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang	44
Tabelle 15:	Übertragene Haushaltsermächtigungen 2021	44
Tabelle 16:	Anlagenspiegel (Auszug)	44
Tabelle 17:	Verbindlichkeitenübersicht	45
Tabelle 18:	Rückstellungsübersicht	45
Tabelle 19:	Forderungsübersicht	46
Tabelle 20:	Sachstand der Feststellungen aus der Fachprüfung Tageseinrichtungen für Kinder (2017)	48
Tabelle 21:	Beispiel Kapazitätsgrenzen einer Kita	49
Tabelle 22:	Kapazität Kita Oberems	50
Tabelle 23:	Kapazität Kita St. Christophorus	50
Tabelle 24:	Kapazität Kita Marienruhe	51
Tabelle 25:	Kapazität Waldkindergarten	51
Tabelle 26:	Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Kita Oberems	51
Tabelle 27:	Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Kita St. Christophorus	52

Tabelle 28:	Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Kita Marienruhe	52
Tabelle 29:	Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Waldkindergarten	52
Tabelle 30:	Fachkraft-Mindestbedarf Kita Oberems	54
Tabelle 31:	Fachkraft-Mindestbedarf St. Christophorus.....	55
Tabelle 32:	Fachkraft-Mindestbedarf Kita Marienruhe	56
Tabelle 33:	Fachkraft-Mindestbedarf Waldkindergarten	57
Tabelle 34:	Soll- / Ist-Ausstattung Fachkräfte Kita Oberems	58
Tabelle 35:	Weitere Kräfte Kita Oberems	58
Tabelle 36:	Soll- / Ist-Ausstattung Fachkräfte Kita kath. Kirche	58
Tabelle 37:	Weitere Kräfte Kita kath. Kirche	58
Tabelle 38:	Soll- / Ist-Ausstattung Fachkräfte Kita Waldkindergarten	59
Tabelle 39:	Weitere Kräfte Kita Waldkindergarten	59
Tabelle 40:	Kostenbeiträge	59
Tabelle 41:	Zuschussbedarf Kita 2021	60
Tabelle 42:	Landesmittel für die Betreuung von Kindern mit Behinderung.....	61
Tabelle 43:	Auslastung in den Kitas	62
Tabelle 44:	Mindest-Fachkraftstunden pro Kind nach Betreuungszeiten	64
Tabelle 45:	VZÄ pro Kind nach Betreuungszeiten	64
Tabelle 46:	mtl. Personalkosten nach Betreuungszeiten	64
Tabelle 47:	1/3 der mtl. Personalkosten nach Betreuungszeiten	65
Tabelle 48:	Vergleich 1/3 der mtl. Kosten / Betreuungsgebühr nach Betreuungszeiten...	66
Tabelle 49:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014.....	76

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Sachstand Umsetzung Feststellungen 2020	10
Abbildung 2: Beurteilung der Haushaltslage	14
Abbildung 3: Ordentliche Erträge 2021	21
Abbildung 4: Ordentliche Aufwendungen 2021	21
Abbildung 5: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021	30
Abbildung 6: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021	30
Abbildung 7: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021	31
Abbildung 8: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2021	31
Abbildung 9: Aktiva	34
Abbildung 10: Passiva	40
Abbildung 11: Ertragsquoten	74
Abbildung 12: Aufwandsintensitäten	74
Abbildung 13: Liquidität	75

Abkürzungsverzeichnis

AO	Abgabenordnung
DA	Dienstanweisung
EigBGes	Eigenbetriebsgesetz
FAG	Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO)
GemKVO	Verordnung über die Kassenführung der Gemeinden (Gemeindekassenverordnung - GemKVO)
GO	Geschäftsordnung
GoB	Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung
GWB	Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch
HMdIS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HSK	Haushaltssicherungskonzept
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
NKRS	Neues Kommunales Rechnungswesenssystem
RPA-HTK	Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises
UStG	Umsatzsteuergesetz
VgV	Vergabeverordnung
VwVerfG	Verwaltungsverfahrensgesetz

Redaktionelle Hinweise:

Soweit im Bericht nicht anders angegeben, wurden bei der Prüfung die im jeweiligen Prüfungszeitraum oder zum Zeitpunkt der örtlichen Erhebungen geltenden Fassungen der Rechtsgrundlagen (insbesondere HGO und GemHVO) zugrunde gelegt. Wesentliche Abweichungen zwischen den bei der Prüfung angewandten und den zum Zeitpunkt der Berichtsausfertigung geltenden Versionsständen werden, soweit diese für die Beurteilung von Bedeutung sind, im Bericht erläutert.

Soweit in diesem Bericht Beträge in Tausend oder Millionen angegeben sind, entstehen Rundungsdifferenzen, die sich u.a. auch auf die Summenbildung auswirken. Das Ergebnis der Summen einzelner Zahlen kann deshalb von den im Jahresabschluss genannten Endsumme abweichen.

Wir verwenden in diesem Bericht geschlechtsspezifische Bezeichnungen, sofern konkrete Personen benannt werden (z.B. der Landrat, die Bürgermeisterin), in allen anderen Fällen die grammatikalisch verfügbaren Geschlechtsbezeichnungen oder geschlechtsneutrale Begriffe, ggf. mit Angabe des weiblichen und männlichen Artikels (z.B. der/die Gemeindevertreter/in, den Gemeindevertreterinnen / den Gemeindevertretern, (die/der) Beschäftigte). Die Angabe beider Geschlechter umfasst auch Personen, die dem dritten Geschlecht (divers) angehören.

1 Kurzzusammenfassung

1.1 Wesentliche Ergebnisse

- 01 Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt wurden.
- 02 Der Haushalt war entgegen § 92 Abs. 5 HGO nicht ausgeglichen geplant worden.
- 03 Der Haushaltsplan wurde nicht eingehalten.
- 04 „In der Rechnung“ war der Haushalt ausgeglichen (§ 92 Abs. 6 HGO).
- 05 Die Vorgabe zur Liquiditätssicherung bei der Haushaltsplanung wurde „in der Rechnung“ am Jahresende deutlich übererfüllt.
- 06 Der Rechenschaftsbericht für 2021 ist gemäß § 51 GemHVO erstellt worden. Er enthält die geforderten Angaben und steht im Einklang mit dem Jahresabschluss.
- 07 Es bestand ein deutliches Überangebot für Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen.
- 08 Der Zuschussbedarf für jedes in einer Tageseinrichtung betreutes Kind war sehr hoch.
- 09 Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss.
- 10 Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft.

1.2 Feststellungen

Prüfungshinweis 1:	Anpassung der Abschreibungsdauer an die Zweckbindung von gewährten Förderungen	35
Prüfungshinweis 2:	Verstoß gegen den Grundsatz der Bilanzkontinuität	36
Prüfungshinweis 3:	Ausfall von Erträgen durch die Aufhebung der Straßenbeitragsatzung	36
Prüfungshinweis 4:	Nicht aktivierte fertiggestellte Anlagen	37
Prüfungshinweis 5:	Reduzierung des Zuschussbedarfs	67
Prüfungsempfehlung 1:	Überprüfung der Differenzierung / der Kostenbeiträge im U3-Bereich	66
Prüfungsempfehlung 2:	Anpassung der Kostenbeiträge im Ü3-Bereich	66
Prüfungsempfehlung 3:	Periodengerechter Ausweis	67

2 Allgemeine Vorbemerkungen

2.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang

Die Gemeinde Glashütten (Taunus) 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 Forderungen, 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 (Taunus) 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 Gemeinde darstellt,
- der Rechenschaftsbericht eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde vermittelt.

Nach § 131 Abs. 1 Nr. 4 HGO ist im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses auch zu prüfen, ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde. Dabei sind die Umsetzung der Feststellungen der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften nach § 6 Abs. 1 Satz 3 sowie der allgemeinen Feststellungen nach § 6 Abs. 3 Satz 1 des Gesetzes zur Regelung der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften in Hessen zu berücksichtigen.

Nach den gesetzlichen Vorgaben ist die Jahresabschlussprüfung somit auch auf eine Prüfung der Haushaltswirtschaft und der Ordnungsmäßigkeit der Verwaltung ausgerichtet.

2.2 Vollständigkeitserklärung

Im Prüfungszeitraum wurde die Verwaltung vom Bürgermeister Thomas Ciesielski geleitet. Die von Bürgermeister Thomas Ciesielski unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde 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 beigelegt.

2.3 Vorangegangene Prüfung

Die Gemeindevertretung hat den Jahresabschluss 2020 gemäß § 114 Abs. 1 HGO am 13.07.2023 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Entsprechend § 6 Abs. 1 der Hauptsatzung der Gemeinde Glashütten (Taunus) erfolgte die Bekanntmachung am 29.07.2023 im „Amtsblatt der Gemeinde Glashütten - Hochtaunuskreis“, das auch auf der Internetseite der Gemeinde veröffentlicht wird. Der Jahresabschluss lag vom 31.07.2023 bis 08.08.2023 öffentlich aus.

Der Bericht enthielt Feststellungen. Diejenigen, aus denen ein Handlungsbedarf abgeleitet werden konnte, sind in der nachstehenden Tabelle aufgeführt:

Feststellungstyp	Inhalt	Beschluss Haupt- und Finanzausschuss	Sachstand laut Auskunft der Verwaltung
Beanstandung	Die Auftragsvergabe zur Herstellung von Friedhofswegen, Ausführung und Abrechnung erfolgte unter Verstoß gegen vergaberechtliche Vorschriften sowie Bestimmungen der VOB.	Aufgrund des nur sehr theoretischen Preisunterschieds bei den Vergleichsangeboten wurde bei Auftragsvergabe auf die Einholung eines Nachtragsangebotes verzichtet.	
Hinweis	Die Gemeinde Glashütten hat § 93 Abs. 2 HGO nicht beachtet, in dem sie die Zweitwohnungssteuer nicht erhoben hat.	Eine entsprechende Arbeitsanweisung an das zuständige Fachamt bezüglich der künftigen Umsetzung wurde erteilt.-	
Hinweis	Der Anhang zum Jahresabschluss enthielt keine Angaben zu den möglichen finanziellen Verpflichtungen.	Der Hinweis wird im nächsten Jahresabschluss (2022) eingefügt.	Im Jahresabschluss 2022 wurden Angaben zu den möglichen finanziellen Verpflichtungen aufgeführt.
Hinweis	Bei der Maßnahme zur Herstellung einer Wasserversorgungsleitung wurden Aufwendungen für die Reparatur aktiviert.	Die Korrektur wurde jeweils bereits zum 01.01.2022 vorgenommen	
Hinweis	Die Gemeinde Glashütten hat auf eine Kostenerstattung zur Herstellung eines Wasserhausanschlusses ohne Entscheidung des Gemeindevorstandes verzichtet.		Der Gemeindevorstand hat den Erlass dieser Kostenerstattung am 30.03.2023 beschlossen.
Empfehlung	Der Gemeinde Glashütten (Taunus) wird empfohlen, die Feuerwehrsatzung stärker an das aktuelle Gemeinsame Satzungsmuster des Hessischen Städte- und Gemeindebundes, des Hessischen Städtetages und des Landesfeuerwehrverbandes Hessen anzulehnen	Die Feuerwehrsatzung wird einer erneuten Prüfung unterzogen und ggf. an das Muster angepasst.	
Empfehlung	Der Gemeinde Glashütten (Taunus) wird empfohlen, die Feuerwehrgebührensatzung nebst Feuerwehrgebührenverzeichnis unverzüglich an die aktuelle Fassung des HBKG anzupassen.		Die Feuerwehrgebührensatzung befindet sich aktuell in der Überarbeitung. Die Überarbeitung erfolgt auf Grundlage der Mustersatzung des HSGB. Die überarbeitete Version soll alsbald den Gremien zur Beschlussfassung vorgelegt werden.
Empfehlung	Der Gemeinde Glashütten (Taunus) wird empfohlen, die Feuerwehreinsätze seit dem 01.01.2019 auf ihre Gebührenpflicht und Abrechnungsfähigkeit hin zu überprüfen und ggf. geltend zumachen		Die zuständige Abteilung hat die Gebührenpflichtigkeit der Einsätze überprüft. Die gebührenpflichtigen Einsätze, bei denen ein Verursacher / Eigentümer ermittelt werden konnte, wurden gemäß der Gebührensatzung abgerechnet.

Abbildung 1: Sachstand Umsetzung Feststellungen 2020

2.4 Überörtliche Prüfung

Eine bei der Prüfung dieses Jahresabschlusses zu berücksichtigende überörtliche Prüfung hat nicht stattgefunden.

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.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die Geschäfte nicht ordnungsgemäß geführt wurden.

3.1.1 Rechnungswesen und Jahresabschluss

Grundlegendes Geschäftsinstrumentarium ist das Rechnungswesen, zu dem der jährlich aufzustellende Haushaltsplan, die Buchführung und der Jahresabschluss gehören. Entsprechend § 92 Abs. 3 HGO ist die Haushaltswirtschaft nach den Regeln der doppelten Buchführung zu führen.

Nach den Ergebnissen dieser Prüfungen wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung - von den in diesem Bericht genannten Ausnahmen abgesehen - beachtet:

- 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 (Taunus) 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).

3.1.2 Feststellungs- und Anordnungswesen, Belegpflicht

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Feststellungs- und das Anordnungswesen wurden beachtet. Die Bücher und Belege der Gemeinde Glashütten (Taunus) wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung geprüft. Alle Buchungen waren entsprechend § 34 Abs. 4 GemHVO „durch Unterlagen, aus denen sich der Grund der Buchung ergibt (begründende Unterlagen), belegt.“

3.1.3 Kassenwesen

Die nach § 27 Abs. 1 GemKVO am 12.11.2021 vorgenommene unvermutete Kassenprüfung bei der Gemeinde Glashütten (Taunus) hat ergeben, dass

- der Kassenistbestand mit dem Kassensollbestand übereinstimmt,
- der Zahlungsverkehr ordnungsgemäß abgewickelt wird,
- die Bücher ordnungsgemäß geführt werden,
- das Kassenwesen zuverlässig eingerichtet ist,
- die verwahrten Wertgegenstände und die anderen Gegenstände vorhanden sind und
- insgesamt die Kassengeschäfte ordnungsgemäß und wirtschaftlich abgewickelt werden.

3.1.4 Inventur und Inventar

Gemäß § 108 Abs. 3 HGO in Verbindung mit § 35 GemHVO ist die Gemeinde verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihre Grundstücke, Forderungen und Schulden, den Betrag des baren Geldes sowie ihre sonstigen Vermögensgegenstände genau zu verzeichnen und dabei den Wert der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden anzugeben (Inventar). Die körperlichen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich durch eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) zu erfassen, soweit nicht nach § 36 Abs. 2 GemHVO durch ein anderes, GoB-konformes Verfahren gesichert ist, dass der Bestand nach Art, Menge und Wert festgestellt werden kann. Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO bestimmt, dass die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung regelmäßig, typischerweise in einem drei- bis fünfjährigen Rhythmus, mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abzustimmen sind. Für geringwertige Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens (GWG) sowie für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe ist nach § 35 Abs. 2 GemHVO in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

Mit der Übernahme der Kämmereigeschäfte wurde die Gemeinde Glashütten (Taunus) im Jahr 2021 in die Aktivierungs-, Inventur- und Bewertungsrichtlinie für die Städte Usingen und Neu-Anspach aufgenommen. Aufgrund der während der Corona-Pandemie geltenden Hygiene- und Abstandsregeln konnte eine körperliche Inventur nicht durchgeführt werden. Stattdessen wurde eine vereinfachte Inventur durchgeführt, indem die Fachämter ihnen zur Verfügung gestellte Inventarlisten auf Vollständigkeit prüften. Die Durchführung einer körperlichen Inventur wurde für 2022 geplant.

3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2022). Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde am 02.05.2022 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 vollumfänglich beachtet.

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.

Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und Folgekostenabschätzungen wurden im Rahmen dieser Prüfung nicht vorgelegt.

Die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung (der dauerhaften Leistungs- und Zahlungsfähigkeit) war aus der Perspektive des Jahres 2021 gewährleistet: In Anlehnung an die Methodik des Hessischen Landesrechnungshofs stellt sich die Haushaltslage wie folgt dar:

Gemeinde Glashütten		Beurteilung der Haushaltslage				
	Pkt.	2017	2018	2019	2020	2021
1. Beurteilungsebene: Kapitalerhaltung						
Ordentliches Ergebnis ≥ 0	45	240.104	17.981	6.498	151.453	14.104
oder: Ordentliches Ergebnis nur unter Auflösung der Rücklage aus Vorjahren / Inanspruchnahme positiver Ergebnisvorräte ≥ 0	35	0	0	0	0	0
Jahresergebnis ≥ 0	5	243.693	-75.116	393.742	67.379	168.158
Eigenkapital zum 31.12. ≥ 0	5	14.320.689	14.245.573	14.732.411	14.706.693	14.874.852
Zwischensumme 1 (maximal 55 Punkte)	55	50	55	55	55	55
2. Beurteilungsebene: Substanzerhaltung						
"Doppische freie Spitze" im Verhältnis zu den verfügbaren "Allgemeinen Deckungsmitteln" ≥ 8 Prozent	40	9,6%	-0,7%	8,5%	5,9%	5,3%
oder: Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzgl. der Auszahlungen für Tilgungen von Investitionskrediten und Zahlungen an die "Hessenkasse" ≥ 0 ("doppische freie Spitze")	30	721.870	-52.375	720.043	494.900	494.594
oder: Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit ≥ 0	10	815.318	52.096	811.598	597.333	643.139
Stand der liquiden Mittel abzgl. der Liquiditätskredite ≥ 0	5	2.662.853	1.688.414	1.974.076	2.165.396	2.271.118
Zwischensumme 2 (maximal 45 Punkte)	45	15	45	35	35	35
Gesamtpunktzahl aus 1 und 2 (maximal 100 Punkte)	100	65	100	90	90	90
Haushaltsausprägung (Gesamtsumme ≥ 70 Punkte -> stabil Gesamtsumme < 70 Punkte -> instabil)		stabil	instabil	stabil	stabil	stabil
Gesamtbeurteilung				stabil		

Abbildung 2: Beurteilung der Haushaltslage

4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 11.12.2020 hat die Gemeindevertretung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2021 beschlossen.

Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 3 HGO zum 30.11.2020 wurde nicht eingehalten.

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 12.191.741,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 12.480.226,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

mit einem Fehlbetrag von 288.485,00 € geplant. Die (ordentliche) Ertragskraft der Gemeinde reichte somit nicht aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren.

Auch unter Berücksichtigung der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses **war der Ergebnishaushalt** entsprechend § 92 Abs. 5 Nr. 1 **nicht ausgeglichen geplant** worden. Für 2021 durften allerdings Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses für den (planerischen) Ausgleich des Haushalts verwendet werden. Unter dieser Sonderregelung, auf die die Kommunalaufsicht in ihrer Haushaltsgenehmigung Bezug genommen hat, war der Ergebnishaushalt in der Planung ausgeglichen.

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.725.904,00 €,
- der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.754.914,00 €,
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 757.534,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.161.695,00 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 3.404.161,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 82.000,00 €

mit einem Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 111.010,00 € geplant.

Mit einem Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 29.010,00 € und Tilgungsleistungen in Höhe von 82.000,00 € **war der Finanzhaushalt** entgegen § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO **in der Planung nicht ausgeglichen.**¹

Die Haushaltssatzung enthielt u. a. folgende weitere Festsetzungen:

- | | |
|--|----------------|
| • Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen | 3.404.161,00 € |
| • Verpflichtungsermächtigungen | 5.695.000,00 € |
| • Höchstbetrag der Liquiditätskredite | 400.000,00 € |

Mit Veranschlagung von

- Investitionskrediten
- Verpflichtungsermächtigungen
- Liquiditätskrediten

war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 11.03.2021 von der Aufsichtsbehörde erteilt.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 4 S. 2 HGO erst nach der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 94 Abs. 3 S. 1 HGO am 01.01.2021 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01. 2021 bis zum Abschluss der öffentlichen Bekanntmachung am 10.04.2021 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

¹ Eine Genehmigung des Haushalts durch die Kommunalaufsicht war wegen ausreichend vorhandener Liquidität, die für Tilgungszahlungen verwendet werden konnte, dennoch möglich.

5 Ausführung des Haushaltsplans

5.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung

Ergebnishaushalt/ -rechnung in Euro		
	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
Summe der ordentlichen Erträge	12.158.761,00	13.210.801,05
Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.370.326,00	13.126.373,66
Verwaltungsergebnis	-211.565,00	84.427,39
Finanzerträge	32.980,00	14.903,77
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	109.900,00	85.227,37
Finanzergebnis	-76.920,00	-70.323,60
Ordentliches Ergebnis	-288.485,00	14.103,79
Außerordentliche Erträge	0,00	226.416,52
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	72.362,05
Außerordentliches Ergebnis	0,00	154.054,47
Jahresergebnis	-288.485,00	168.158,26

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um 456.643,26 €.

Dazu trugen ein um 295.992,39 € besseres Verwaltungsergebnis, ein um 6.596,40 € besseres Finanzergebnis und ein um 154.054,47 € besseres außerordentliches Ergebnis bei.

Das - für die Bestimmung des Haushaltsausgleich maßgebliche - ordentliche Ergebnis verbesserte sich um 302.588,79 €

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Einzelposition der Gesamtergebnisrechnung im Vergleich zur Haushaltsplanung:

Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2 in Euro			
Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Mehr-/Weniger zu Ansatz
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	266.362,00	200.714,07	-65.647,93
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.510.269,00	2.532.207,53	21.938,53
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	109.851,00	109.894,17	43,17
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.444.600,00	8.233.148,50	788.548,50
6. Erträge aus Transferleistungen	489.300,00	441.293,39	-48.006,61
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	884.938,00	1.041.735,39	156.797,39
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	192.282,00	178.321,66	-13.960,34
9. Sonstige ordentliche Erträge	261.159,00	473.486,34	212.327,34
10. Summe der ordentlichen Erträge	12.158.761,00	13.210.801,05	1.052.040,05
11. Personalaufwendungen	1.866.620,00	1.777.041,26	-89.578,74
12. Versorgungsaufwendungen	352.675,00	788.298,59	435.623,59
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.696.397,00	2.851.926,94	155.529,94
14. Abschreibungen	784.177,00	852.148,38	67.971,38
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.304.995,00	2.336.099,39	31.104,39
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.296.262,00	4.459.272,64	163.010,64
17. Transferaufwendungen	60.000,00	53.133,44	-6.866,56
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.200,00	8.453,02	-746,98

Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2 in Euro			
Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Mehr-/Weniger zu Ansatz
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.370.326,00	13.126.373,66	756.047,66
20. Verwaltungsergebnis	-211.565,00	84.427,39	295.992,39
21. Finanzerträge	32.980,00	14.903,77	-18.076,23
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	109.900,00	85.227,37	-24.672,63
23. Finanzergebnis	-76.920,00	-70.323,60	6.596,40
24. Ordentliches Ergebnis	-288.485,00	14.103,79	302.588,79
25. Außerordentliche Erträge	0,00	226.416,52	226.416,52
26. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	72.362,05	72.362,05
27. außerordentliches Ergebnis	0,00	154.054,47	154.054,47
28. Jahresergebnis	-288.485,00	168.158,26	456.643,26

Tabelle 2: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2

Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 1.052.040,05 € höher aus
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 756.047,66 € höher aus
- verbesserte sich das Finanzergebnis um 6.596,40 €
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 154.054,47 €

Daraus folgend

- verbesserte sich das Verwaltungsergebnis um 295.992,39 €
- verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um 302.588,79 €
- verbesserte sich das Jahresergebnis um 456.643,26 €.

5.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen

Die Gemeinde Glashütten (Taunus) hatte folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalte in Euro		
Bezeichnung	Jahresergebnis Ansatz 2021	Jahresergebnis Ist 2021
01 - Innere Verwaltung	-1.641.950,00	-1.945.618,77
02 - Sicherheit und Ordnung	-677.595,00	-670.723,66
04 - Kultur und Wissenschaft	-31.016,00	-23.675,83
05 - Soziale Hilfen	-11.600,00	23.576,05
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	-1.158.898,00	-1.203.846,11
08 - Sportförderung	-294.534,00	-331.661,75
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	-42.000,00	-1.704,21
10 - Bauen und Wohnen	-274.534,00	-260.098,54
11 - Ver- und Entsorgung	669.558,00	466.356,09
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-482.373,00	-509.040,68
13 - Natur- und Landschaftspflege	-8.553,00	161.786,38
14 - Umweltschutz	0,00	0,00
15 - Wirtschaft und Tourismus	-233.835,00	-170.581,20
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	3.898.845,00	4.633.390,49
Gesamt	-288.485,00	168.158,26

Tabelle 3: Teilhaushalte

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

5.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung

Finanzhaushalt in Euro			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2021	Ergebnis 2021
1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.725.904,00	12.290.586,08
2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.631.014,00	-11.647.447,49
3.	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr.1 und Nr.2)	94.890,00	643.138,59
4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	757.534,00	497.040,56
5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.161.695,00	2.409.902,94
6.	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.4 und Nr.5)	-3.404.161,00	-1.912.862,38
7.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.404.161,00	1.516.666,67
8.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-82.000,00	148.545,03
9.	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 7 und Nr. 8)	3.322.161,00	1.368.121,64
10.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	439.810,67
11.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	432.486,38
12.	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 10 und Nr. 11)	0,00	7.324,29
13.	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	1.600.000,00	2.165.396,22
14.	Geplanter Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 3 ,Nr. 6, Nr. 9 und Nr. 12)	12.890	105.722,14
15.	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 13 und Nr. 14)	1.612.890,00	2.271.118,36

Tabelle 4: Finanzhaushalt

Aus dem Vorjahr standen keine Einzahlungsermächtigungen zur Verfügung. Auszahlungsermächtigungen waren aus dem Vorjahr in Höhe von 1.773.000,00 € übertragen worden.

5.4 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Gemeinde ist gemäß § 94 Abs.3 S.1 HGO am 01.01.2021 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2021 bis zum Ende der öffentlichen Auslegung des genehmigten Haushaltsplans am 09.04.2021 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Die Gemeinde beachtete während der vorläufigen Haushaltsführung die Bestimmungen des § 99 HGO.

5.5 Liquiditätskredite

Die gem. § 105 Abs. 2 HGO erforderliche Genehmigung des in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrags der Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen lag vor. Der vorgesehene Höchstbetrag der Liquiditätskredite betrug nach § 4 der Haushaltssatzung 400.000,00 €.

Die Gemeinde Glashütten (Taunus) nahm im Berichtszeitraum einen Liquiditätskredit (140 T€) durch Inanspruchnahme des Eonia-Kontos auf. Feste Kredite wurden nicht in Anspruch genommen.

6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2021

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 14 zu § 46 GemHVO entsprechend angeordnet und fortschreitend mit aussagefähigen Zwischenergebnissen (Verwaltungsergebnis, Finanzergebnis usw.) ausgewiesen. In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
Ordentliche Erträge				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.206,85	266.362,00	200.714,07	-65.647,93
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.497.971,50	2.510.269,00	2.532.207,53	21.938,53
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	71.032,68	109.851,00	109.894,17	43,17
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.479.006,54	7.444.600,00	8.233.148,50	788.548,50
6. Erträge aus Transferleistungen	456.667,81	489.300,00	441.293,39	-48.006,61
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	942.639,47	884.938,00	1.041.735,39	156.797,39
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	179.580,16	192.282,00	178.321,66	-13.960,34
9. Sonstige ordentliche Erträge	271.269,73	385.059,00	473.486,34	88.427,34
10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	12.090.374,74	12.282.661,00	13.210.801,05	928.140,05
Ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	1.737.646,63	1.866.620,00	1.777.041,26	-89.578,74
12. Versorgungsaufwendungen	602.715,68	352.675,00	788.298,59	435.623,59
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.546.435,50	2.690.978,79	2.851.926,94	160.948,15
14. Abschreibungen	755.644,15	784.177,00	852.148,38	67.971,38
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.217.101,80	2.304.995,00	2.336.099,39	31.104,39
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.957.165,80	4.420.162,00	4.459.272,64	39.110,64
17. Transferaufwendungen	59.932,22	60.000,00	53.133,44	-6.866,56
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.752,77	9.200,00	8.453,02	-746,98
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.885.394,55	12.488.807,79	13.126.373,66	637.565,87
20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./19)	204.980,19	-206.146,79	84.427,39	290.574,18
21. Finanzerträge	39.777,30	32.980,00	14.903,77	-18.076,23

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	93.304,30	109.900,00	85.227,37	-24.672,63
23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./22)	-53.527,00	-76.920,00	-70.323,60	6.596,40
24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	12.130.152,04	12.315.641,00	13.225.704,82	910.063,82
25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.978.698,85	12.598.707,79	13.211.601,03	612.893,24
26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	151.453,19	-283.066,79	14.103,79	297.170,58
27. Außerordentliche Erträge	298.705,56	0,00	226.416,52	226.416,52
28. Außerordentliche Aufwendungen	382.779,43	0,00	72.362,05	72.362,05
29. außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-84.073,87	0,00	154.054,47	154.054,47
30. Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	67.379,32	-283.066,79	168.158,26	451.225,05

Tabelle 5: Gesamtergebnisrechnung²

Das für die Frage des ausgeglichenen Haushalts maßgebliche ordentliche Ergebnis verbesserte sich gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen um 290.574,18 € und war mit 84.427,39 € erneut positiv. **Der Haushaltsausgleich ist „in der Rechnung“ gelungen** (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO).

Der Haushaltsplan wurde nicht eingehalten.

Überschritten wurden insbesondere

- das Personalbudget (Personal- und Versorgungsaufwendungen) um 346 T€,
- die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 161 T€,

Die Genehmigung der überplanmäßigen Aufwendungen soll - soweit erforderlich - mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss eingeholt werden.

Im Vergleich zum Vorjahr

- verschlechterte sich das Verwaltungsergebnis um 120.552,80 €
- verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis um 137.349,40 €
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 238.128,34 €
- verbesserte sich das Jahresergebnis um 100.778,94 €

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

- 01 - Innere Verwaltung,
- 02 - Sicherheit und Ordnung,
- 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe,
- 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV,
- 13 - Natur- und Landschaftspflege sowie

¹ Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

Darüber hinaus wurden die sonstigen ordentlichen Erträge sowie die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen produktbereichsunabhängig geprüft.

6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2021 betrugen 13.210.801,05 € und stellen sich wie folgt dar:

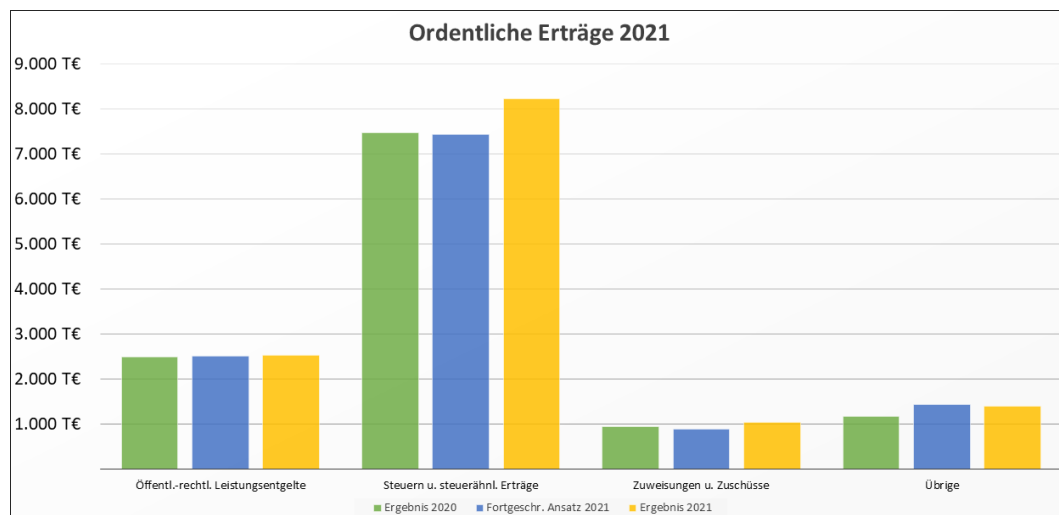


Abbildung 3: Ordentliche Erträge 2021

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

Die sonstigen ordentlichen Erträge (473 T€) resultieren zu einem Viertel (124 T€) aus der vollständigen Auflösung der in Vorjahren gebildeten Rückstellung für die Zahlungsverpflichtung aus der Kreis- und der Schulumlage.

Die Rückzahlung zu viel eingegangener Erträge wurde bei den jeweils zutreffenden Buchungsstellen verbucht.

6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2021 betrugen 13.126.373,66 € und gliedern sich wie folgt:

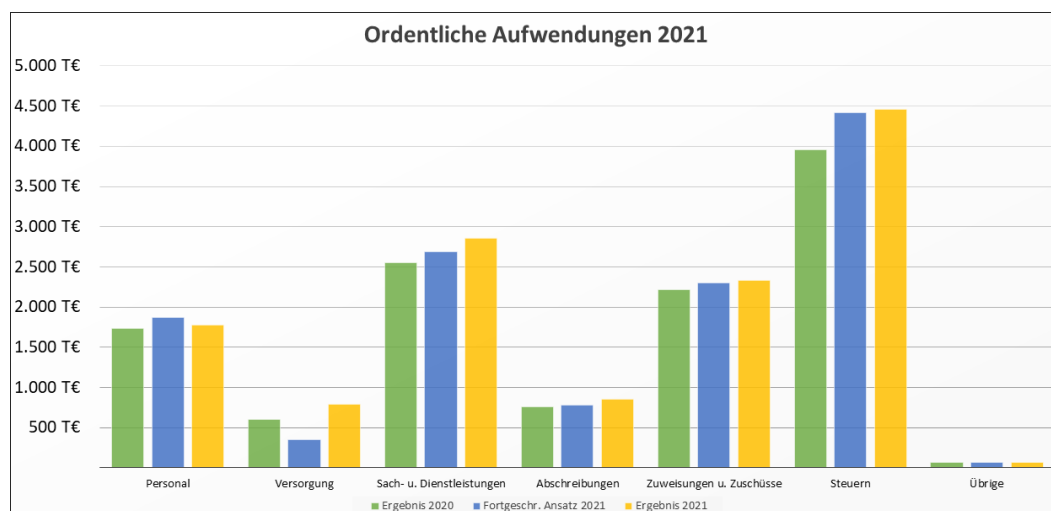


Abbildung 4: Ordentliche Aufwendungen 2021

Bei der stichprobenmäßigen Prüfung einzelner Positionen der Geschäftsaufwendungen ergaben sich keine Anhaltspunkte für Unregelmäßigkeiten.

6.1.2.1 Personalaufwendungen

Als Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen zu erfassen, die für die unmittelbare Beschäftigung der aktiven Beamten und Beschäftigten in der Verwaltung entstehen. Also Bezüge und Entgelte, aber auch Sach- und Sonderzuwendungen und die Aufwendungen für die soziale Sicherung der Beschäftigten und Rückstellungen. Die Beträge werden brutto erfasst.

6.1.2.2 Versorgungsaufwendungen

Es sind alle Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Bedienstete (Versorgungsempfänger) - soweit dafür keine oder keine ausreichenden Rückstellungen in der Vergangenheit gebildet worden sind - sowie die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen zu erfassen.

Die Versorgungsaufwendungen (788 T€) überstiegen den Ansatz (353 T€) um 436 T€. Der Anstieg ist auf die einmalige höhere Rückstellungsbildung in Folge des Bürgermeisterwechsels und Tarifierungen für Beamte und Tarifbeschäftigte zurückzuführen.

6.1.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren im Jahr 2021 die zweitgrößte Aufwandsposition in der Gemeinde Glashütten (Taunus). Anders als bei den weiteren großen Positionen, die sich durch die Kommune nicht (Steueraufwendungen) oder bedingt und dann nur längerfristig (Personalaufwendungen) beeinflussen lassen, gibt es bei der heterogenen Gruppe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - wie bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse - Gestaltungsmöglichkeiten. Auch wenn in dieser Aufwandsgruppe z.B. Verpflichtungen aus Miet-, Leasing- oder Wartungsverträgen, Kosten für Energie, Wasser und Abwasser nur bedingt und dann nur längerfristig beeinflussbar sind, gibt es bei (Neu-) Abschluss entsprechender Verträge und bei anderen dieser Gruppe zugeordneten Aufwendungen (mindestens) zwei wesentliche Stellschrauben, die Einfluss auf deren Höhe haben: eine sorgfältige Bedarfsprüfung - was wird tatsächlich und in welcher Quantität und Qualität benötigt - und eine Wirtschaftlichkeitsprüfung - wer liefert das tatsächlich Benötigte zu den (unter Berücksichtigung aller Umstände) günstigsten Konditionen. Mit Einhaltung dieser Grundsätze von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit kann die Kommune die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen aktiv beeinflussen.

Die Überschreitung des Planansatzes ist im Jahresabschluss thematisiert und begründet sich durch höhere Kanalreinigungskosten und mehr als geplanten Mitteln für Hausanschlusskosten im Zuge der Sanierung der L3319.

Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit wurde beachtet. Die Zuordnungen der Aufwendungen erfolgten zutreffend.

Die Aufwendungen für Versicherungen bewegten sich in einem für Kommunen notwendigen und üblichen Rahmen.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden. Diese Abgrenzung wurde in der Gemeinde getroffen.

6.1.2.4 Abschreibungen

Die Gemeinde wendet eine eigene Abschreibungstabelle an, die sich an der Doppik-Abschreibungstabelle Hessen orientiert. Die Prüfung des Anlagevermögens hat keine Hinweise ergeben, dass von den darin vorgegebenen Nutzungsdauern abgewichen wurde. Die Abschreibungen betreffen das Anlagevermögen und - als Pauschal- und Einzelwertberichtigungen auf Forderungen - das Umlaufvermögen. Die Auswertungen des Buchungsstoffs ergab, dass die Abschreibungen auf das Anlagevermögen mit den Angaben im Anlagespiegel nicht übereinstimmen. Die geringfügige Abweichung resultiert aus Jahresabschlusskorrekturen.

6.1.2.5 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Die drittgrößte Aufwandsposition (2.336.099,39 €) waren im Jahr 2021 die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an die Träger von Tageseinrichtungen für Kinder, Vereine und Zweckverbände. Insbesondere im Bereich der Förderung von fremden Tageseinrichtungen mit 1,5 Mio. € sind die Zuschüsse an die Träger von Tageseinrichtungen für Kinder (Kindertagesstätten und betreute Grundschule) wie bereits in den Vorjahren die höchsten.

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.

Finanzerträgen in Höhe von 14.903,77 € standen Zinsen und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 85.227,37 € gegenüber. Das Finanzergebnis belief sich somit auf -70.323,60 €.

6.1.4 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ist die Größe, an der festgestellt wird, ob der Haushalt ausgeglichen ist oder nicht (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO).

Die für die Beurteilung des Jahresergebnisses 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.

	2019	2020	2021	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	6.497,73 €	151.453,19 €	14.103,79 €	190.035,73 €
davon Verwaltungsergebnis		204.980,19 €	84.427,39 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		12.090.374,74 €	13.210.801,05 €	
ordentlichen Aufwendungen		11.885.394,55 €	13.126.373,66 €	
davon Finanzergebnis		-53.527,00 €	-70.323,60 €	

Tabelle 6: Entwicklung ordentliches Ergebnis

Der Haushalt 2021 der Gemeinde Glashütten (Taunus) ist nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO „in der Rechnung“ ausgeglichen.

6.1.5 Außerordentliches Ergebnis

Als Saldo der außerordentlichen Erträge sowie der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 154.054,47 €.

Die außerordentlichen Erträge (226 T€) resultieren weitestgehend aus

- Grundstücksverkäufen (165 T€),
- periodenfremden Erträge

Bei den außerordentlichen Aufwendungen (72 T€) handelt es sich vor allem um

- sonstige außerordentliche Aufwendungen aus den Korrekturen der Gebührenaussgleichsrücklage für Abwasser (44,8 T€) und des Kostenausgleichs gem. § 28 HKJGB (8,8 T€)
- außerplanmäßige Abschreibungen aus der Verschrottung bzw. in einem Fall der Reduzierung der Nutzungsdauer von Anlagegegenständen (18,3 T€).

6.1.6 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (14.103,79 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (154.054,47 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von 168.158,26 €. 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 16 vorgeschriebenen Form. Die Gliederung erfolgte gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO. Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Teilergebnishaushalten wurden in Höhe von 3.365.956,79 € verrechnet. Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erträge glichen die Aufwendungen aus.

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

Einzelheiten zu den Ergebnissen der Teilhaushalte ergeben sich aus der nachfolgenden Tabelle:

Ergebnisse der Teilhaushalte in Euro					
Teilhaushalte	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.4 ./. Sp. 3)	Mehr-/Weniger zu Vorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 2)
1	2	3	4	5	6
01 - Innere Verwaltung					
Verwaltungsergebnis	-1.952.796,82	-1.663.650,00	-2.129.879,99	-466.229,99	-177.083,17
Finanzergebnis	19.645,64	21.700,00	9.980,68	-11.719,32	-9.664,96
ordentliches Ergebnis	-1.933.151,18	-1.641.950,00	-2.119.899,31	-477.949,31	-186.748,13
außerordentliches Ergebnis	119.387,23	0,00	174.280,54	174.280,54	54.893,31
Jahresergebnis	-1.813.763,95	-1.641.950,00	-1.945.618,77	-303.668,77	-131.854,82
02 - Sicherheit und Ordnung					
Verwaltungsergebnis	-427.327,45	-677.595,00	-683.500,10	-5.905,10	-256.172,65
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-427.327,45	-677.595,00	-683.500,10	-5.905,10	-256.172,65

Ergebnisse der Teilhaushalte in Euro					
Teilhaushalte	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.4 ./. Sp. 3)	Mehr-/Weniger zu Vorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 2)
außerordentliches Ergebnis	932,91	0,00	12.776,44	12.776,44	11.843,53
Jahresergebnis	-426.394,54	-677.595,00	-670.723,66	6.871,34	-244.329,12
04 - Kultur und Wissenschaft					
Verwaltungsergebnis	-18.710,19	-31.016,00	-23.675,83	7.340,17	-4.965,64
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-18.710,19	-31.016,00	-23.675,83	7.340,17	-4.965,64
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-18.710,19	-31.016,00	-23.675,83	7.340,17	-4.965,64
05 - Soziale Hilfen					
Verwaltungsergebnis	7.096,85	-11.600,00	23.576,05	35.176,05	16.479,20
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	7.096,85	-11.600,00	23.576,05	35.176,05	16.479,20
außerordentliches Ergebnis	-13.855,20	0,00	0,00	0,00	13.855,20
Jahresergebnis	-6.758,35	-11.600,00	23.576,05	35.176,05	30.334,40
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Verwaltungsergebnis	-1.129.010,64	-1.158.898,00	-1.195.026,84	-36.128,84	-66.016,20
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-1.129.010,64	-1.158.898,00	-1.195.026,84	-36.128,84	-66.016,20
außerordentliches Ergebnis	-9.038,32	0,00	-8.819,27	-8.819,27	219,05
Jahresergebnis	-1.138.048,96	-1.158.898,00	-1.203.846,11	-44.948,11	-65.797,15
08 - Sportförderung					
Verwaltungsergebnis	-318.588,48	-294.534,00	-331.206,75	-36.672,75	-12.618,27
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-318.588,48	-294.534,00	-331.206,75	-36.672,75	-12.618,27
außerordentliches Ergebnis	550,00	0,00	-455,00	-455,00	1.005,00
Jahresergebnis	-319.038,48	-294.534,00	-331.661,75	-37.127,75	-12.623,27
09 - Räumliche Planung und Entwicklung					
Verwaltungsergebnis	-10.458,90	-42.000,00	-1.704,21	-40.295,79	-8.754,69
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-10.458,90	-42.000,00	-1.704,21	-40.295,79	-8.754,69
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-10.458,90	-42.000,00	-1.704,21	-40.295,79	-8.754,69
10 - Bauen und Wohnen					
Verwaltungsergebnis	-249.987,02	-274.534,00	-260.098,54	-14.435,46	10.111,52
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-249.987,02	-274.534,00	-260.098,54	-14.435,46	10.111,52
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-249.987,02	-274.534,00	-260.098,54	-14.435,46	10.111,52
11 - Ver- und Entsorgung					
Verwaltungsergebnis	567.586,61	669.558,00	515.385,56	-154.172,44	-52.201,05
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	567.586,61	669.558,00	515.385,56	-154.172,44	-52.201,05
außerordentliches Ergebnis	176.071,00	0,00	-49.029,47	49.029,47	-225.100,47
Jahresergebnis	743.657,61	669.558,00	466.356,09	-203.201,91	-277.301,52

Ergebnisse der Teilhaushalte in Euro					
Teilhaushalte	Ergebnis 2020	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.4 ./. Sp. 3)	Mehr-/Weniger zu Vorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 2)
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Verwaltungsergebnis	-419.708,52	-482.373,00	-510.091,91	27.718,91	90.383,39
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-419.708,52	-482.373,00	-510.091,91	27.718,91	90.383,39
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	1.051,23	1.051,23	1.051,23
Jahresergebnis	-419.708,52	-482.373,00	-509.040,68	-26.667,68	89.332,16
13 - Natur- und Landschaftspflege					
Verwaltungsergebnis	-107.683,82	-3.134,79	161.937,38	165.072,17	269.621,20
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-107.683,82	-3.134,79	161.937,38	165.072,17	269.621,20
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-151,00	151,00	151,00
Jahresergebnis	-107.683,82	-3.134,79	161.786,38	164.921,17	269.470,20
14 - Umweltschutz					
Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Wirtschaft und Tourismus					
Verwaltungsergebnis	-208.566,43	-233.835,00	-170.581,20	-63.253,80	-37.985,23
Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ordentliches Ergebnis	-208.566,43	-233.835,00	-170.581,20	-63.253,80	-37.985,23
außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-208.566,43	-233.835,00	-170.581,20	-63.253,80	-37.985,23
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft					
Verwaltungsergebnis	4.473.135,00	3.997.465,00	4.689.293,77	691.828,77	216.158,77
Finanzergebnis	-73.172,64	-98.620,00	-80.304,28	-18.315,72	7.131,64
ordentliches Ergebnis	4.399.962,36	3.898.845,00	4.608.989,49	710.144,49	209.027,13
außerordentliches Ergebnis	-358.121,59	0,00	24.401,00	24.401,00	382.522,59
Jahresergebnis	4.041.840,77	3.898.845,00	4.633.390,49	734.545,49	591.549,72

Tabelle 7: Ergebnisse der Teilhaushalte - Plan-Ist- und Vorjahresvergleich

Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen verbesserte sich das Jahresergebnis um 297 T€. Dazu trugen insbesondere Verbesserungen in den Teilhaushalten 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft (735 T€), 13 - Natur- und Landschaftspflege (165 T€) und 15 - Wirtschaft und Tourismus (63 T€). In den Teilhaushalten 01 - Innere Verwaltung (-304 T€), und 11 - Ver- und Entsorgung (-203 T€) verschlechterte sich das Jahresergebnis gegenüber der Planung.

Gegenüber dem Vorjahres-Ist verbesserte sich das Jahresergebnis um 100.778,94 €.

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

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). Sinn und Zweck dieser Regelung ist die Idee der Steuerung über Ziele und Zielvereinbarungen und die Möglichkeit, die Umsetzung der Ziele mit Hilfe von messbaren Kennzahlen besser nachprüfen zu können (Ziffer 2 der Hinweise zu § 4 GemHVO).

Mit der seit 14.09.2021 geltenden Fassung hat der Ordnungsgeber den mit dem Ausweis von Kennzahlen verbundenen Aufwand für die Verwaltung tendenziell reduziert, indem die Zielrichtung der Vorschrift - Output-/Outcome-Steuerung in den für die Kommune wichtigen Bereichen - verdeutlicht wurde („In den Teilhaushalten sollen nach den örtlichen Steuerungsbedürfnissen für die wesentlichen Produkte außerdem Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden.“)

Der Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Glashütten (Taunus) enthält in den Produktbereichen Brandschutz und Personal statistische Angaben (wie z. B. Mitarbeiterzahl, Altersstruktur, Geschlecht und Einsatzstunden). Leistungsziele und Kennzahlen, welche eine Erkenntnis über die Zielerreichung liefern, wurden nicht festgelegt. Mit dem Beschluss über den Jahresabschluss 2019 war zu der Prüfungsfeststellung „Fehlende Angabe von Leistungsmengen und Kennzahlen“ aus dem Jahr 2018 beschlossen worden, dass „die Politik der Verwaltung nach und nach konkrete Ziele und Kennzahlen, beginnend mit den Bereichen, die für die Politik besonders steuerungsrelevant sind, vorgeben wird“. Dieser Beschluss ist bisher nicht umgesetzt worden.

6.3 Gesamtfinanzzrechnung

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 laufenden 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:

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.935,76	266.362,00	202.202,18	-64.159,82
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.168.742,98	2.236.714,00	2.294.715,25	58.001,25
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	72.437,90	109.851,00	71.517,13	-38.333,87
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.623.587,47	7.444.600,00	7.929.391,94	484.791,94
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	454.397,01	489.300,00	426.515,19	-62.784,81
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.008.710,67	884.938,00	1.020.467,39	135.529,39
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.098,84	32.980,00	11.342,79	-21.637,21

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	287.483,97	261.159,00	334.434,21	73.275,21
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	11.829.394,60	11.725.904,00	12.290.586,08	564.682,08
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	1.733.891,39	1.866.370,00	1.774.995,98	-91.374,02
11. Versorgungsauszahlungen	293.860,08	287.640,00	288.379,93	739,93
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.327.725,78	2.696.647,00	2.753.600,52	56.953,52
13. Auszahlungen für Transferleistungen	59.932,22	60.000,00	53.133,44	-6.866,56
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.221.098,19	2.304.995,00	2.235.755,09	-69.239,91
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.482.072,07	4.420.162,00	4.438.957,04	18.795,04
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	93.304,30	109.900,00	85.218,20	-24.681,80
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	20.177,97	9.200,00	17.407,29	8.207,29
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	11.232.062,00	11.754.914,00	11.647.447,49	-107.466,51
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	597.332,60	-29.010,00	643.138,59	672.148,59
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	165.541,83	754.978,00	302.526,11	-452.451,89
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	189.457,99	189.457,99
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	12.556,46	2.556,00	5.056,46	2.500,46
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	178.098,29	757.534,00	497.040,56	-260.493,44
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	61.325,14	439.966,00	103.114,80	-336.851,20
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	974.163,57	3.853.330,33	2.140.458,80	-1.712.871,53
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	322.671,04	1.641.398,67	166.329,34	-1.475.069,33
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.358.159,75	5.934.695,00	2.409.902,94	-3.524.792,06
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.180.061,46	-5.177.161,00	-1.912.862,38	3.264.298,62
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-582.728,86	-5.206.171,00	-1.269.723,79	3.936.447,21
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000,00	3.404.161,00	1.516.666,67	-1.887.494,33
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	102.432,46	82.000,00	148.545,03	66.545,03
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	897.567,54	3.322.161,00	1.368.121,64	-1.954.039,36
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	314.838,68	-1.884.010,00	98.397,85	1.982.407,75
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	71.627,87	0,00	439.810,67	439.810,67
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	195.866,68	0,00	432.486,38	432.486,38
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	-124.238,81	0,00	7.324,29	7.324,29
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.974.796,35	-2.997.168,06	2.165.396,22	5.162.564,58
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	190.599,87	-1.884.010,00	105.722,14	1.989.732,14
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.165.396,22	-4.881.178,06	2.271.118,36	7.152.296,42

Tabelle 8: Finanzrechnung (direkte Methode)³

Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen verbesserte sich der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit um 0,67 Mio. €, aus einem geplanten Zahlungsmittelbedarf wurde ein Zahlungsmittelüberschuss. Zu der Verbesserung trugen sowohl höhere Einzahlungen (+0,56 Mio. €) als auch niedrigere Auszahlungen (-0,11 Mio. €) bei.

Die Ein-, vor allem aber die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit blieben mit 0,26 Mio. € bzw. 3,52 Mio. € (deutlich) hinter den fortgeschriebenen Ansätzen zurück. Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit verringerte sich um 3,26 Mio. € auf 1,91 Mio. €.

² Um die Abweichung besser zeigen zu können, wird hier entgegen dem Muster berechnet (Ist - fortgeschriebener Ansatz).

In (zwangsläufiger) Konsequenz waren weniger Investitionskredite als geplant aufzunehmen. Die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit unterschritten den Ansatz um 1.89 Mio. €.

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 2021 zeigen folgende Verteilung:

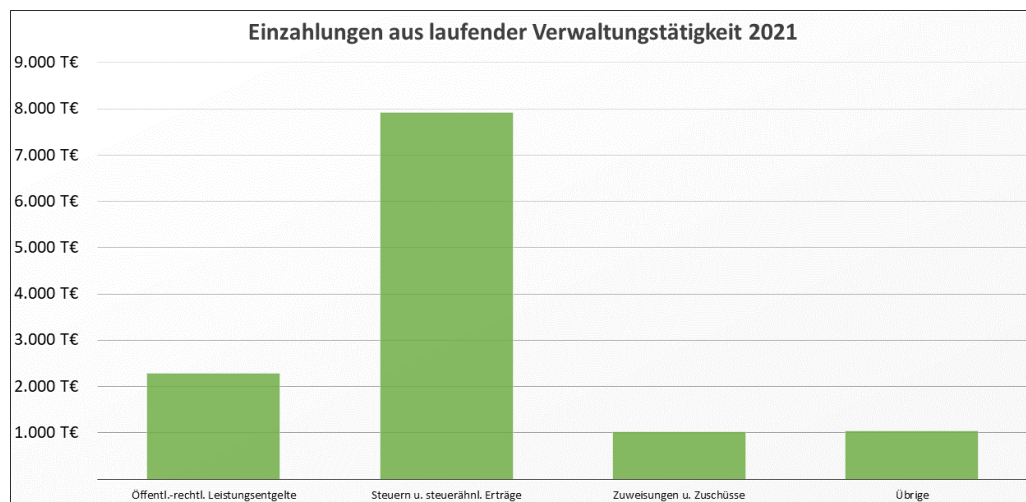


Abbildung 5: **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021**

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 2021 zeigen folgende Verteilung:

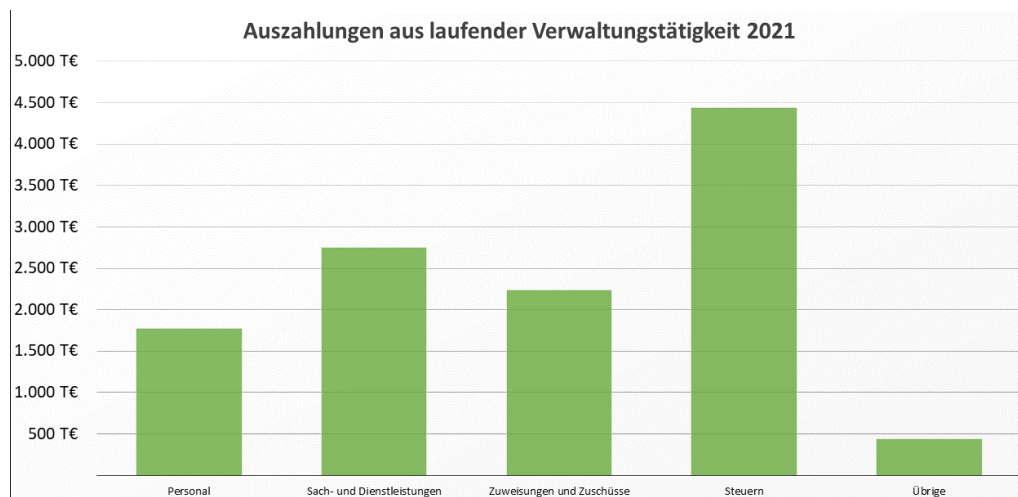


Abbildung 6: **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2021**

6.3.3 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 643.138,59 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen.

Bei Auszahlungen für die Tilgung von Krediten in Höhe von 148.545,03 € **ist der Haushalt nach § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO „in der Rechnung“ ausgeglichen**. Neben der Schuldentilgung konnte aus dem Cash-Flow auch ein Teil der Investitionen finanziert werden (vgl. Tabelle 9: Zahlungsmittelherkunft und -verwendung).

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 2021 verteilen sich wie folgt:

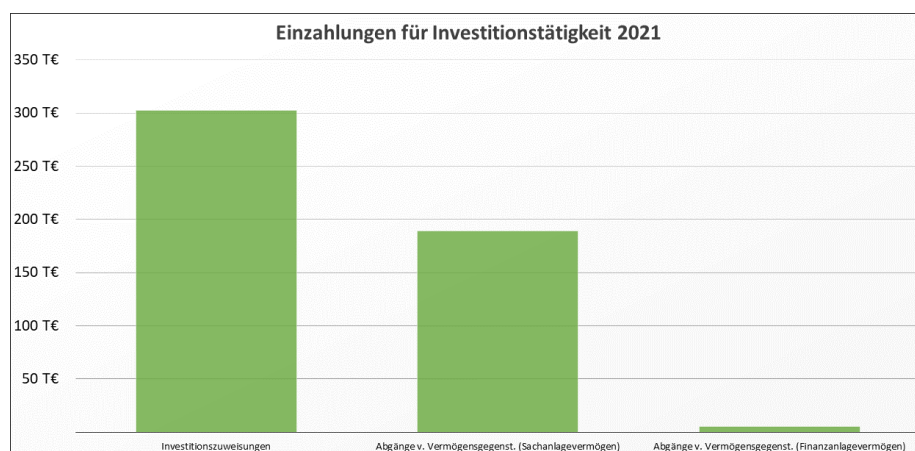


Abbildung 7: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2021

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

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 2021 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 8: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2021

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

6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bei den ausgewiesenen Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 1.516.666,67 € handelt es sich um die Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit.

Diesen Einzahlungen standen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit) in Höhe von 148.545,03 € gegenüber.

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit führen zu einem Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2021 in Höhe von 1.368.121,64 €.

Der positive Saldo zeigt eine Netto-Neuverschuldung.

6.3.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2021 in Höhe von 105.722,14 € 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 in Höhe von 2.271.118,36 € 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:

Zahlungsmittelherkunft	
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	643.138,59 €
Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	1.368.121,64 €
Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	7.324,29 €
	2.018.584,52 €
Zahlungsmittelverwendung	
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	1.912.862,38 €
	1.912.862,38 €
Veränderung der liquiden Mittel	105.722,14 €

Tabelle 9: 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 28.721.259,49 € (Vorjahreswert: 26.857.309,54 €).

6.5.1 Aktiva

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

Aktiva in Euro				
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung	Veränderung in %
1. Anlagevermögen	25.543.427,65	23.908.605,06	1.634.822,59	6,84
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.016.888,00	1.065.030,81	-48.142,81	-4,52
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	8.513,00	22.654,81	-14.141,81	-62,42
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.008.375,00	1.042.376,00	-34.001,00	-3,26
1.2 Sachanlagen	22.562.197,07	20.880.923,05	1.681.274,02	8,05
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.745.796,09	4.746.265,55	-469,46	-0,01
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.044.787,00	5.674.888,00	369.899,00	6,52
1.2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	9.341.959,52	8.128.537,52	1.213.422,00	14,93
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	228.628,00	235.520,00	-6.892,00	-2,93
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	877.347,42	917.855,97	-40.508,55	-4,41
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.323.679,04	1.177.856,01	145.823,03	12,38
1.3 Finanzanlagen	1.964.342,58	1.962.651,20	1.691,38	0,09
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	117.122,24	112.874,40	4.247,84	3,76
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.847.220,34	1.849.776,80	-2.556,46	-0,14
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	3.177.831,84	2.941.695,87	236.135,97	8,03
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	906.713,48	776.299,65	130.413,83	16,80
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	540.740,86	422.004,00	118.736,86	28,14
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	273.070,15	66.672,96	206.397,19	309,57
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.579,30	102.485,26	-17.905,96	-17,47
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.323,17	185.137,43	-176.814,26	-95,50
2.4. Flüssige Mittel	2.271.118,36	2.165.396,22	105.722,14	4,88
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	7.008,61	-7.008,61	-100,00
Summe Aktiva	28.721.259,49	26.857.309,54	1.863.949,95	6,94

Tabelle 10: Aktiva

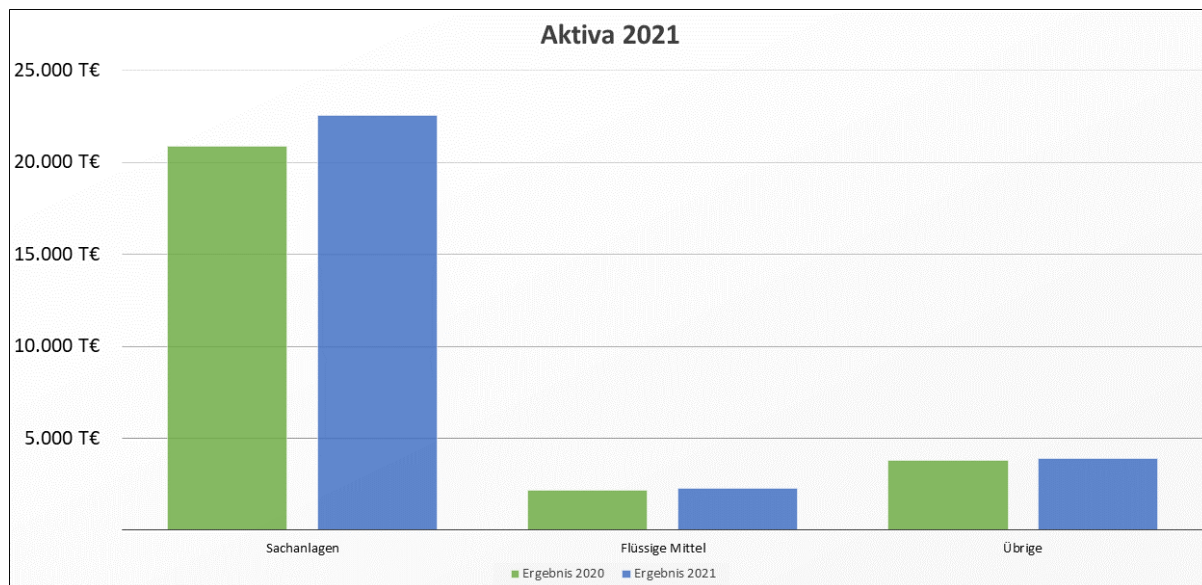


Abbildung 9: Aktiva

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. Die fortgeführten Buchwerte stimmten mit der ausgedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Der Bestand der Forderungen zum Jahresende nach Forderungsarten und Laufzeiten sowie die Veränderung der Forderungen gegenüber dem Vorjahr kann Tabelle 19: Forderungsübersicht entnommen werden. Das Anlagevermögen der Gemeinde wird in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2021 korrekt ausgewiesen.

6.5.1.1 Anlagevermögen

6.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Es waren nachvollziehbare Unterlagen (wie Verträge, Urkunden, Belege oder andere) über den entgeltlichen Erwerb von immateriellen Werten vorhanden.

Sie wurden ordnungsgemäß verwaltet.

Der Bestand an immateriellem Vermögen verringerte sich. Zugängen in Höhe von 713,29 € standen Abgänge in Höhe von 6.250,00 € sowie Abschreibungen in Höhe von 48.856,10 € gegenüber.

6.5.1.1.2 Sachanlagen

Die Erfassung und Bewertung des Sachvermögens ist nachvollziehbar erfolgt.

Die Sachanlagen und sonstigen Anlagen sind in dem in das Buchhaltungssystem Infoma Finanzwesen V7 integrierten Modul Anlagenbuchhaltung erfasst.

Das in der Bilanz ausgewiesene Sachvermögen wird durch Sachkonten/Konten der Anlagenbuchhaltung korrekt nachgewiesen und ist in der Anlagenübersicht zutreffend dokumentiert.

Soweit die Nutzung der Sachanlagen zeitlich begrenzt ist, wurde der Wert entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen - entsprechend der Abschreibungstabelle - vermindert. Hierfür ist eine lineare Abschreibung vorgesehen. Diese fand auch Anwendung.

Alle geringwertigen Vermögensgegenstände werden im Jahr ihrer Anschaffung als Sammelposten mit Anschaffungs- und Herstellkosten erfasst und gemäß § 41 Absatz 5 GemHVO über 5 Jahre abgeschrieben.

Den Zugängen von Sachvermögen in Höhe von 2.484.584,28 € stehen Abgänge von 349.906,71 € gegenüber.

5.5.1.1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Bilanzsumme der Position des Sachanlagevermögens „Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte“ der Gemeinde Glashütten (Taunus) hat sich gegenüber dem Vorjahr um 469,46 € vermindert und beläuft sich zum 31.12.2021 auf 4.745.796,09 €.

Die Prüfung der Geschäftsvorgänge führte zu keinen wesentlichen Feststellungen.

5.5.1.1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Die Bilanzsumme der Position des Sachanlagevermögens „Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ der Gemeinde Glashütten (Taunus) hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.213.422,00 € erhöht (Zugänge: 1.446.014,88 €, Abschreibungen: 232.592,88 €) und beläuft sich zum 31.12.2021 auf 9.341.959,52 €.

Bei der Prüfung von Stichproben wurden folgende Feststellungen getroffen:

In einem geprüften Fall wurde eine Förderung mit der Nebenbestimmung gewährt, dass die bewilligte Zuwendung bei einer Veräußerung oder einer nicht den Förderungsvoraussetzungen entsprechenden Verwendung innerhalb eines Zeitraumes von 12 Jahren ganz oder teilweise zurückgenommen werden kann. Die Gemeinde setzte eine Abschreibungsdauer von zehn Jahren an. Vorliegend wäre die Zugrundelegung einer Abschreibungsdauer von 12 Jahren, welche zudem der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände eher entsprechen dürfte, angebracht.

Prüfungshinweis 1: Anpassung der Abschreibungsdauer an die Zweckbindung von gewährten Förderungen

Ist die Gewährung einer Förderung zur Beschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes an dessen zweckentsprechende Verwendung auf eine bestimmte Dauer (Zweckbindungsfrist) gebunden, so sollte die Abschreibungsdauer die Dauer der Zweckbindung nicht unterschreiten.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Abschreibung wurde anhand unserer Abschreibungstabelle vorgenommen und nicht an die zweckgebundene Förderung von 12 Jahren angepasst, da hier eine Veräußerung der förderfähigen Maßnahme (Einhausung der Altglascontainer) nicht möglich ist.

Die Gemeinde Glashütten (Taunus) hat sich bezüglich der Straßen, Wege und Plätze bei Aufstellung der Eröffnungsbilanz zur Bestimmung des Anlagegutes für ein sogenanntes Netzknotenmodell entschieden. In der Anlagebuchhaltung wurden also die zwischen zwei Netzknoten gelegenen Abschnitte von Straßen unter einer oder - bei Aufteilung der Kosten auf die Fahrbahn und die Gehwege sowie ggfs. weitere Bestandteile der Straße - mehreren Anlagenummern erfasst.

Von daher sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der Straßen den vorhandenen Anlagen als nachträgliche Zugänge zuzuschreiben. Gleichzeitig sind die Restbuchwerte der ersetzten Altanlagen auszubuchen und die Abschreibungen an die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer der neu hergestellten Anlagen anzupassen.

Prüfungshinweis 2: Verstoß gegen den Grundsatz der Bilanzkontinuität

Der Grundsatz der Bilanzkontinuität gebietet es, dass eine im Rahmen der Eröffnungsbilanz gewählte Methode der Vermögensbewertung, vorliegend die Definition von Anlagen im Verkehrsbereich, nicht ohne Weiteres geändert werden kann. Ein solcher „Systemwechsel“ bedarf einer zu begründenden Entscheidung und in der Regel einer einheitlichen Umsetzung.

Stellungnahme der Verwaltung:

Der Vereinfachung halber werden bei grundhafter Sanierung die Altanlagen ausgebucht und unter angepasster Anlagennummer neu erfasst. Die Aufteilung nach Knotenpunkten ist technisch nicht mehr möglich. Dies wurde für die Eröffnungsbilanz durch eine externe Firma einmalig angewendet.

Prüfungshinweis 3: Ausfall von Erträgen durch die Aufhebung der Straßenbeitragssatzung

Infolge der am 31.01.2020 beschlossenen Aufhebung der Straßenbeitragssatzung (StrBS) vom 06.07.2007 war die Gemeinde Glashütten gehindert, für die Erneuerung der Gehwege im Bereich der OD Schloßborn im Zuge der L3319 („Königsteiner Straße“, Abschnitt der „Gartenstraße“ und „Ehlhaltener Straße“) Straßenbeiträge von den Anliegern zu erheben. Bei Straßenbaukosten in Höhe von ca. 291.000,00 € hat die Gemeinde auf Straßenbeiträge von mehr als 145.000,00 € verzichtet.

Stellungnahme der Verwaltung:

Es war politischer Wille der Gemeindevertretung, mit dem Beschluss zur Aufhebung der Straßenbeitragssatzung am 31.01.2020 die Baukosten für grundhafte Straßensanierungen und Straßenerneuerungen über Steuereinnahmen zu finanzieren.

Diese Maßnahmen belasten zukünftig in erhöhtem Maße die künftigen Ergebnishaushalte und werden auch Einfluss auf die Erhebung der Grundsteuer B haben. In der Gemeinde Glashütten herrscht ein Investitionsstau, die meisten Straßen sind in den 1960er und 70er Jahren angelegt worden.

Ob die Gemeindevertretung zu einem späteren Zeitpunkt erneut eine Straßenbeitragssatzung beschließen möchte, bleibt abzuwarten. Da jedoch bereits über Steuereinnahmen finanzierte Straßensanierungen stattfinden, wäre aus heutiger Sicht eine zukünftige Wiedereinführung denjenigen Anwohnern gegenüber ungerecht, die dann zu Straßenbeiträgen veranlagt würden, wogegen Maßnahmen, die nach dem Beschluss vom Januar 2020 liegen, keinen Beiträgen unterliegen haben.

6.5.1.1.2.1 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Das Konto „Anlagen im Bau“ wurde auf fertig gestellte Anlagen, die noch nicht aktiviert wurden, hin überprüft. Eine Ausnahme bilden jedoch die Baustraßen, die eine Karenzzeit von höchstens 5 Jahren haben, bevor auch diese zu aktivieren sind.

Prüfungshinweis 4: Nicht aktivierte fertiggestellte Anlagen

Es befanden sich drei Anlagen im Bestand der Gemeinde, bei der es in 2021 keine Bewegung gab. Es handelt es sich um die Anlagen: AIB-00063 (Kücheneinrichtung Bürgerklause Glashütten Buchwert 40.083,36 €), AIB-00054 (Sanierung Bürgerklause Buchwert 2.856,00 €) und AIB-00045⁴ (Invest.Zuschuss Hochwasserschutz AWV Buchwert 198.000,00 €).

Stellungnahme der Verwaltung:

AIB-00063: Die Planung und Umsetzung der Erneuerung der Kücheneinrichtung hat sich leider länger als geplant hingezogen, da noch andere Maßnahmen (Elektro, Sanitär, etc.) vorgenommen werden mussten, bevor die Einrichtung eingebaut werden konnte. Außerdem hat man auf Wunsch des Pächters bis zur Schließung der Bürgerklause von September bis November 2022 gewartet. Im November 2022 wurde die AIB umgebucht.

AIB-00054: Die Planung und Umsetzung der Sanierung hat sich leider länger als geplant hingezogen. Erst im HH-Jahr 2022 kam man zu der Erkenntnis, dass weniger Maßnahmen am Bürgerhaus inkl. der Bürgerklause durchgeführt werden und dass die wenigen Maßnahmen nur die Bürgerklause betreffen und somit nicht investiv sind. Anfang des Jahres 2022 wurden dann die Rechnung für den „Aufmaß“ in den Erg. HH umgebucht.

AIB-00045: Jetzt gibt es neue Erkenntnisse, deshalb wurden im neuen Investitionshaushalt 2023 wieder neue Mittel eingestellt. Aufgrund der ganzen Regenereignisse in der letzten Zeit und nachdem feststand, dass der RP auch kleinere Maßnahmen bezuschusst, wurde 2022 eine neue Studie in Auftrag gegeben. In dieser Studie stehen 8 Maßnahmen, die empfohlen werden umzusetzen. Es sollen vier Regenrückhaltebecken in Bad-Soden Neuenhain, Kelkheim, Niederjossbach und in Ehlhalten gebaut werden. Die Ausschreibung zu diesen Baumaßnahmen liegen Anfang 2023 dem AWV vor und damit geht das ganze Procedere los, mit dem Baubeginn wird frühestens in 2024 gerechnet. Nach Fertigstellung wird die AIB dann umgebucht.

6.5.1.1.3 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird mit 1.964.342,58 € (Vorjahr 1.962.651,20 €) ausgewiesen.

Anteile an verbundenen Unternehmen (Anteil größer 50 Prozent) sowie Beteiligungen der Gemeinde gab es nicht. 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%) sind unter sonstigen Ausleihungen (sonstigen Finanzanlagen) ausgewiesen.

Unter der Position „Wertpapiere des Anlagevermögens“ werden die Anteile am KVR-Fonds in Höhe von 117.122,24 € ausgewiesen, und zwar in ihrem Gesamtbestand zum Kurswert am 31.12.2021. Auf diesen Verstoß gegen das Realisationsprinzip wurde bereits im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 hingewiesen.

6.5.1.2 Umlaufvermögen**6.5.1.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 130.413,83 € auf 906.713,48 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt.

⁴ Mit Prüfung des Jahresabschlusses 2019 wurde der Gemeinde Glashütten (Taunus) empfohlen, den Sachverhalt mit dem AWV Main-Taunus zu klären, ob das bezuschusste Projekt fortgeführt/abgeschlossen werden soll.

6.5.1.2.2 *Flüssige Mittel*

Als flüssige Mittel sind der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten aufgeführt. Das Guthaben bei Kreditinstituten war durch Kontoauszüge nachgewiesen. Es betrug 2.271.118,36 € zum 31.12.2021 (Vorjahr: 2.165.396,22 €) und war damit um 105.722,14 € gestiegen.

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

Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO soll sich zur „Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit ... der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel in der Regel auf mindestens 2 Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen.“

In den flüssigen Mitteln laut Jahresabschluss sind keine Mittel aus Liquiditätskrediten enthalten.

Im Durchschnitt der Jahre 2018 bis 2020 beliefen sich die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf 11.021.773,14 €. Davon 2% sind 220.435,46 €.

Die Vorgabe zur Liquiditätssicherung bei der Haushaltsplanung wurde in der Rechnung deutlich übererfüllt.

6.5.2 Passiva

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

Passiva in Euro				
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung	Veränderung in %
1. Eigenkapital	14.874.851,75	14.706.693,49	168.158,26	1,14
1.1 Netto-Position	14.320.688,58	14.320.688,58	0,00	0,00
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	554.163,17	386.004,91	168.158,26	43,56
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	190.035,73	175.931,94	14.103,79	8,02
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	364.127,44	210.072,97	154.054,47	73,33
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	3.383.285,56	3.426.487,39	-43.201,83	-1,26
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	3.034.373,46	2.844.882,46	189.491,00	6,66
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.284.753,00	2.043.512,00	241.241,00	11,81
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	186.131,00	203.454,00	-17.323,00	-8,51
2.1.3 Investitionsbeiträge	563.489,46	597.916,46	-34.427,00	-5,76
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	348.912,10	581.604,93	-232.692,83	-40,01
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	4.551.359,83	4.167.579,72	383.780,11	9,21
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.419.007,00	3.921.276,00	497.731,00	12,69
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	123.900,00	-123.900,00	-100,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	132.352,83	122.403,72	9.949,11	8,13
4. Verbindlichkeiten	5.499.247,78	4.121.186,55	1.378.061,23	33,44
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	5.042.793,28	3.674.662,47	1.368.130,81	37,23
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.594.697,73	3.198.949,45	1.395.748,28	43,63
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	446.676,38	474.303,02	-27.626,64	-5,82
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.419,17	1.410,00	9,17	0,65

Passiva in Euro				
	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung	Veränderung in %
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	158.113,26	57.564,67	100.548,59	174,67
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	260.050,23	317.787,44	-57.737,21	-18,17
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	11.729,62	7.008,61	4.721,01	67,36
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	26.561,39	64.163,36	-37.601,97	-58,60
5. Passive Rechnungsabgrenzung	412.514,57	435.362,39	-22.847,82	-5,25
Gesamt	28.721.259,49	26.857.309,54	1.863.949,95	6,94

Tabelle 11: Passiva

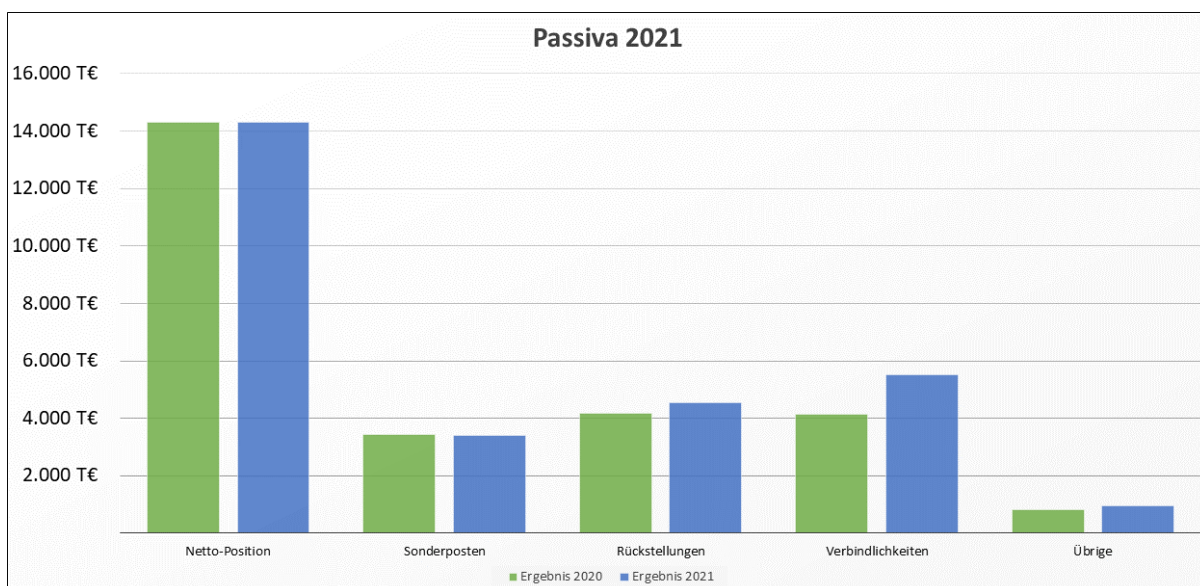


Abbildung 10: Passiva

Die Bilanzpositionen der Passiva waren zutreffend nachgewiesen. Sie waren ausreichend erläutert.

6.5.2.1 Eigenkapital

6.5.2.1.1 Netto-Position

Das Eigenkapital der Gemeinde Glashütten (Taunus) setzt sich aus der unveränderten Netto-Position (14.320.688,58 €) und den Rücklagen (554.163,17 €) zusammen.

6.5.2.1.2 Rücklagen

Das Jahresergebnis 2020 und - entsprechend § 25 Abs. 1 Nr. 2 bzw. Abs. 3 Nr. 2 GemHVO - das Jahresergebnis 2021 wurden im Zuge der Aufstellung des Jahresabschlusses den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

6.5.2.2 Sonderposten

Es wurden Sonderposten in Höhe von 3.383.285,56 € gebildet. Sie setzten sich aus Sonderposten aus investiven Zuwendungen vom öffentlichen Bereich (2.285 T€), investiven Zuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich (186 T€), Investitionsbeiträgen (563 T€) und aus Sonderposten für den Gebührenaussgleich (349 T€) zusammen.

6.5.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen der Gemeinde am 31.12.2021	
Art der Rückstellung	Höhe
Pensionen und ähnliche Rückstellungen	4.419.007,00 €
Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	132.352,83 €
Summe aller Rückstellungen	4.551.359,83 €

Tabelle 12: Rückstellungen (Auszug)

Die zum 31.12.2021 in Höhe von 4.551.359,83 € gebildeten Rückstellungen sind auskömmlich.

6.5.2.4 Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Glashütten (Taunus) weist Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 in Höhe von 5.499.247,78 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (4.121.186,55 €) sind die Verbindlichkeiten insgesamt um 1,3 Mio. € gestiegen.

6.5.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Im Jahr 2021 hat die Gemeinde Glashütten (Taunus) ein neues Darlehen in Höhe von 1,5 Mio. €. Die Darlehensaufnahme erfolgte gemäß der Hauptsatzung der Gemeinde Glashütten (Taunus) durch den Gemeindevorstand. Über die Schulden wurde die Gemeindevertretung vorschriftsmäßig unterrichtet.

6.5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den abgegrenzten 412.514,57 € handelt es sich fast ausschließlich um Grabnutzungsgebühren, welche über die vereinbarte Nutzungsdauer abzugrenzen sind.

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 dies 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; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2021 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderungen	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	Der Verlauf der Haushaltswirtschaft des Jahres 2021 ergibt sich allgemein aus dem Jahresabschluss mit zahlreichen Kennzahlen. Ein umfassender Überblick des Verlaufs des Haushaltsjahres ist unter Kapitel "Abstract" (S. 3 JA 2021) erfasst.
Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	Die stetige Aufgabenerfüllung wird als gewährleistet bewertet. Begründet wird dies mit einem überdurchschnittlichen Einkommenssteueranteil, dem positiven ordentlichen Ergebnis, dem niedrigen Verschuldungsgrad und der Liquiditätsreserve auf den Bankkonten.
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	Die Erläuterungen werden nicht im Rechenschaftsbericht sondern direkt im Anschluss zur Ergebnis- Finanz- und Vermögensrechnung dargestellt.
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	Die wesentlichen Abweichungen innerhalb der 16 Teilhaushalte und der einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten werden dargestellt.
Bewertung der Abschlussrechnungen	Ja	Die GemHVO macht keine (inhaltlichen) Vorgaben zur Bewertung der Abschlussrechnungen. Die Kommentierung versteht darunter z.B. u.a. die Darstellung der Umsetzung eines Haushaltskonsolidierungskonzepts, des Deckungsgrads der entgeltfinanzierten Leistungen, der Ursachen für ein (verbessertes) Ergebnis (Verschiebung von Aufwendungen und/oder Investitionen oder positiver Trend). Danach erfüllt der Rechenschaftsbericht die Anforderung.
Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	Nein	Die politischen Leistungsziele in den einzelnen Teilhaushalten werden weiterhin nicht genannt. Laut Angaben im Rechenschaftsbericht wird in zukünftigen Haushaltsberatungen hierauf verstärkt geachtet.
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Ja	Es lagen keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres vor. Im Rechenschaftsbericht wurden keine Angaben hierfür gemacht.
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	Ja	Die voraussichtlichen Prognosen zu den Risiken und Chancen sind anhand der Entwicklungen von Jahresergebnis, Eigenkapital, Verschuldung, Bevölkerungs- und Wirtschaftsentwicklung abgeleitet worden.
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	Anhand des Auszuges aus dem Investitionsprogramm werden die Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen dargestellt und erläutert.

Tabelle 13: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht für 2021 ist gemäß § 51 GemHVO erstellt worden. Er enthält mit der genannten Ausnahme die geforderten Angaben.

Der zur Prüfung vorgelegte Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss.

Der Rechenschaftsbericht zeigt die voraussichtliche wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde Glashütten (Taunus) ausreichend auf, die wesentlichen Chancen und Risiken sowie deren Bewertung liegen vor und die Darstellung der zugrunde liegenden Annahmen vervollständigen die Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung.

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.“ Die wesentlichen Posten der Vermögens-, Gesamtergebnis- und -finanzrechnung sind zu erläutern. 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. Darüber hinaus sind im Anhang anzugeben:

1. die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer 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.

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

Nr.	thematisiert	Anmerkungen
1.	Ja	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind auf der S. 237 JA 2021 zu finden.
2.	Nein	Die Abweichung von der Aktivierung von Straßen nach dem Netzknotenmodell ist im Anhang nicht erläutert / begründet.
3.	Ja	Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Punkt 2 S. 238 JA 2021
4.	Ja	keine bekannt. S. 239 JA 2021
5.	Nein	nicht bekannt
6.	Nein	Es wird lediglich die lineare Abschreibung angewandt. S. 238 JA 2021
7.	Ja	Veränderungen von den ursprünglich angenommenen Nutzungsdauern gibt es keine, sofern es sich nicht um Korrekturen handelt. S. 238 JA 2021
8.	Nein	es gibt keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.
9.	Ja	Punkt 10, S. 294 JA 2021
10.	Ja	S. 294 JA 2021
11.	Ja	S. 295 JA 2021

Tabelle 14: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang

6.7.2 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.

In das Folgejahr übertragene Haushaltsermächtigungen in Euro			
Ertragsermächtigungen		Aufwandsermächtigungen	
0,00		0,00	
Einzahlungsermächtigungen		Auszahlungsermächtigungen	
0,00		1.841.553,94	

Tabelle 15: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2021

Der Jahresabschluss 2021 enthält eine ausführliche Darstellung der übertragenen Haushalts-ermächtigung und deren Inanspruchnahme.

6.7.3 Anlagenübersicht

Anlagenspiegel in Euro (Spalten 1, 12 und 13 des Musters 21)		
	Anlagevermögen am 31.12.2021	Buchwerte am 31.12.2020
Spalte 1	Spalte 12	Spalte 13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.016.888,00	1.065.030,81
2. Sachanlagevermögen	22.562.197,07	20.880.923,05
3. Finanzanlagevermögen	1.964.342,58	1.962.651,20
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
Insgesamt	25.543.427,65	23.908.605,06

Tabelle 16: Anlagenspiegel (Auszug)

6.7.4 Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht ist gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO, § 52 Abs. 2 GemHVO im Anhang darzustellen.

Die Zahlen der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den Werten der Bilanz überein.

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

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2021	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2020
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	5.042.793,28	9,17	1.410,00	5.041.374,11	3.674.662,47
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.594.697,73	0,00	0,00	4.594.697,73	3.198.949,45
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	446.676,38	0,00	0,00	446.676,38	474.303,02
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.419,17	9,17	1.410,00	0,00	1.410,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	158.113,26	158.113,26	0,00	0,00	57.564,67
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	260.050,23	260.050,23	0,00	0,00	317.787,44
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	11.729,62	11.729,62	0,00	0,00	7.008,61
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	26.561,39	26.561,39	0,00	0,00	64.163,36
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	5.499.247,78	456.463,67	1.410,00	5.041.374,11	4.121.186,55

Tabelle 17: Verbindlichkeitenübersicht

6.7.5 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht in Euro		
Rückstellungsart	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.419.007,00	3.921.276,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	123.900,00
3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	132.352,83	122.403,72
Insgesamt	4.551.359,83	4.167.579,72

Tabelle 18: Rückstellungsübersicht

6.7.6 Forderungsübersicht

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

Forderungsübersicht in Euro						
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2021	Wertberich- tigungen / Abschrei- bungen	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2020
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
Forderungen aus Zu- weisungen und Zu- schüssen, Transferleis- tungen, Investitionszu- schüssen und Beiträ- gen	540.740,86	0,00	540.740,86	0,00	0,00	422.004,00
Forderungen aus Steu- ern und steuerähnli- chen Abgaben	273.070,15	269.101,74	273.070,15	0,00	0,00	66.672,96
Forderungen aus Liefe- rungen und Leistungen	84.579,30	97,69	84.579,30	0,00	0,00	102.485,26
Forderungen gegen- über verbundenen Un- ternehmen und Beteili- gungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögens- gegenstände	8.323,17	0,00	8.323,17	0,00	0,00	185.137,43
Gesamtbetrag	906.713,48	269.199,43	906.713,48	0,00	0,00	776.299,65

Tabelle 19: Forderungsübersicht

Die Zahlen der Forderungsübersicht stimmten mit den Werten in der Bilanz überein.

7 Schwerpunktprüfung Kindertagesstätten

7.1 Nachschau

Die Kindertagesstätten werden in der Gemeinde Glashütten von zwei kirchlichen Trägern und von einem Verein betrieben. Die Gemeinde Glashütten (Taunus) betreibt keine eigenen Kindertagesstätten.

Für die Kinderbetreuung in den Kindergärten haben die Erziehungsberechtigten der Kinder Kostenbeiträge zu entrichten. Im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 der Gemeinde Glashütten wurden u. a. die Kostenbeiträge geprüft.

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.

Gegenstand der Nachschau ist die Kostenbeitragskalkulation sowie die Frage, ob in der Fachprüfung getroffene Feststellungen ausgeräumt wurden. Wegen der personellen Situation bei der Gemeinde Glashütten (Taunus) konnte die begonnene Fachprüfung im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2020 nicht abgeschlossen werden und wurde in das nächste Jahr verschoben.

Die bei der Prüfung getroffenen Feststellungen ergeben sich in Kurzform aus der nachfolgenden Tabelle. Im Zuge der Nachschauprüfung wurde die Prüfungsbeanstandung durch Neubesetzung der Stelle im Kita-Bereich ausgeräumt. Der Prüfungshinweis 10 hat sich erledigt.

Feststellung	Feststellungstext	Erledigungsstand	Sachstand
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.	erledigt	<u>Stellungnahme der Verwaltung:</u> Die Verträge sollen generell überarbeitet und monatliche Abschlagszahlungen angestrebt werden.
Prüfungsbeanstandung 1: Fehlendes Controlling / Verstoß gegen § 11 Gem-KVO	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 und der im letzten Kita-Jahr betreuten Kinder 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	erledigt	Durch Personalwechsel war die Zuständigkeit für den Kita-Bereich 2017 nicht konkret geregelt. Dies ist aber künftig der Fall, auch durch die IKZ im Bereich Kämmerei und Kasse.

Feststellung	Feststellungstext	Erledigungs- stand	Sachstand
	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 Gem-KVO)		

Tabelle 20: Sachstand der Feststellungen aus der Fachprüfung Tageseinrichtungen für Kinder (2017)

7.2 Betreuungsangebot

Für die Betreuung von Kindern im Alter von 1 bis Anfang der Grundschulzeit sind in der Gemeinde Glashütten (Taunus) vier Kindertagesstätten (Kita) eingerichtet, von denen eine von der evangelischen, zwei von der katholischen Kirche und eine von einem freien privaten Träger - Waldkindergarten Glashütten „Die Dreckspatzen“ e.V. - getragen werden.

Die Betreuungskapazität der 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 erhält ein Kind im Alter von 0 - 2 Jahren den Faktor 2,5; von 2 - 3 Jahren den Faktor 1,5 und ab 3 Jahren den Faktor 1.“⁵

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 vollendeten 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 bis zum vollendeten 3. Lebensjahr zu verdoppeln und ab dem vollendeten 3. Lebensjahr zu verdreifachen. 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 bis zum Schuleintritt 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:⁶

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

$$4 \text{ Kinder} \times 1,5 = 6 \text{ Plätze}$$

⁵ Das Hessische Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) - Zweiter Teil – Tageseinrichtungen für Kinder, Kindertagespflege, Hessisches Ministerium für Soziales und Integration, S. 12

⁶ Ebenda

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 1 Zweijähriges und 1 Kindergartenkind aufgenommen werden, wenn entsprechend zusätzliches Personal vorgehalten wird.⁷

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

Beispiel:⁸

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

5 Kinder x 2,5 = 12,5 Plätze

6 Kinder x 1,5 = 9,0 Plätze

11 Kinder 21,5 Plätze

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 x 2 = 3) denkbar, da aber max. nur 12 Kinder in einer Krippengruppe erlaubt sind, ist dies hier nicht möglich. Es dürfte also alternativ nur 1 Zweijähriges Kind die Gruppe zusätzlich besuchen.“

Der Kapazitätsbegrenzung unter zwei Aspekten wird im Folgenden durch die Unterscheidung von „Plätzen“ und „Köpfen“ Rechnung getragen, wobei „Köpfe“ (tatsächlich betreute Kinder bis zur Maximalgrenze des jeweiligen Gruppentyps) entsprechend ihrer Gewichtung eine unterschiedliche Anzahl von „Plätzen“ (bis zur Maximalgrenze/Kontrollsumme) 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	0
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
	9		225		194

Tabelle 21: 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.

⁷ 3 Kindergartenkinder x Faktor 1 = 3 Plätze oder 2 Zweijährige x Faktor 1,5 = 3 Plätze oder 1 Zweijähriges x Faktor 1,5 + 1 Kindergartenkind x Faktor 1 = 2,5 Plätze

⁸ Ebenda, S. 13

7.3 Kindertagesstätten

7.3.1 Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems

In der Kita Oberems waren 2 altersübergreifende Gruppen eingerichtet. Die insgesamt 50 eingerichteten Plätze konnten entsprechend der anzuwendenden Faktoren mit 50 Kindern belegt werden.

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 1 I-Kind	0	25	0	11	0
U3 mit 2 I-Kindern	0	25	0	10	0
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
	2	50			50

Tabelle 22: Kapazität Kita Oberems

7.3.2 Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus

In der Kita St. Christophorus waren drei altersübergreifende Gruppen eingerichtet. Die insgesamt 75 eingerichteten Plätze konnten entsprechend der anzuwendenden Faktoren mit 75 Kindern belegt werden.

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 1 I-Kind	0	25	0	11	0
U3 mit 2 I-Kindern	0	25	0	10	0
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
	3	75			75

Tabelle 23: Kapazität Kita St. Christophorus

7.3.3 Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde Marienruhe

In der Kita Marienruhe waren 5 Gruppen eingerichtet, davon 2 U3-Gruppe und drei Ü3-Gruppen. Die insgesamt 125 eingerichteten Plätze konnten entsprechend der anzuwendenden Faktoren mit 99 Kindern belegt werden.

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 1 I-Kind	0	25	0	11	0
U3 mit 2 I-Kindern	0	25	0	10	0

Ü3 ohne I-Kinder	3	25	75	25	75
Ü3 mit I-Kindern	0	25	0	20	0
altersübergreifend ohne I-Kinder	0	25	0	25	0
altersübergreifend mit I-Kindern	0	25	0	20	0
Hort	0	25	0	25	0
	5		125		99

Tabelle 24: Kapazität Kita Marienruhe

7.3.4 Waldkindergarten

Im Waldkindergarten war 1 Ü3 Gruppe eingerichtet. Die insgesamt 21⁹ eingerichteten Plätze konnten entsprechend der anzuwendenden Faktoren mit 21 Kindern belegt werden.

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 1 I-Kind	0	25	0	11	0
U3 mit 2 I-Kindern	0	25	0	10	0
Ü3 ohne I-Kinder	1	25	25	21	21
Ü3 mit I-Kindern	0	25	0	20	0
altersübergreifend ohne I-Kinder	0	25	0	25	0
altersübergreifend mit I-Kindern	0	25	0	20	0
Hort	0	25	0	25	0
	1		25		21

Tabelle 25: Kapazität Waldkindergarten

7.3.5 Betreuungszeiten der gemeindlichen Kindertagesstätten

Die verfügbaren möglichen Betreuungsmodule richten sich nach den Angeboten in den jeweiligen Kindertagesstätten.

7.4 Inanspruchnahme des Betreuungsangebots

7.4.1 Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems

An den vier Stichtagen (01.03., 01.06., 01.09. und 01.12.) wurden zwischen 36 und 46 Kinder in der Kita Oberems betreut (Jahresdurchschnitt 41, davon 3 U3 Kinder und 38 Ü3 Kinder).

Auf die Betreuungszeiten (vgl. § 25c HKJGB) verteilen sich die Kinder wie folgt:

Betreuungsstunden	Kinder	Anteil
bis zu 25 Stunden	8	19%
mehr als 25 Stunden bis zu 35 Stunden	14,75	36%
mehr als 35 Stunden bis zu 45 Stunden	18,5	45%
mehr als 45 Stunden		
mehr als 45 Stunden (Hort)		

Tabelle 26: Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Kita Oberems

⁹ Gemäß Betriebserlaubnis des Trägervereins Waldkindergarten ist die Zahl der Plätze - wohl zu verstehen als Zahl der anwesenden Kinder ohne Berücksichtigung der Gewichtung - auf 21 begrenzt.

7.4.2 Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus

An den vier Stichtagen (01.03., 01.06., 01.09. und 01.12.) wurden zwischen 46 und 56 Kinder in der Kita St. Christophorus betreut (Jahresdurchschnitt 52, davon 6 U3 Kinder und 46 Ü3 Kinder).

Auf die Betreuungszeiten (vgl. § 25c HKJGB) verteilten sich die Kinder wie folgt:

Betreuungsstunden	Kinder	Anteil
bis zu 25 Stunden	7	14%
mehr als 25 Stunden bis zu 35 Stunden	26	50%
mehr als 35 Stunden bis zu 45 Stunden	19	36%
mehr als 45 Stunden		
mehr als 45 Stunden (Hort)		

Tabelle 27: Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Kita St. Christophorus

7.4.3 Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde Marienruhe

An den vier Stichtagen (01.03., 01.06., 01.09. und 01.12.) wurden zwischen 84 und 96 Kinder in der Kita Marienruhe betreut (Jahresdurchschnitt 88,75; davon 17 U3-Kinder und 71,75 Ü3-Kinder).

Auf die Betreuungszeiten (vgl. § 25c HKJGB) verteilten sich die Kinder wie folgt:

Betreuungsstunden	Kinder	Anteil
bis zu 25 Stunden		
mehr als 25 Stunden bis zu 35 Stunden	64,25	72%
mehr als 35 Stunden bis zu 45 Stunden	24,5	28%
mehr als 45 Stunden		
mehr als 45 Stunden (Hort)		

Tabelle 28: Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Kita Marienruhe

7.4.4 Waldkindergarten

An den vier Stichtagen (01.03., 01.06., 01.09. und 01.12.) wurden zwischen 15 und 21 Ü3 Kinder im Waldkindergarten betreut (Jahresdurchschnitt 18).

Auf die Betreuungszeiten (vgl. § 25c HKJGB) verteilten sich die Kinder wie folgt:

Betreuungsstunden	Kinder	Anteil
bis zu 25 Stunden	18	100%
mehr als 25 Stunden bis zu 35 Stunden		
mehr als 35 Stunden bis zu 45 Stunden		
mehr als 45 Stunden		
mehr als 45 Stunden (Hort)		

Tabelle 29: Verteilung Kinder nach Betreuungsstunden Waldkindergarten

7.5 Personeller Mindestbedarf

„Der personelle Mindestbedarf einer Tageseinrichtung ergibt sich aus der Summe der nach Abs. 2 ermittelten Mindestbedarfe der in der Einrichtung vertraglich oder satzungsgemäß aufgenommenen Kinder, zuzüglich 22 Prozent dieser Summe zum Ausgleich von Ausfallzeiten durch Krankheit, Urlaub und Fortbildung und ein Zuschlag für Leitungsaufgaben in Höhe von 20%, maximal 1,5 Vollzeitstellen“ (§ 25c HKJGB).

„Der personelle Mindestbedarf für die Bildung, Erziehung und Betreuung eines Kindes in einer Tageseinrichtung ergibt sich aus dem Produkt von Fachkraftfaktor und Betreuungsmittelwert.“ (§ 25c Abs. 2 S. 1 HKJGB).

Der personelle Mindestbedarf erhöht sich bei der Betreuung von Kindern mit Behinderung gemäß der „Vereinbarung zur Integration von Kindern mit Behinderung vom vollendeten 1. Lebensjahr bis zum Schuleintritt in Tageseinrichtungen für Kinder“, die die Hessischen kommunalen Spitzenverbände mit der Liga der Freien Wohlfahrtspflege in Hessen getroffen haben, um zusätzliche Fachkraftstunden.

Die Formulierung in der Rahmenvereinbarung „Bei Aufnahme eines Kindes mit Behinderung ist bei der Berechnung des personellen Mindestbedarfs von einer vollbelegten Gruppe ... auszugehen.“ ist auslegungsbedürftig. In ihren Empfehlungen zu der Rahmenvereinbarung beschreibt die Liga der Freien Wohlfahrtspflege in Hessen eine Variante, nach der die für die Platzauslastung anzuwendenden Faktoren auch auf die Fachkraftschlüssel angewendet werden.

Diese Empfehlung ist nicht verbindlich, wird aber von der Gemeinde Glashütten (Taunus) wie von - so die Auskunft aus dem Hessischen Ministerium für Soziales und Integration - dem zumindest überwiegenden Teil der Kommunen sowie von der eingesetzten Kita-Software angewendet.

In den folgenden Tabellen ist der personelle Mindestbedarf auf der Grundlage der im Jahresdurchschnitt (ermittelt aus den vier Stichtagen) betreuten Kinder - unter Berücksichtigung des nicht verbindlichen Vorgehens bei der Berechnung der Mindest-Fachkraftstunden für die Betreuung von Kindern mit Behinderung - berechnet.¹⁰

¹⁰ Ohne Berücksichtigung dieses zusätzlichen Zuschlags wäre der berechnete Mindestbedarf im Jahresdurchschnitt um 2,2 Vollzeitkräfte (39 Stunden/Woche) niedriger gewesen.

7.5.1 Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems

Altersgruppe	FK-Faktor	Anzahl Kinder Durchschnitt	Anzahl Kin- der mit Be- hinderung Durchschnitt	Betreuungszeit in Stunden	Betreuungs- mittelwert	Mindest- FK-Stunden / Woche
0 bis < 2 Jahre	0,2	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		0,5	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	3,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
2 bis <3 Jahre	0,2	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		2,5	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	15,00
		0,5	0	>35 <45 Stunden	42,5	4,25
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
3 bis Schulein- tritt	0,07	8	0	0 bis 25 Stunden	22,5	12,60
		12,25	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	25,73
		18	0	>35 <45 Stunden	42,5	53,55
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
ab Schuleintritt	0,06	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		0	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	0,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
Aufgenommene Kinder		41,25	0			
		41,25		Zwischensumme		111,13
				+ 22% Ausfallzeiten		24,45
				+ 20% Leitungsaufgaben		22,23
davon Kinder mit Behinderung						
0 bis <2 Jahre		0		+ 13 FK-Stunden		0,00
2 bis <3 Jahre		0		+ 13 FK-Stunden		0,00
3 bis Schuleintritt		0		+ 15 FK-Stunden		0,00
				Zusätzliche Fachkraftstunden		0,00
				Fachkraft-Mindestbedarf		157,80

Tabelle 30: Fachkraft-Mindestbedarf Kita Oberems

7.5.2 Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus

Altersgruppe	FK-Faktor	Anzahl Kinder Durchschnitt	Anzahl Kinder mit Behinderung Durchschnitt	Betreuungszeit in Stunden	Betreuungsmittelwert	Mindest-FK-Stunden / Woche
0 bis < 2 Jahre	0,2	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		1,25	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	7,50
		0,75	0	>35 <45 Stunden	42,5	6,38
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
2 bis <3 Jahre	0,2	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		3,5	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	21,00
		0,75	0	>35 <45 Stunden	42,5	6,38
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
3 bis Schuleintritt	0,07	7,25	0	0 bis 25 Stunden	22,5	11,42
		21,25	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	44,63
		17,5	0	>35 <45 Stunden	42,5	52,06
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
ab Schuleintritt	0,06	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		0	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	0,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
Aufgenommene Kinder		52,25	0			
		52,25		Zwischensumme		149,36
				+ 22% Ausfallzeiten		32,86
				+ 20% Leitungsaufgaben		29,87
davon Kinder mit Behinderung						
0 bis <2 Jahre		0		+ 13 FK-Stunden	0,00	0,00
2 bis <3 Jahre		0		+ 13 FK-Stunden	0,00	0,00
3 bis Schuleintritt		0		+ 15 FK-Stunden	0,00	0,00
				Zusätzliche Fachkraftstunden		0,00
				Fachkraft-Mindestbedarf		212,09

Tabelle 31: Fachkraft-Mindestbedarf St. Christophorus

7.5.3 Kindertagesstätte der kath. Kirchengemeinde Marienruhe

Altersgruppe	FK-Faktor	Anzahl Kinder Durchschnitt	Anzahl Kinder mit Behinderung Durchschnitt	Betreuungszeit in Stunden	Betreuungsmittelwert	Mindest-FK-Stunden / Woche
0 bis < 2 Jahre	0,2	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		2,75	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	16,50
		1,25	0	>35 <45 Stunden	42,5	10,63
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
2 bis <3 Jahre	0,2	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		11,5	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	69,00
		1,5	0	>35 <45 Stunden	42,5	12,75
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
3 bis Schuleintritt	0,07	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		50	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	105,00
		21,75	0	>35 <45 Stunden	42,5	64,71
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
ab Schuleintritt	0,06	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		0	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	0,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
Aufgenommene Kinder		88,75	0			
		88,75	Zwischensumme		278,58	
			+ 22% Ausfallzeiten		61,29	
			+ 20% Leitungsaufgaben		55,72	
davon Kinder mit Behinderung						
0 bis <2 Jahre				+ 13 FK-Stunden		0,00
2 bis <3 Jahre				+ 13 FK-Stunden		0,00
3 bis Schuleintritt				+ 15 FK-Stunden		0,00
				Zusätzliche Fachkraftstunden		0,00
				Fachkraft-Mindestbedarf		395,59

Tabelle 32: Fachkraft-Mindestbedarf Kita Marienruhe

7.5.4 Waldkindergarten

Altersgruppe	FK-Faktor	Anzahl Kinder Durchschnitt	Anzahl Kinder mit Behinderung Durchschnitt	Betreuungszeit in Stunden	Betreuungsmittelwert	Mindest-FK-Stunden / Woche
0 bis < 2 Jahre	0,2	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		0	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	0,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
2 bis <3 Jahre	0,2	0,25	0	0 bis 25 Stunden	22,5	1,13
		0	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	0,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
3 bis Schuleintritt	0,07	17,75	0	0 bis 25 Stunden	22,5	27,96
		0	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	0,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
ab Schuleintritt	0,06	0	0	0 bis 25 Stunden	22,5	0,00
		0	0	>25 bis 35 Stunden	30,0	0,00
		0	0	>35 <45 Stunden	42,5	0,00
		0	0	>=45 Stunden	50,0	0,00
Aufgenommene Kinder		18				
			18	Zwischensumme		29,08
				+ 22% Ausfallzeiten		6,40
				+ 20% Leitungsaufgaben		5,82
davon Kinder mit Behinderung						
0 bis <2 Jahre		0		+ 13 FK-Stunden		0,00
2 bis <3 Jahre		0		+ 13 FK-Stunden		0,00
3 bis Schuleintritt		0		+ 15 FK-Stunden		0,00
				Zusätzliche Fachkraftstunden		0,00
				Fachkraft-Mindestbedarf		41,30

Tabelle 33: Fachkraft-Mindestbedarf Waldkindergarten

7.6 Personelle Besetzung

7.6.1 Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems

7.6.1.1 Fachkräfte

Der Fachkraftmindestbedarf in der Kindertagesstätte der ev. Kirchengemeinde Oberems lag im Jahr 2021 bei 4,05 VZÄ und wurde mit 4,74 VZÄ abgedeckt:

Kindertagesstätte	FK-Mindestbedarf ¹¹	Fachkräfte	Abweichung
Oberems	157,80	185,00	27,20
in Vollzeitäquivalenten (VZÄ)	4,05	4,74	0,70

Tabelle 34: Soll- / Ist-Ausstattung Fachkräfte Kita Oberems

7.6.1.2 Weitere Kräfte

Kindertagesstätte	Wochenstunden	VZÄ	Funktionen
Oberems	81,31	2,08	Reinigungspersonal, Hauswirtschaft, Verwaltung, BFD/FSJ

Tabelle 35: Weitere Kräfte Kita Oberems

7.6.2 Kindertagesstätten der kath. Kirchengemeinde St. Christophorus

7.6.2.1 Fachkräfte

Insgesamt lag der Fachkraftmindestbedarf im Jahr 2021 bei 15,58 VZÄ für zwei Kindertagesstätten und wurde mit 14,11 VZÄ abgedeckt:

Kindertagesstätte	FK-Mindestbedarf ¹²	Fachkräfte	Abweichung
Marienruhe	395,59	333,38	-62,21
St. Christophorus	212,09	217	4,91
in Vollzeitäquivalenten (VZÄ)	15,58	14,11	-1,47

Tabelle 36: Soll- / Ist-Ausstattung Fachkräfte Kita kath. Kirche

7.6.2.2 Weitere Kräfte

Kindertagesstätte	Wochenstunden	VZÄ	Funktionen
Marienruhe	Keine Angaben		Aushilfe, Reinigungspersonal
St. Christophorus	Keine Angaben		Aushilfe
Gesamt			

Tabelle 37: Weitere Kräfte Kita kath. Kirche

7.6.3 Waldkindergarten

7.6.3.1 Fachkräfte

Der Fachkraftmindestbedarf im Waldkindergarten lag im Jahr 2021 bei 1,06 VZÄ und wurde mit 1,77 VZÄ abgedeckt:

¹¹ Wöchentliche Arbeitszeit

¹² Wöchentliche Arbeitszeit

Kindertagesstätte	FK-Mindestbedarf ¹³	Fachkräfte	Abweichung
Waldkindergarten	41,30	69	27,70
in Vollzeitäquivalenten (VZÄ)	1,06	1,77	0,71

Tabelle 38: Soll- / Ist-Ausstattung Fachkräfte Kita Waldkindergarten

7.6.3.2 Weitere Kräfte

Kindertagesstätte	Wochenstunden	VZÄ	Funktionen
Waldkindergarten	18	0,46	Naturpädagogin

Tabelle 39: Weitere Kräfte Kita Waldkindergarten

7.7 Kostenbeiträge

Die für die Nutzung der Kindertagesstätten zu entrichtenden Gebühren waren für 2021 per Beschlussfassung der Gemeindevertretung Glashütten am 21.06.2018 beschlossen. Unter Berücksichtigung der Landesförderung¹⁴ zur Beitragsfreistellung des Landes Hessen wurden die Kostenbeiträge entsprechend entweder nicht erhoben oder anteilig anpasst.

Diese Kostenbeiträge (ohne Verpflegungsentgelt) galten unmittelbar für die Nutzung der Kindertagesstätten:

Betreuungsart	Betreuungszeit	mtl. Kostenbeitrag
Krippengruppe (12 bis 18 Monate)		
Basisangebot	7:30 bis 14:00 Uhr	376,00 €
Basisangebot + 2 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	441,00 €
Basisangebot + 3 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	473,00 €
Basisangebot + 4/5 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	538,00 €
Gruppe U2 (18 bis 24 Monate)		
Basisangebot	7:30 bis 14:00 Uhr	322,00 €
Basisangebot + 2 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	378,00 €
Basisangebot + 3 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	406,00 €
Basisangebot + 4/5 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	461,00 €
Gruppe U3 (2 bis 3 Jahre)		
Basisangebot	7:30 bis 14:00 Uhr	268,00 €
Basisangebot + 2 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	314,00 €
Basisangebot + 3 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	337,00 €
Basisangebot + 4/5 Nachmittage	7:30 bis 16:00 Uhr	383,00 €
Gruppe Ü3 (3 bis 6/7 Jahre)		
Basisangebot	7:30 bis 12:30 Uhr	0,00 €
Basisangebot 2	7:30 bis 14:00 Uhr	16,50 €
Basisangebot 3 (5 Nachmittage)	7:30 bis 16:00 Uhr	83,00 €

Tabelle 40: Kostenbeiträge

Für das zweite und jedes weitere Kind unter 3 Jahren einer Familie, das gleichzeitig im Kindergarten ist, werden 20 % Nachlass auf das teurere Modul gewährt. Für Zwillingsskinder unter 3 Jahre wird ein Nachlass von 25 % für ein Kind gewährt.

¹³ Wöchentliche Arbeitszeit

¹⁴ Für den Zeitraum von bis zu 6 Stunden pro Tag dürfen daher in Hessen seit dem Kindergartenjahr 2018/2019 für Kinder ab 3 Jahren bis zum Schuleintritt keine Beiträge von den Eltern erhoben werden. Um diesen Beitrag werden Eltern entlastet.

7.8 Zuschussbedarf

Im Haushalt und im Jahresabschluss ist jeweils ein Teilergebnishaushalt /-rechnung (Produkt 36100) Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten) eingerichtet.

Die produktbereichsorientierte Teilergebnisrechnung umfasst die Erträge und Aufwendungen sowie die Kosten und Erlöse (aus der internen Leistungsverrechnung), die für diese Aufgabe anfallen.

Der Zuschussbedarf für das Produkt Förderung von fremden Tageseinrichtungen belief sich auf 1.258.215,91 € als Jahresergebnis nach internen Leistungen. Dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die Erträge und Aufwendungen das/die Vorjahr/e betreffende Beträge (Kostenersatzleistungen nach § 28 HKJGB, weitergeleiteten Landesförderungen nach § 32 HKJGB) beinhalten.¹⁵

Ergebnis laut Jahresabschluss 2021	
Summe der ordentlichen Erträge	424.372,19 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.489.768,03 €
Finanzergebnis	0,00 €
Ordentliches Ergebnis	-1.065.395,84 €
Außerordentliches Ergebnis	-8.819,27 €
Jahresergebnis vor ILV	-1.074.215,11 €
Ergebnis ILV	-184.000,80 €
Jahresergebnis nach ILV	-1.258.215,91 €

Tabelle 41: Zuschussbedarf Kita 2021

Besucht ein Kind eine Tageseinrichtung mit Standort außerhalb seiner Wohngemeinde, leistet die Wohngemeinde der Standortgemeinde hierfür gem. Abs. 1 § 28 HKJGB einen angemessenen Kostenausgleich. Sofern keine abweichende Vereinbarung getroffen wird, richtet sich die Höhe des Kostenausgleichs nach der Höhe der anteiligen Aufwendungen zu den Betriebskosten, die der Standortgemeinde für die Aufnahme des Kindes entstehen. (§28 HKJGB). Die Gemeinde Glashütten (Taunus) hat keine interkommunale Vereinbarung für eine gegenseitig zu leistende monatliche Betriebskostenpauschale getroffen.

7.9 Kostenersatz durch Dritte

Neben den Zuweisungen und Zuschüssen des Landes, auf die hier nicht näher eingegangen wird¹⁶, erhalten die Träger von Kindertageseinrichtungen für die Freistellung vom Teilnahme- / Kostenbeitrag im Kindergarten die Landesförderung nach § 32c HKJGB sowie für die Betreuung von Kindern mit Behinderung Landeszuschüsse (§ 32 Abs. 5 HKJGB) und Zuschüsse des Hochtaunuskreises als Sozialhilfeträger.

Die Zuwendung für die Freistellung vom Teilnahme- oder Kostenbeitrag belief sich im Jahr 2021 auf 1.692,29 €.

Der Zuschuss für Kinder mit Behinderung des Landes an den Kita-Träger setzt sich zusammen aus einer Grundpauschale und weiteren Pauschalen in Abhängigkeit von der Betreuungszeit:

¹⁵ Die zwischen den Kita-Trägern erforderliche Abrechnung erfolgt - nach den Erkenntnissen aus den entsprechenden Fachprüfungen des RPA-HTK regelmäßig - nicht vollständig im jeweils zutreffenden Haushaltsjahr. Die in dem/den Folgejahr/-en abgerechneten Teilbeträge werden ebenso regelmäßig als ordentliche Erträge / Aufwendungen verbucht.

¹⁶ Grundpauschale, besondere Pauschalen z.B. für die Ausrichtung am Bildungs- und Erziehungsplan, Sprachförderung, Gesundheitsförderung, Beitragsfreistellung des letzten Kita-Jahres usw.

Art / Betreuungszeit	Jahrespauschale	Pauschale pro Monat
Grundpauschale	3.000,00 €	250,00 €
bis zu 25 Stunden	1.200,00 €	100,00 €
> 25 bis zu 35 Stunden	1.680,00 €	140,00 €
> 35 bis unter 45 Stunden	2.160,00 €	180,00 €
45 Stunden und mehr	2.640,00 €	220,00 €

Tabelle 42: Landesmittel für die Betreuung von Kindern mit Behinderung

Der Zuschuss für Kinder mit Behinderung des Sozialhilfeträgers an den Kita-Träger beträgt 1.247,50 €¹⁷ pro Fachkraftstunde, also (bei ganzjähriger Betreuung) 18.712,50 € (1.247,50 € x 15) für Ü3-Kinder und 16.217,50 € (1.247,50 € x 13) für U3-Kinder.

In der Gemeinde Glashütten (Taunus) wurden im Jahr 2021 keine Kinder mit Behinderung betreut, dementsprechend wurde für diesen Zweck kein Kostenersatz durch Dritte an die Gemeinde gezahlt.

Für den Fall einer künftigen Betreuung von Kindern mit Behinderung sollte die Gemeinde Glashütten (Taunus)

- gemeinsam mit den anderen kommunalen, kirchlichen und freien Trägern mit dem Sozialhilfeträger über eine weitere Erhöhung der Pauschalen verhandeln,
- die Betreuung von Kindern mit Behinderung mit Wohnsitz in anderen Kommunen ihre Zustimmung von der Übernahme der Mehrkosten durch die Wohnsitzkommune abhängig machen.

¹⁷ Seit 01.01.2023 beträgt der Zuschuss 1.340 € je bewilligte Fachkraftstunde.

7.10 Feststellungen

7.10.1 Betreuungsangebot

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.¹⁸ 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. Auch räumliche Gründe können gegen die Einrichtung reiner U3-Gruppen sprechen.

Insgesamt wurden in der Gemeinde Glashütten folgende Betreuungsgruppen angeboten:

- 2 U3-Gruppen
- 4 Ü3-Gruppen
- 5 altersgemischte Gruppen

Ob diese Konstellation 2021 die optimale war, wurde nicht geprüft, insbesondere, weil die Raumsituation offenkundig dafür geeignet war.

7.10.2 Inanspruchnahme des Betreuungsangebots

Kita	Kapazität		Inanspruchnahme		Auslastung		Freie Kapazität	
	Plätze	Köpfe	Plätze	Köpfe	Plätze	Köpfe	Plätze	Köpfe
Ev. Kirchengemeinde Oberems	50	50	42,75	41,25	85,50%	82,50%	7,25	8,75
Kita St. Christophorus Glashütten	75	75	57,38	52,25	76,50%	69,67%	17,63	22,75
KiTa Marienruhe - Schloßborn	125	99	101,25	88,75	81,00%	89,65%	23,75	10,25
Waldkindergarten	21	20	18,125	18	86,31%	90,00%	2,875	2
insgesamt	271	244	219,5	200,25	82,33%	82,95%	51,5	43,75

Tabelle 43: Auslastung in den Kitas

Die Auslastung der Kita war höchst unterschiedlich. Einem beinahe voll ausgelasteten Waldkindergarten in Oberems stand eine zu nur 76,50 % ausgelastete Kita St. Christophorus in Glashütten gegenüber. In der Kita St. Christophorus gab es mit durchschnittlich 22,75 Köpfen im Jahr 2021 die meisten freien Kapazitäten.

Insgesamt bestand 2021 ein deutliches Überangebot für Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen.

Aufgrund der komplexen Berechnungsmethoden für die Gruppen und den Fachkraft-Mindestbedarf ist eine „Punktlandung“ sehr unwahrscheinlich und würde Veränderungen während des Kindergartenjahrs auch nicht gerecht werden können.

¹⁸ § 25d Abs. 2 HKJGB

Andererseits werden die ohnehin hohen Kosten der Kinderbetreuung ohne fachliche Notwendigkeit weiter erhöht, wenn die Kapazität zu hoch festgelegt wird, da die Planung des Fachkraft-Mindestbedarfs der Kapazitätsplanung folgt und in der Konsequenz zu viel Personal bereitgehalten wird.

7.10.3 Personelle Besetzung

Im Jahr 2021 standen dem Fachkraftmindestbedarf von 20,69 VZÄ 20,63 Fachkräfte gegenüber.

Die über alle Kita geltende nahezu exakt dem Mindestbedarf entsprechende Personalausstattung resultiert allerdings aus sehr unterschiedlichen Situationen in den einzelnen Kitas:

So waren die evangelische Kita Oberems mit 0,70 VZÄ und die kath. Kita St. Christophorus mit 0,13 VZÄ über-, die katholische Kita Marienruhe war dagegen mit 1,60 VZÄ unterbesetzt. Die Übersetzung des Waldkindergartens mit 0,71 VZÄ ist der geringe Größe der Einrichtung geschuldet; eine Fachkraftausstattung von 1,06 VZÄ ist für die Betreuung einer Gruppe von 18 Kindern nur rechnerisch, nicht aber tatsächlich möglich.

7.10.4 Kostenbeiträge

Die nachfolgenden Berechnungen sollen und können keine auf die konkreten Verhältnisse in der Gemeinde Glashütten (Taunus) bezogene Kalkulation ersetzen. Sie sollen erste Anhaltspunkte über das Verhältnis der erhobenen zu den zu einem Drittel die Kosten deckenden Gebühren geben.¹⁹

Der überwiegende Teil der durch Kostenbeiträge anteilig zu deckenden Aufwendungen besteht in Personalaufwendungen. Diese ergeben sich aus dem nach HKJGB zu berechnenden personellen Mindestbedarf.²⁰

Pro Kind ergeben sich die Mindest-Fachkraftstunden aus dem der jeweiligen wöchentlichen Betreuungszeit zuzuordnenden Betreuungsmittelwert. Die verschiedenen angebotenen Betreuungszeiten führen zu den drei vorgegebenen Betreuungsmittelwerten.

Für jedes in einer Betreuungskategorie betreute Kind ergeben sich die Mindest-Fachkraftstunden wie folgt:

¹⁹ Für das „Drittel-Modell“ gibt es keine rechtliche Grundlage. Rechtlich geregelt sind Kostenbeiträge in § 90 SGB VIII. Diese sind „zu staffeln. Als Kriterien für die Staffelung können insbesondere das Einkommen der Eltern, die Anzahl der kindergeldberechtigten Kinder in der Familie und die tägliche Betreuungszeit des Kindes berücksichtigt werden. ... Darüber hinaus können weitere Kriterien berücksichtigt werden“ (§ 90 Abs. 3 SGB VIII). Das „Drittel-Modell“ wird u.a. vom Hessischen Landesrechnungshof seit vielen Jahren vertreten. Das Land beteiligt sich im Wege unterschiedlicher Landesförderungen (§§ 32 ff HKJGB) an den Kosten (die Zuschüsse sind der überwiegende Teil der vorgenannten „anderen Erträge“), der Anteil sollte nach dem „Drittel-Modell“ ein Drittel der Gesamtaufwendungen ausmachen. Es obliegt der politischen Entscheidung, mit welchen Anteilen die nach Abzug der Landesförderung verbleibenden Kosten von Kommune und Eltern getragen werden.

²⁰ Da in den folgenden Berechnungen nur die Personalkosten für Fachkräfte und diese anhand von Pauschalen berücksichtigt werden, wird eine auf die konkreten Verhältnisse bezogene Kalkulation ggf. zu höheren Kosten führen.

Altersgruppe / Betreuungszeiten	FK-Faktor	Betreuungs- stunden	Kategorie	Betreuungsmit- telwert	Mindest- FK-Stunden / Woche
0 bis <3 Jahre	0,2				
7:30 - 14:00 Uhr		28,5	>25 bis 35 Stunden	30	6
7:30 - 16:00 Uhr		42,5	>35 bis 45 Stunden	42,5	8,5
3 Jahre bis Schuleintritt	0,07				
7:30 - 12:30 Uhr		25	>0 bis 25 Stunden	22,5	1,575
7:30 - 14:00 Uhr		32,5	>25 bis 35 Stunden	30	2,1
7:30 - 16:00 Uhr		42,5	>35 bis 45 Stunden	42,5	2,975

Tabelle 44: Mindest-Fachkraftstunden pro Kind nach Betreuungszeiten

Die Mindest-Fachkraftstunden sind um die Zuschläge für Ausfallzeiten (22 %) und Leitungsaufgaben (20 %) nach § 25c Abs. 1 und 3 HKJGB zu erhöhen.

Aus den Brutto-Fachkraftstunden ergeben sich durch Division durch 39 die Vollzeitäquivalente.

Altersgruppe / Betreuungszeiten	Mindest- FK-Stunden / Woche	+22% Aus- fallzeiten	+20% Leitungs- aufgaben	Brutto- FK-Stunden / Woche	in VZÄ
0 bis <3 Jahre					
7:30 - 14:00 Uhr	6	1,32	1,2	8,52	0,22
7:30 - 16:00 Uhr	8,5	1,87	1,7	12,07	0,22
3 Jahre bis Schuleintritt					
7:30 - 12:30 Uhr	1,575	0,347	0,315	2,237	0,06
7:30 - 14:00 Uhr	2,1	0,462	0,42	2,982	0,08
7:30 - 16:00 Uhr	2,975	0,655	0,595	4,225	0,11

Tabelle 45: VZÄ pro Kind nach Betreuungszeiten

Der mit großem Abstand überwiegende Teil der eingesetzten Fachkräfte in allen Kita wird nach Entgeltgruppe S 8a bezahlt. Die Ausnahme bildet die ev. Kita Oberems, in welcher fast alle Fachkräfte nach E7 bezahlt werden.

Nach KGSt-Bericht „Kosten eines Arbeitsplatzes (2020/2021)“ ergeben sich die Kosten einer in Entgeltgruppe S 8a eingruppierten Vollzeitkraft wie folgt:

Entgelt (Arbeitgeberkosten) p.a.	59.600 €
zzgl. Sachkostenzuschlag 10%	5.960 €
zzgl. Gemeinkostenzuschlag 10%	5.690 €
Gesamt	71.520 €

Daraus ergeben sich folgende monatlichen Personalkosten für einen Platz in dem jeweiligen Modul:

Altersgruppe / Betreuungszeiten	Brutto- FK-Stunden	in VZÄ	monatliche Personalkosten
0 bis <3 Jahre			
7:30 - 14:00 Uhr	6	0,22	1.302,03 €
7:30 - 16:00 Uhr	8,5	0,31	1.844,54 €
3 Jahre bis vor Schuleintritt			
7:30 - 12:30 Uhr	2,237	0,06	341,78 €
7:30 - 14:00 Uhr	2,982	0,08	455,71 €
7:30 - 16:00 Uhr	4,225	0,11	645,59 €

Tabelle 46: mtl. Personalkosten nach Betreuungszeiten

Nach dem „Drittel-Modell“ sollte jeweils ein Drittel der Kosten von der Kommune, aus Landeszuschüssen und durch Elternbeiträge gedeckt werden.

Altersgruppe / Betreuungszeiten	Brutto-FK-Stunden	in VZÄ	monatliche Personalkosten	1/3 der mtl. Personalkosten
0 bis <3 Jahre				
7:30 - 14:00 Uhr	6	0,22	1.302,03 €	434,01 €
7:30 - 16:00 Uhr	8,5	0,31	1.844,54 €	614,85 €
3 Jahre bis vor Schuleintritt				
7:30 - 12:30 Uhr	2,237	0,06	341,78 €	113,93 €
7:30 - 14:00 Uhr	2,982	0,08	455,71 €	151,90 €
7:30 - 16:00 Uhr	4,225	0,11	645,59 €	215,20 €

Tabelle 47: 1/3 der mtl. Personalkosten nach Betreuungszeiten

In einer zweiten Annäherung an die tatsächlichen Aufwendungen pro Kind werden im Folgenden - nach Abzug der zuvor pauschaliert ermittelten Kosten - die Ist-Aufwendungen laut Jahresabschluss einbezogen.

2021 waren in den Kita Fachkräfte im Umfang von 20,63 VZÄ beschäftigt. Daraus resultieren nach KGSt-Zahlen Arbeitgeberkosten in Höhe von 1.229.548,00 €²¹. Die Ist-Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für die Kita beliefen sich laut Jahresabschluss auf 1.367.068,08 €. Die Differenz von 137.520,08 € dürfte im Wesentlichen auf der zutreffend höheren Eingruppierung der Leitungskräfte und dem Einsatz weiterer Kräfte (2,08 VZÄ in Kita Oberems und 0,46 VZÄ im Waldkindergarten) beruhen. Aus Vereinfachungsgründen wird dieser Differenzbetrag auf die Zahl der betreuten Kinder - unabhängig von deren Inanspruchnahme von Fachkräften und Plätzen - verteilt.

Die (bei der Gemeinde entstehenden) Gemeinkosten (Personal- und Versorgungsaufwendungen)²², die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen²³, die Abschreibungen²⁴ und die Kosten aus internen Leistungsverrechnungen²⁵ belaufen sich zusammen auf 235.622,90 €.

Davon abzuziehen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten:

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	137.520,08 €
Sonstige Aufwendungen	235.622,90 €
Insgesamt	373.142,98 €
Erträge Auflösung SoPo	- 4.431,00 €
verbleibend	368.711,98 €
betreute Kinder	200
Kosten pro Kind und Jahr	1.843,56 €
monatlich	153,63 €
davon 1/3	51,21 €

Die Kosten pro Kind und Jahr werden zu 1/3 den erhobenen Kostenbeiträgen gegenübergestellt:

²¹ ohne Sach- und Gemeinkostenzuschlag

²² 11.908,35

²³ 15.417,75 €

²⁴ 24.296,00 €

²⁵ 184.000,80 €

Altersgruppe / Betreuungszeiten	1/3 der mtl. Kosten ²⁶	Kostenbeiträge ²⁷	Landes- zuwendung	Differenz
12 bis 18 Monate				
7:30 - 14:00 Uhr	485,22 €	376,00 €		-109,22 €
7:30 - 16:00 Uhr	666,06 €	538,00 €		-128,06 €
18 bis 24 Monate				
7:30 - 14:00 Uhr	485,22 €	322,00 €		-163,22 €
7:30 - 16:00 Uhr	666,06 €	461,00 €		-205,06 €
2 bis 3 Jahre				
7:30 - 14:00 Uhr	485,22 €	268,00 €		-217,22 €
7:30 - 16:00 Uhr	666,06 €	383,00 €		-283,06 €
3 Jahre bis vor Schuleintritt nach Beitragsfreistellung				
7:30 - 12:30 Uhr	165,14 €	0,00 €	141,02 €	-24,12 €
7:30 - 14:00 Uhr	203,11 €	16,50 €	141,02 €	-45,59 €
7:30 - 16:00 Uhr	266,41 €	83,00 €	141,02 €	-42,39 €

Tabelle 48: Vergleich 1/3 der mtl. Kosten / Betreuungsgebühr nach Betreuungszeiten

Für alle Betreuungsarten - vor allem im U3-Bereich - blieben die Kostenbeiträge hinter dem Kostendrittel zurück.

Die Betreuung von U3-Kindern verursacht - unabhängig von dem tatsächlichen Alter des Kindes - für die jeweiligen Betreuungszeiten identische Personalkosten, die den mit Abstand größten Teil der gesamten Betreuungskosten ausmachen. Geringfügige Unterschiede bei den sonstigen Kosten (z.B. Windeln) dürften aus dem tatsächlichen Alter des Kindes resultieren (diese Unterschiede sind aufgrund der vereinfachten Berechnung - Verteilung der sonstigen Kosten auf die Gesamtzahl der Kinder - in der vorstehenden Tabelle nicht berücksichtigt). Ein weiterer Unterschied besteht darin, dass U2-Kinder 2,5 Plätze, Kinder im Alter von zwei bis unter drei Jahren 1,5 Plätze in einer Gruppe belegen.

Prüfungsempfehlung 1: Überprüfung der Differenzierung / der Kostenbeiträge im U3-Bereich

Die (dreistufige) Differenzierung im Bereich der U3-Betreuung und die jeweils erhobenen Kostenbeiträge sollten überprüft werden.

Der Deckungsgrad für die durch Zuwendungen des Landes von Kostenbeiträgen der Eltern freigestellte Betreuung von Ü3-Kindern ist durch die Höhe der Zuwendung fixiert. Für die über die freigestellte Betreuungszeit hinausgehenden Betreuungszeiten besteht jedoch Handlungsspielraum.

Prüfungsempfehlung 2: Anpassung der Kostenbeiträge im Ü3-Bereich

Im Ü3-Bereich erscheint eine Neukalkulation der Kostenbeiträge geboten.

7.10.5 Zuschussbedarf

Der Zuschussbedarf von 7.991,30 € pro betreutem Kind ist sehr hoch.

Das RPA-HTK ermittelte in für das Jahr 2019 durchgeführten Prüfungen in anderen Kommunen Zuschussbedarfe zwischen 3.245,25 € und 8.599,70 € sowie in einer weiteren für das Jahr 2021 durchgeführten Prüfung einen Zuschussbedarf von 4.672,81 €. Zu berücksichtigen

²⁶ 1/3 Personalkosten + 1/3 der tatsächlichen weiteren Kosten

²⁷ Betreuung an 5 Tagen/Woche, ohne Mittagsverpflegung.

ist, dass die Organisation der Kinderbetreuung in den einzelnen Kommunen nicht unmittelbar vergleichbar sind.

Prüfungshinweis 5: Reduzierung des Zuschussbedarfs

Die vorstehend empfohlene Neukalkulation der Kostenbeiträge wird bereits aufgrund der seit 2021 getroffenen Tarifabschlüsse und der gestiegenen Preise zu höheren Kostenbeiträgen führen (müssen). Gleichwohl ist es geboten, den Deckungsgrad zu erhöhen und dadurch den - auch im interkommunalen Vergleich - sehr hohen Zuschussbedarf zu reduzieren.

Auskunftsgemäß hat die Gemeinde Glashütten keine Pauschalen zu den Kostenausgleichen nach § 28 HKJGB mit anderen Kommune vereinbart, so dass der gegenseitige Kostenausgleich nach dem auf das Kind entfallenden Anteil an den Betriebskosten nach vorgegebenem Berechnungsschema zu erfolgen hat. Bei einer Abrechnung mit der Gemeinde Niedernhausen wurden die Pauschalbeträge (4.800,00 €) für die Jahre 2020 und 2021 bezahlt.

Nach Auswertung des Produktbereichs 36100 - Förderung von fremden Tageseinrichtungen - verbuchte die Gemeinde die Kostenausgleiche nach § 28 HKJGB für die Betreuung von Kindern aus anderen Kommunen (Erträge 37.585,94 €) bzw. von Kindern in anderen Kommunen (Aufwendungen 94.795,50 €).

Wie unter Kapitel 7.8 Zuschussbedarf, S. 60 beschrieben, beinhaltet der Zuschussbedarf auch periodenfremde Aufwendungen (und periodenfremde Erträge). Zum einem handelt es sich dabei um die Endabrechnungen des Vorjahres für die Betreuung in den ortsfremden Kindertageseinrichtungen, zum anderen um die Forderungen der Weiterleitung von Landesförderungen nach § 32c HKJGB, welche an die Wohnortgemeinde gezahlt werden.

Prüfungsempfehlung 3: Periodengerechter Ausweis

In den Fällen, in denen der Gemeinde Glashütten (Taunus) im jeweiligen Haushaltsjahr bekannt wird, dass die Kinder in ortsfremden Kita betreut werden, sollten diese Aufwendungen durch entsprechende Rückstellungen im ordentlichen Ergebnis des jeweiligen Jahres berücksichtigt werden.

Aufwendungen, für die Rückstellungen nicht gebildet werden konnten, und eine Vorperiode betreffende Erträge sollten als außerordentliche (periodenfremde) Aufwendungen und Erträge gebucht werden.

Stellungnahme der Verwaltung:

„Da inzwischen nahezu alle Kommunen zeitnah die in ihren Kitas aus Glashütten stammenden Kinder abrechnen, ist eine Bildung von Rückstellungen aus unserer Sicht nicht notwendig. Zudem erhält die Kommune auch erst mit diesen Abrechnungen eine Information über die Fremdbetreuung.“

Da zudem die ortsfremden Kitas, die nicht bereits quartalsweise oder halbjährlich abrechnen, in aller Regel jedes Jahr die Abrechnung ein Jahr zeitversetzt stellen, haben wir uns der übersichtlicheren Darstellung halber dazu entschieden, die Rechnungen des vergangenen Jahres den ordentlichen Aufwendungen zuzuführen und nur darüberhinausgehende Vorjahre periodenfremd zu buchen.“

8 Zusammenfassende Prüfurteile

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, erläutert durch den Rechenschaftsbericht und ergänzt um die vorgeschriebenen Anlagen²⁸ - der Gemeinde Glashütten (Taunus) für das Haushaltsjahr 2021 geprüft.

Mit der Prüfung des Jahresabschlusses (§ 128 HGO) ist festzustellen, ob

- der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht und Anlagen förmlich und inhaltlich den Vorschriften entspricht (§ 128 Abs. 1 Nrn. 4 bis 6 HGO),
- die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgte (§ 128 Abs. 1 Nrn. 1 bis 3 HGO) und ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde (§ 131 Abs. 4 HGO).

Wir geben auf Basis der im Kapitel 9.1 dargestellten Verantwortlichkeiten und der nachfolgend beschriebenen Grundlagen zu beiden Aspekten der Prüfung abschließend gesonderte Prüfurteile ab.

Wir haben den Jahresabschluss und die Haushaltswirtschaft risikoorientiert geprüft, d.h. die Prüfungshandlungen unter Berücksichtigung der Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde 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. Bei der Bildung der Stichproben haben wir folgende Schwerpunkte gesetzt:

- immaterielle Vermögensgegenstände (geleistete Zuweisungen und Zuschüsse)
- Grundstücke, Bauten einschließlich Anlagen im Bau, Infrastruktureinrichtungen
- Finanzanlagen
- Verbindlichkeiten
- Erträge und Aufwendungen der Produktbereiche 01, 02, 08, 10, 12 und 15
- außerordentliche Erträge und Aufwendungen (produktbereichsunabhängig)

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Bei unserer Prüfung haben wir uns an den Leitlinien und Hinweisen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) orientiert, insbesondere

- IDR-L 200 „Leitlinien zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen“
- IDR-L 100 „Die Grundsätze der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 110 „Die integrierte Durchführung der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 112 „Der Planungsprozess der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 120 „Methoden und Kommunikation in der Rechnungsprüfung“
- IDR-L 720 „Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft“

²⁸ Anhang, Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen, Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- und Forderungsübersicht

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses ergab, dass

- Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung - mit den genannten Ausnahmen - nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt und ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Gemeinde hergeleitet wurden.
- die Positionen der Aktiv- und der Passivseite der Vermögensrechnung ausreichend nachgewiesen sowie richtig und vollständig erfasst sind.
- Rechenschaftsbericht, Anhang und die weiteren Anlagen den gesetzlichen Bestimmungen entsprechen sowie die Haushaltslage und die Risiken zutreffend dargestellt sind.
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind.

Daraus ergibt sich folgender

Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse stimmt der Jahresabschluss mit der Buchführung überein, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Glashütten (Taunus) und stellt die wirtschaftliche Lage sowie die Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ergab, dass

- der Haushaltsplan nicht eingehalten wurde.
- die 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.
- zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde.

Der in der Planung nicht ausgeglichene Haushalt schloss in der tatsächlichen Ausführung mit

- einem ordentlichen Ergebnis von 14.103,79 € und
- Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten, die von dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich mehr als gedeckt waren,

ausgeglichen ab.

Daraus ergibt sich folgender

Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprach die Haushaltswirtschaft insgesamt den geltenden Vorschriften. Verstöße gegen die Gebote der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit wurden im Rahmen der stichprobenartig durchgeführten Prüfungen nicht festgestellt. Die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde Glashütten (Taunus) ist geeignet, die stetige Erfüllung der der Kommune obliegenden Aufgaben zu gewährleisten.

Bad Homburg vor der Höhe, den 18.04.2024

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleiterin



Anna Stenger
Verwaltungsbetriebswirtin

9 Anlagen

9.1 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung

In der Verantwortung des Gemeindevorstands der Gemeinde liegen

- die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindegewirtschaftlichen Vorschriften und die internen Kontrollen, die die Gemeindevertretung in Übereinstimmung mit den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist
- der Vollzug der von der Gemeindevertretung beschlossenen Haushaltssatzung mit Haushaltsplan unter Beachtung der rechtlichen Bestimmungen und satzungsmäßig beschlossenen Bewirtschaftungsgrundsätzen einschließlich der Deckungs- und Übertragungsregelungen, insbesondere der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit sowie der vollständigen und zeitnahen Einnahmebeschaffung und des Forderungsmanagements. Dabei sind
 - für die Erträge bzw. Einzahlungen sowie Aufwendungen bzw. Auszahlungen die jeweils geltenden haushaltsrechtlichen und fachgesetzlichen Bestimmungen, insbesondere das Abgabenrecht und das Vergaberecht, zu beachten und
 - geeignete Regelungen und Kontrollen festzulegen, um die Ordnungsmäßigkeit der Haushalts- und Wirtschaftsführung im Haushaltsjahr in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen sicherzustellen (internes Kontrollsystem)

Aufgaben und Zielsetzungen des Rechnungsprüfungsamtes sind es, hinreichende Sicherheit²⁹ darüber zu erlangen, dass

- der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Angaben ist, dass die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung zutreffend aus den Büchern hergeleitet wurden und dass der Rechenschaftsbericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Körperschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt
- die Haushaltswirtschaft im geprüften Haushaltsjahr insgesamt den geltenden gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Dazu ist festzustellen, ob bei der Planung und dem Vollzug der Haushaltswirtschaft ordnungsmäßig verfahren wurde, insbesondere, dass die bei den von der Körperschaft zu verwaltenden Erträge bzw. Einzahlungen sowie Aufwendungen bzw. Auszahlungen geltenden formellen und materiellen Rechtsvorschriften beachtet wurden und die von der Verwaltung getroffenen Entscheidungen zweckmäßig waren. Die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft umfasst

²⁹ Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 128 Abs. 1 und § 131 Abs. 1 HGO unter Beachtung der vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) aufgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Angaben können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen beeinflussen.

dabei auch die sparsame und wirtschaftliche Verwaltung des den gesetzlichen Vertretern der Kommune anvertrauten öffentlichen Vermögens

9.2 Grundlagen der Prüfungsdurchführung

Entsprechend den gesetzlichen Vorschriften³⁰ haben wir bei der Durchführung der Prüfung eine von der Körperschaft weisungsunabhängige Stellung; die Bestimmungen über die persönliche Unabhängigkeit der Leitung und der Prüferinnen und Prüfer des Rechnungsprüfungsamtes sind eingehalten.

Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Prüferinnen und Prüfer des Rechnungsprüfungsamtes, die Prüfungsleitung lag bei Anna Stenger.

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrags wurden die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungs- und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über die Haushaltsplanung, einzelne Posten der Vermögens-, Finanz- und Ergebnisrechnung, der Vollzug des Haushaltsplans, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Wir haben die Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die in den Prüfungsleitlinien und Prüfungshilfen des Instituts der Rechnungsprüfer e. V. (IDR) niedergelegten Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen und Mängeln sind.

Gemäß dem risikoorientierten Prüfungsansatz haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Gemeinde Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Abschlussprüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im Jahresabschluss und im Rechenschaftsbericht ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Gemeindevorstands der Gemeinde sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Die Prüfungshandlungen waren darauf ausgerichtet, dass Unrichtigkeiten und Unvollständigkeiten sowie Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden konnten.

³⁰ § 130 Abs. 3 und 4 HGO

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Rechenschaftsberichts waren die Vollständigkeit und Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der im Verlauf der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie im Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermitteln und die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung zutreffend darstellen.

9.3 Kennzahlen der Jahresabschlussanalyse

Im Folgenden sind die für die Gemeinde spezifischen Kennzahlen abgebildet:

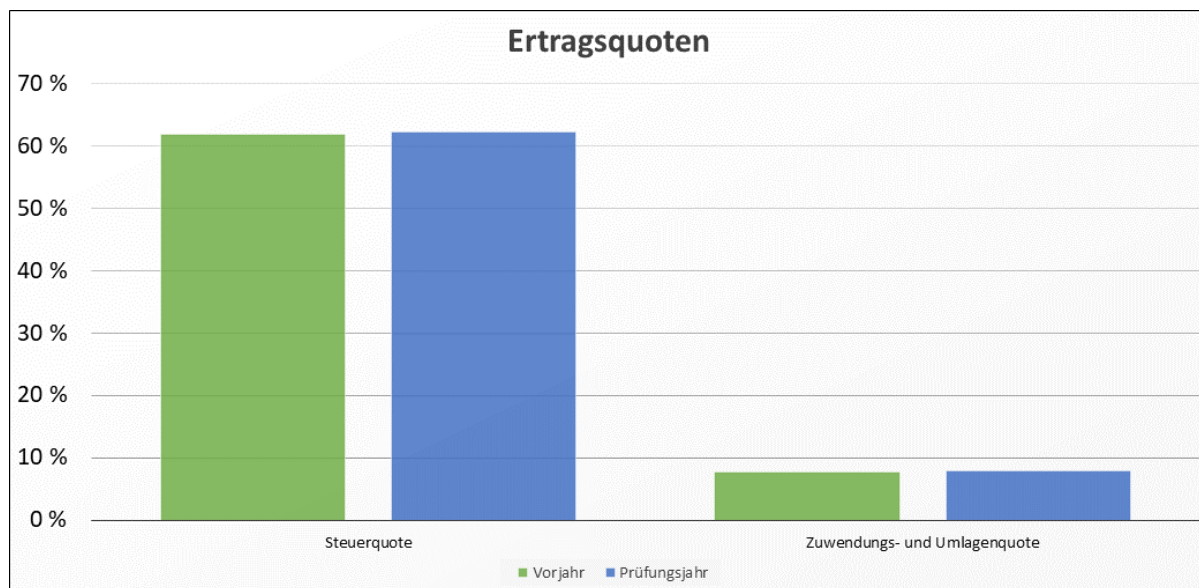


Abbildung 11: Ertragsquoten

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst“ finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen. Die allgemeine Umlagequote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ durch Umlagen finanzieren kann. Im Übrigen gilt die gleiche Aussage wie bei der Steuerquote.

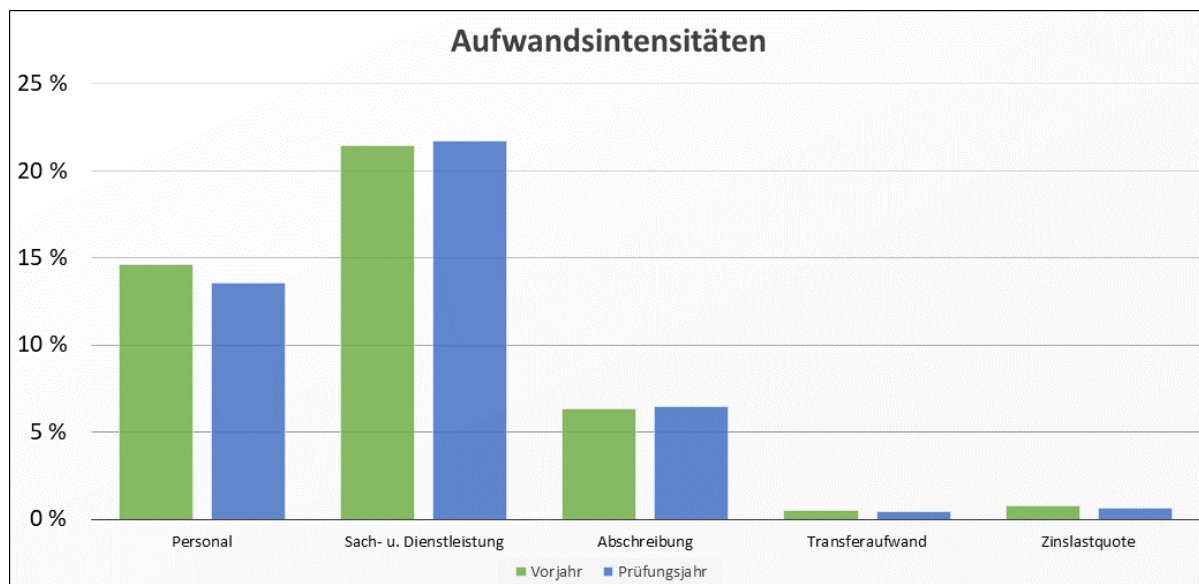


Abbildung 12: Aufwandsintensitäten

Die „Personalkostenintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen. Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen liegt, die von Dritten empfangen werden. Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird. Die Transferaufwandsintensität

stellt die Transferaufwendungen, beispielweise Aufwendungen für Sozialleistungen, Zuweisungen und Zuschüsse oder Schuldendiensthilfen in das Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen. Die Kennzahl „Zinslastquote“ gibt die anteilmäßige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Kommunen im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

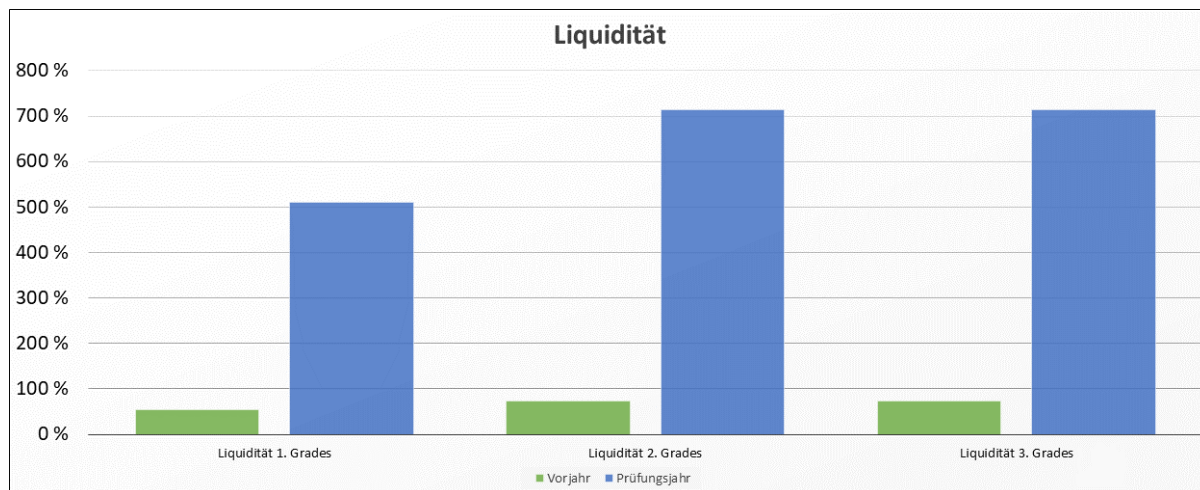


Abbildung 13: Liquidität

Die Liquidität 1. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Die Liquidität 2. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln plus Forderungen und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr. Die Liquidität 3. Grades entspricht dem Quotienten aus flüssigen Mitteln plus Forderungen plus Vorräten und kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr.

9.4 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 in %			Deckung des Gesamtaufwands des Produktbereichs durch Gesamterträge des gleichen Produktbereichs in %			Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
01 - Innere Verwaltung	14,85	17,11	16,70	66,45	84,58	86,29	-157,76	-80,81	-77,24
02 - Sicherheit und Ordnung	7,01	6,05	7,35	26,50	28,53	24,57	-163,27	-139,19	-208,64
03 – Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	0,20	0,16	0,18	1,73	0,24	0,11	-5,17	-5,46	-5,94
05 - Soziale Leistungen	0,98	0,78	0,53	85,97	100,08	123,27	-3,40	0,01	3,36
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	9,91	12,09	12,42	23,33	19,45	23,72	-191,28	-247,75	-266,65
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet								
08 - Sportförderung	3,81	3,33	3,40	22,72	33,79	26,61	-91,04	-92,86	-93,96
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	0,00	0,24	0,01	0,00	58,41	0,00	0,00	-2,42	-0,35
10 - Bauen und Wohnen	1,85	2,10	1,98	0,51	0,43	0,38	-63,82	-68,66	-68,82
11 - Ver- und Entsorgung	13,70	15,31	15,22	102,28	107,28	99,87	9,15	33,04	-0,60
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4,56	4,33	4,42	12,83	11,39	8,08	-110,05	-144,43	-156,34
13 - Natur- und Landschaftspflege	3,19	2,63	1,79	80,64	32,24	69,58	-15,66	-92,93	-34,29
14 - Umweltschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
15 - Wirtschaft und Tourismus	2,41	1,99	1,63	64,96	45,59	65,37	-25,78	-41,23	-25,25
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	37,54	33,88	34,38	24,84	35,75	29,69	-647,22	-488,35	-594,84

Tabelle 49: 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.

9.5 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss zum 2021 der Gemeinde Glashütten

Herr Bürgermeister Ciesielski 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. Frau Alexandra Böhmer
3. Herr Christian Neuenfeldt
3. Frau Katja Bender
- 4.
- 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 liegenden Nachweise (begründete Unterlagen).

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 31.12.2021 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


Thomas Ciesielski
Bürgermeister

Bürgermeister

Anlagen:

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

9.6 Jahresabschluss 2021 der Gemeinde Glashütten (Taunus)

Gemeinde Glashütten

Jahresabschluss

2021



Inhaltsverzeichnis

1.	Abstract	2
2.	Jahresabschluss in Zahlen.....	5
2.1	Vermögensrechnung/Bilanz	6
2.2	Gesamtergebnisrechnung.....	9
2.3	Gesamtfinanzrechnung	10
2.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	12
3.	Inhaltsverzeichnis Prosa Teil	230
4.	Anhang	232
5.	Rechenschaftsbericht.....	296



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Abstract

Auch der Jahresabschluss 2021 markiert wieder ein turbulentes und ungewöhnliches Jahr unter dem Einfluss der Corona-Pandemie. Während weltweit die Belastung der Wirtschaft weiterhin unter den notwendigen Lock-Downs anhielt und in dessen Folge die Steuereinnahmen der Kommunen einbrechen, sind die Auswirkungen für die Gemeinde Glashütten in 2021 (noch) moderat.

Ungewöhnlich für diese Zeit ist auch, dass der Ansatz der Gewerbesteuerereinnahmen in diesem Jahr übertroffen wurde.

Insgesamt ist 2021 trotz aller Gegebenheiten für Glashütten wieder ein steuerstarkes Jahr. Mit etwa 7,4 % über dem Durchschnitt aber noch nicht so hoch, als dass wieder Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage zu bilden waren.

Das Jahresergebnis 2021 schließt entgegen der Haushaltsplanung mit einem Überschuss von 168.158 € ab und unterteilt sich in einen ordentlichen Überschuss von 14.104 € und einen außerordentlichen Überschuss von 154.054 €.

Coronabedingt brachen auch in 2021 wieder Einnahmen weg, z. B. Eintrittsgelder im Schwimmbad.

Ganz klar profitiert Glashütten von den mit 10,6 % deutlich über Plan liegenden Steuereinnahmen, sowie höheren Fördermitteln im Forstbereich und Zuweisungen für Gebührenauffälle im Kita- und Grundschulbereich. Dem entgegen stehen aber extrem hohe Nachzahlungen aus den Endabrechnungen 2021 für die betreuten Grundschulen. Zudem mussten gemäß dem mathematischen KDZ-Gutachten bedingt durch den Bürgermeisterwechsel einmalig neue Pensions- und Beihilferückstellungen gebildet werden.

Im Gebührenbereich konnte beim Abfall das restliche Defizit vollständig abgebaut werden. Vor allem durch höhere Papiervergütungen musste hier erstmalig wieder eine Gebührenaufgleichsrücklage gebildet werden, die dem Gebührenzahler in den kommenden Jahren zur Verfügung steht. Durch das bedingt durch die Fertigstellung der L3319 entstandenen Defizit im Abwasserbereich mussten hier Gebührenrücklagen aufgelöst werden, im Wasserbereich ist das Defizit in den kommenden Jahren aufzufangen.

Das Eigenkapital der Gemeinde stieg aufgrund des Überschusses auch in 2021 weiter an. Die ordentlichen Rücklagen summieren sich nun auf 190 T€, die außerordentlichen auf 364 T€ und sind damit entgegen der Haushaltsplanung sogar gestiegen.

Das umfangreiche Investitionsprogramm der Gemeinde konnte in 2021 nun die ersten größeren Maßnahmen abschließen. So wurde die grundhafte Sanierung der L3319 vollständig abgeschlossen, im Bereich der Schwimmbadsanierung der Umkleide- und Sanitärbereich und das neue Fahrzeug für die Feuerwehr Schlossborn (HLF) konnte in Betrieb genommen werden. Insgesamt wurden Investitionen von 2,4 Mio. € getätigt. Insbesondere beim Schwimmbad, der L3319, der Sporthalle Glashütten sowie der Mehrzweckhalle Schlossborn. Für die Sporthalle wurden 150 T€ Fördermittel von der Hessenkasse abgerufen. Weitere kleine Investitionen erfolgten für Verwaltung, Feuerwehren, Bauhof und Wasserversorgung. Für die Finanzierung wurde ein Darlehen von 1,5 Mio. € aufgenommen.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Die Finanzrechnung schließt mit einem Cashflow von 643 T€ und erhöht das Barvermögen zum 31.12.2021 auf 2,27 Mio. €.

Die Bewertung der finanziellen Situation Glashüttens kann im Jahresabschluss 2021 als sehr gut angesehen werden.

Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist.

Trotz dieser überaus erfreulichen Ergebnisse sind auch die Risiken stets im Blick zu halten. Erfahrungen aus Nachbargemeinden zeigen, dass insbesondere die Gewerbesteuer volatil ist und es jederzeit zu hohen Rückzahlungen kommen kann. Auch bleiben die Folgen der Corona-Pandemie sowie des seit Anfang 2022 herrschenden Ukraine-Krieges abzuwarten. Als einziges greifbares Risiko sind derzeit die Folgekosten für das ambitionierte Investitionsprogramm zu nennen. Abschreibungen und Zinsen/Tilgung werden die jährlich zu schulternden Kosten in Zukunft in die Höhe treiben. Sollte durch den Bevölkerungsanstieg im Rahmen des Baugebiets Silberbach die Kita erweitert werden müssen, werden die jährlichen Kosten exponentiell steigen und bei weitem nicht durch die dadurch steigenden Steuer- und Gebühreneinnahmen zu decken sein.

Die weitere Digitalisierung der Verwaltungsabläufe wird dabei helfen, die Effizienz der Verwaltung weiter zu erhöhen. Nach dem Wechsel der Verwaltungsspitze zum 01.06.2021 wurde die Struktur der Verwaltung modernisiert und vakante Positionen neu besetzt, sodass verwaltungsinterne Abläufe bürgerfreundlich organisiert werden konnten. Weiterhin sind Anpassungen und Neueinstellungen von qualifizierten Personal notwendig, um den steigenden Anforderungen und Erwartungen an eine moderne Verwaltung gerecht zu werden und den gesetzlichen Aufgaben vollumfänglich nachzukommen. Die Verwaltung der Gemeinde Glashütten steht bedingt durch die Altersstruktur der Verwaltungsmitarbeiterinnen und Verwaltungsmitarbeiter vor einem Umbruch. Hier wird bereits an einem Nachbesetzungskonzept gearbeitet. Im Bereich Wasserwerk möchte man auch weiterhin einen gemeindeeigenen Weg gehen und die Wasserversorgung der Gemeinde autark betreiben. Hierzu sind in den kommenden Jahren finanzielle Investitionen sowie Investitionen in zusätzliches Personal notwendig.

Jahresabschluss in Zahlen

Jahresabschluss 2021

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	25.543.427,65	23.908.605,06	1.634.822,59
03	- frei -			
04	- frei -			
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.016.888,00	1.065.030,81	-48.142,81
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	8.513,00	22.654,81	-14.141,81
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	1.008.375,00	1.042.376,00	-34.001,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	22.562.197,07	20.880.923,05	1.681.274,02
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	4.745.796,09	4.746.265,55	-469,46
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	6.044.787,00	5.674.888,00	369.899,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	9.341.959,52	8.128.537,52	1.213.422,00
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	228.628,00	235.520,00	-6.892,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	877.347,42	917.855,97	-40.508,55
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.323.679,04	1.177.856,01	145.823,03
16	1.3 Finanzanlagevermögen	1.964.342,58	1.962.651,20	1.691,38
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen			
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	117.122,24	112.874,40	4.247,84
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.847.220,34	1.849.776,80	-2.556,46
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			
23	2 Umlaufvermögen	3.177.831,84	2.941.695,87	236.135,97
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe			
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren			
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	906.713,48	776.299,65	130.413,83
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	540.740,86	422.004,00	118.736,86
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähn.Abgaben, Umlagen	273.070,15	66.672,96	206.397,19
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.579,30	102.485,26	-17.905,96
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.323,17	185.137,43	-176.814,26
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	2.271.118,36	2.165.396,22	105.722,14
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten		7.008,61	-7.008,61
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	28.721.259,49	26.857.309,54	1.863.949,95
39				
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-14.874.851,75	-14.706.693,49	-168.158,26
42	1.1 Netto-Position	-14.320.688,58	-14.320.688,58	
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-554.163,17	-386.004,91	-168.158,26
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-190.035,73	-175.931,94	-14.103,79
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-364.127,44	-210.072,97	-154.054,47
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			

Jahresabschluss 2021

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung
50	1.3 Ergebnisverwendung			
51	1.3.1 Ergebnisvortrag			
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren			
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren			
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
57	2 Sonderposten	-3.383.285,56	-3.426.487,39	43.201,83
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-3.034.373,46	-2.844.882,46	-189.491,00
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-2.284.753,00	-2.043.512,00	-241.241,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-186.131,00	-203.454,00	17.323,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-563.489,46	-597.916,46	34.427,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-348.912,10	-581.604,93	232.692,83
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten			
63	3 Rückstellungen	-4.551.359,83	-4.167.579,72	-383.780,11
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	-4.419.007,00	-3.921.276,00	-497.731,00
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.		-123.900,00	123.900,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldp.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-132.352,83	-122.403,72	-9.949,11
69	4 Verbindlichkeiten	-5.499.247,78	-4.121.186,55	-1.378.061,23
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen			
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr			
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnahm.	-5.042.793,28	-3.674.662,47	-1.368.130,81
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-9,17		-9,17
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-5.042.784,11	-3.674.662,47	-1.368.121,64
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-4.594.697,73	-3.198.949,45	-1.395.748,28
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-4.594.697,73	-3.198.949,45	-1.395.748,28
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-446.676,38	-474.303,02	27.626,64
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-446.676,38	-474.303,02	27.626,64
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-1.419,17	-1.410,00	-9,17
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-9,17		-9,17
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.410,00	-1.410,00	
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung			
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten			
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften			
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-158.113,26	-57.564,67	-100.548,59
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-260.050,23	-317.787,44	57.737,21
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-11.729,62	-7.008,61	-4.721,01

Jahresabschluss 2021

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Veränderung
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV			
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.			
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-26.561,39	-64.163,36	37.601,97
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-412.514,57	-435.362,39	22.847,82
83	Summe Passiva	-28.721.259,49	-26.857.309,54	-1.863.949,95

Jahresabschluss 2021

Gesamtergebnisrechnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-192.206,85	-266.362,00	-200.714,07	-65.647,93
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.497.971,50	-2.510.269,00	-2.532.207,53	21.938,53
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-71.032,68	-109.851,00	-109.894,17	43,17
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.479.006,54	-7.444.600,00	-8.233.148,50	788.548,50
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-456.667,81	-489.300,00	-441.293,39	-48.006,61
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-942.639,47	-884.938,00	-1.041.735,39	156.797,39
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-179.580,16	-192.282,00	-178.321,66	-13.960,34
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-271.269,73	-385.059,00	-473.486,34	88.427,34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.090.374,74	-12.282.661,00	-13.210.801,05	928.140,05
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.737.646,63	1.866.620,00	1.777.041,26	89.578,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	602.715,68	352.675,00	788.298,59	-435.623,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.546.435,50	2.690.978,79	2.851.926,94	-160.948,15
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	147.078,89		67.206,02	-67.206,02
14	66	Abschreibungen	755.644,15	784.177,00	852.148,38	-67.971,38
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.217.101,80	2.304.995,00	2.336.099,39	-31.104,39
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.957.165,80	4.420.162,00	4.459.272,64	-39.110,64
17	72	Transferaufwendungen	59.932,22	60.000,00	53.133,44	6.866,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.752,77	9.200,00	8.453,02	746,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.885.394,55	12.488.807,79	13.126.373,66	-637.565,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-204.980,19	206.146,79	-84.427,39	290.574,18
21	56, 57	Finanzerträge	-39.777,30	-32.980,00	-14.903,77	-18.076,23
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	93.304,30	109.900,00	85.227,37	24.672,63
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	53.527,00	76.920,00	70.323,60	6.596,40
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-12.130.152,04	-12.315.641,00	-13.225.704,82	910.063,82
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.978.698,85	12.598.707,79	13.211.601,03	-612.893,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-151.453,19	283.066,79	-14.103,79	297.170,58
27	59	Außerordentliche Erträge	-298.705,56		-226.416,52	226.416,52
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	382.779,43		72.362,05	-72.362,05
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	84.073,87		-154.054,47	154.054,47
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-67.379,32	283.066,79	-168.158,26	451.225,05
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2021

Gesamtfinanzrechnung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.935,76	266.362,00	202.202,18	64.159,82
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.168.742,98	2.236.714,00	2.294.715,25	-58.001,25
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	72.437,90	109.851,00	71.517,13	38.333,87
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.623.587,47	7.444.600,00	7.929.391,94	-484.791,94
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	454.397,01	489.300,00	426.515,19	62.784,81
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.008.710,67	884.938,00	1.020.467,39	-135.529,39
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.098,84	32.980,00	11.342,79	21.637,21
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	287.483,97	261.159,00	334.434,21	-73.275,21
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	11.829.394,60	11.725.904,00	12.290.586,08	-564.682,08
10	Personalauszahlungen	-1.733.891,39	-1.866.370,00	-1.774.995,98	-91.374,02
11	Versorgungsauszahlungen	-293.860,08	-287.640,00	-288.379,93	739,93
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.327.725,78	-2.696.647,00	-2.753.600,52	56.953,52
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-59.932,22	-60.000,00	-53.133,44	-6.866,56
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-2.221.098,19	-2.304.995,00	-2.235.755,09	-69.239,91
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.482.072,07	-4.420.162,00	-4.438.957,04	18.795,04
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-93.304,30	-109.900,00	-85.218,20	-24.681,80
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-20.177,97	-9.200,00	-17.407,29	8.207,29
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-11.232.062,00	-11.754.914,00	-11.647.447,49	-107.466,51
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	597.332,60	-29.010,00	643.138,59	-672.148,59
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	165.541,83	754.978,00	302.526,11	452.451,89
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			189.457,99	-189.457,99
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	12.556,46	2.556,00	5.056,46	-2.500,46
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	178.098,29	757.534,00	497.040,56	260.493,44
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-61.325,14	-439.966,00	-103.114,80	-336.851,20
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-974.163,57	-3.853.330,33	-2.140.458,80	-1.712.871,53
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-322.671,04	-1.641.398,67	-166.329,34	-1.475.069,33
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.358.159,75	-5.934.695,00	-2.409.902,94	-3.524.792,06
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.180.061,46	-5.177.161,00	-1.912.862,38	-3.264.298,62
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-582.728,86	-5.206.171,00	-1.269.723,79	-3.936.447,21
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000,00	3.404.161,00	1.516.666,67	1.887.494,33
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-102.432,46	-82.000,00	-148.545,03	66.545,03
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	897.567,54	3.322.161,00	1.368.121,64	1.954.039,36
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	314.838,68	-1.884.010,00	98.397,85	-1.982.407,85
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	71.627,87		439.810,67	-439.810,67
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-195.866,68		-432.486,38	432.486,38
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-124.238,81		7.324,29	-7.324,29
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.974.796,35	-2.997.168,06	2.165.396,22	-5.162.564,28

Jahresabschluss 2021

Gesamtfinanzrechnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	190.599,87	-1.884.010,00	105.722,14	-1.989.732,14
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.165.396,22	-4.881.178,06	2.271.118,36	-7.152.296,42

Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.235,91	-800,00	-5.434,50	4.634,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00			
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-180,00	-240,00	-240,00	
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-60,00			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-8.164,20	-600,00	-3.098,42	2.498,42
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-86.530,19	-62.318,00	-67.260,48	4.942,48
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-97.160,30	-63.958,00	-76.033,40	12.075,40
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	838.968,88	823.740,00	798.875,29	24.864,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	512.506,33	223.505,00	698.297,63	-474.792,63
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421.951,18	441.655,00	435.428,73	6.226,27
14	66	Abschreibungen	87.175,76	83.011,00	106.879,62	-23.868,62
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	184.461,56	150.700,00	161.568,44	-10.868,44
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.893,41	4.997,00	4.863,68	133,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.049.957,12	1.727.608,00	2.205.913,39	-478.305,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.952.796,82	1.663.650,00	2.129.879,99	-466.229,99
21	56, 57	Finanzerträge	-19.645,64	-21.700,00	-9.980,68	-11.719,32
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-19.645,64	-21.700,00	-9.980,68	-11.719,32
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.933.151,18	1.641.950,00	2.119.899,31	-477.949,31
25	59	Außerordentliche Erträge	-121.100,66		-174.280,84	174.280,84
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.713,43		0,30	-0,30
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-119.387,23		-174.280,54	174.280,54
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.813.763,95	1.641.950,00	1.945.618,77	-303.668,77
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.252.608,26	-2.346.177,00	-2.527.077,06	180.900,06
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	751.325,58	813.895,00	822.210,01	-8.315,01
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.501.282,68	-1.532.282,00	-1.704.867,05	172.585,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	312.481,27	109.668,00	240.751,72	-131.083,72

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			174.750,00	-174.750,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			174.750,00	-174.750,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-40.083,36	-50.000,00		-50.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-9.348,79	-35.150,00	-37.337,89	2.187,89
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-49.432,15	-85.150,00	-37.337,89	-47.812,11
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-49.432,15	-85.150,00	137.412,11	-222.562,11

Produktbeschreibung Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Peter Asch
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 Sitzungsplans
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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-680,40	-681,00	-869,40	188,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-680,40	-681,00	-869,40	188,40
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	171.386,93	174.650,00	179.156,77	-4.506,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	259.787,66	117.378,00	536.601,33	-419.223,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.961,04	51.343,00	26.253,87	25.089,13
14	66	Abschreibungen	4.027,00	4.028,00	9.919,81	-5.891,81
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	462.162,63	347.399,00	751.931,78	-404.532,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	461.482,23	346.718,00	751.062,38	-404.344,38
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	461.482,23	346.718,00	751.062,38	-404.344,38
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	461.482,23	346.718,00	751.062,38	-404.344,38
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-462.035,29	-341.755,00	-751.343,28	409.588,28
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	107.749,49	126.674,00	163.255,58	-36.581,58
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-354.285,80	-215.081,00	-588.087,70	373.006,70
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	107.196,43	131.637,00	162.974,68	-31.337,68

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-744,63			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-744,63			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-744,63			

Produktbeschreibung Produkt 11110 Leitung der Verwaltung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Peter Asch
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	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; Entschädigung von ehrenamtlichen Tätigen
Zielgruppe	intern
Allgemeine Ziele	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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Leitung der Verwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-201,50	-300,00	-195,00	-105,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-664,20	-600,00	-1.082,40	482,40
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-100,00	-120,00	20,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-865,70	-1.000,00	-1.397,40	397,40
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	202.623,93	208.700,00	141.879,45	66.820,55
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.681,58	99.380,00	7.181,54	92.198,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.768,83	117.878,00	148.470,95	-30.592,95
14	66	Abschreibungen	4.374,48	4.678,00	6.113,15	-1.435,15
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,00	110,00	108,00	2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	387.356,82	432.546,00	305.553,09	126.992,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	386.491,12	431.546,00	304.155,69	127.390,31
21	56, 57	Finanzerträge	-5.749,46	-13.000,00	-4.247,84	-8.752,16
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-5.749,46	-13.000,00	-4.247,84	-8.752,16
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	380.741,66	418.546,00	299.907,85	118.638,15
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	380.741,66	418.546,00	299.907,85	118.638,15
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-381.942,87	-470.710,00	-368.234,49	-102.475,51
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	153.164,22	159.770,00	154.022,01	5.747,99
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-228.778,65	-310.940,00	-214.212,48	-96.727,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	151.963,01	107.606,00	85.695,37	21.910,63

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Leitung der Verwaltung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.139,07	-16.400,00	-8.934,09	-7.465,91
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-1.139,07	-16.400,00	-8.934,09	-7.465,91
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.139,07	-16.400,00	-8.934,09	-7.465,91

Produktbeschreibung Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Peter Asch
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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.218,57	38.800,00	95.815,53	-57.015,53
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	152.811,64	-22.553,00	130.369,78	-152.922,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.880,63	24.000,00	3.474,62	20.525,38
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.669,88		11.272,30	-11.272,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	246.580,72	40.247,00	240.932,23	-200.685,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	246.580,72	40.247,00	240.932,23	-200.685,23
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	246.580,72	40.247,00	240.932,23	-200.685,23
25	59	Außerordentliche Erträge	-102.049,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	81,43			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-101.967,57			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	144.613,15	40.247,00	240.932,23	-200.685,23
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-246.580,72	-304.502,00	-275.026,89	-29.475,11
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51.023,57	52.354,00	44.049,59	8.304,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-195.557,15	-252.148,00	-230.977,30	-21.170,70
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-50.944,00	-211.901,00	9.954,93	-221.855,93

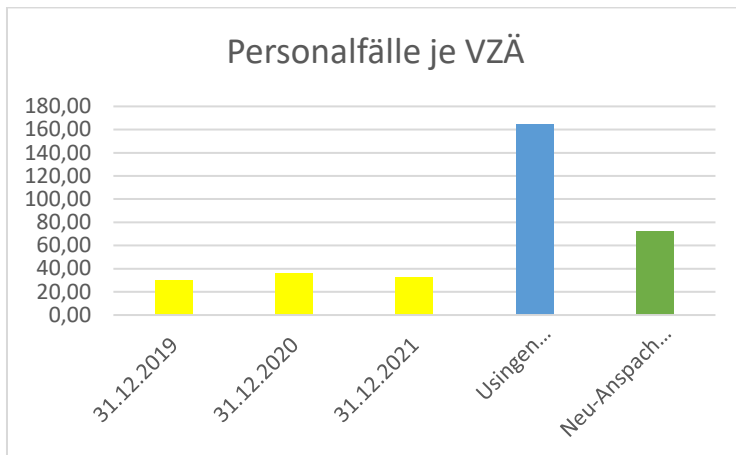
Teilfinanzhaushalt Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung

Glashütten

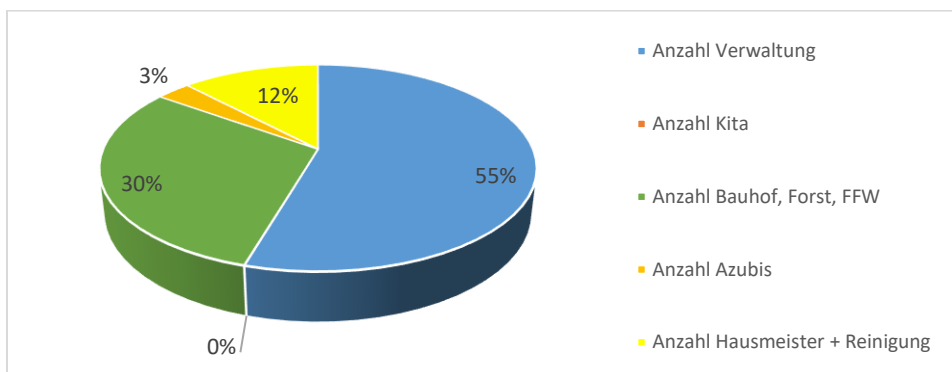
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Kennzahlen Personal Gemeinde Glashütten

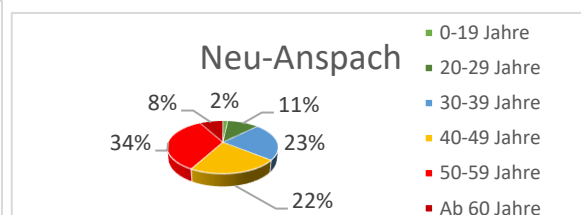
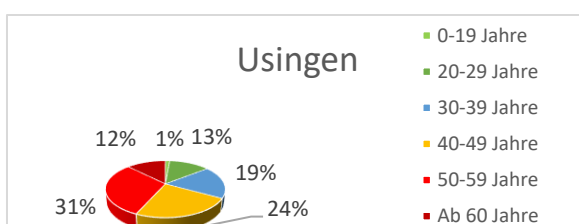
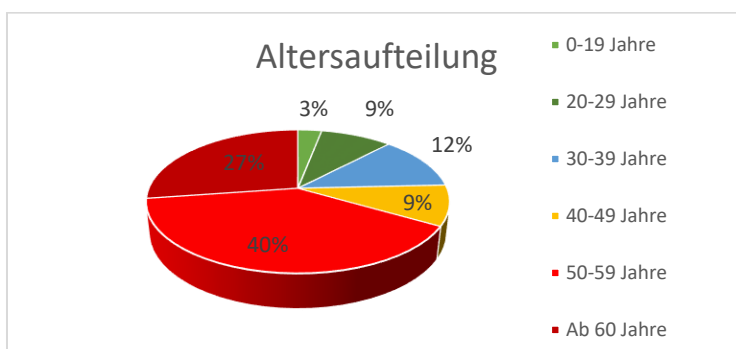
Mitarbeiterzahl



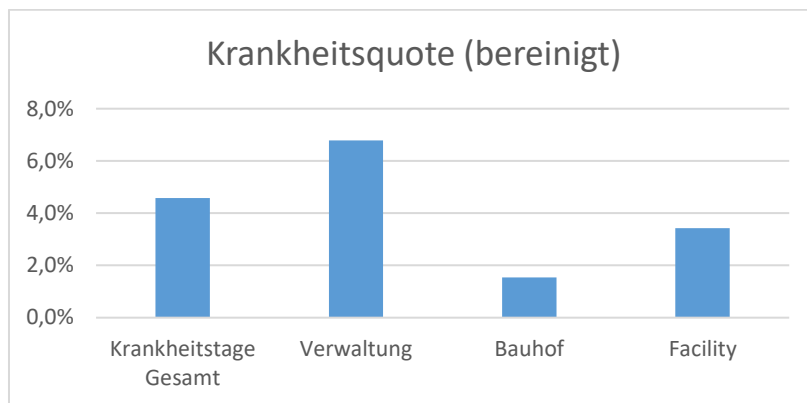
Mitarbeiterverteilung



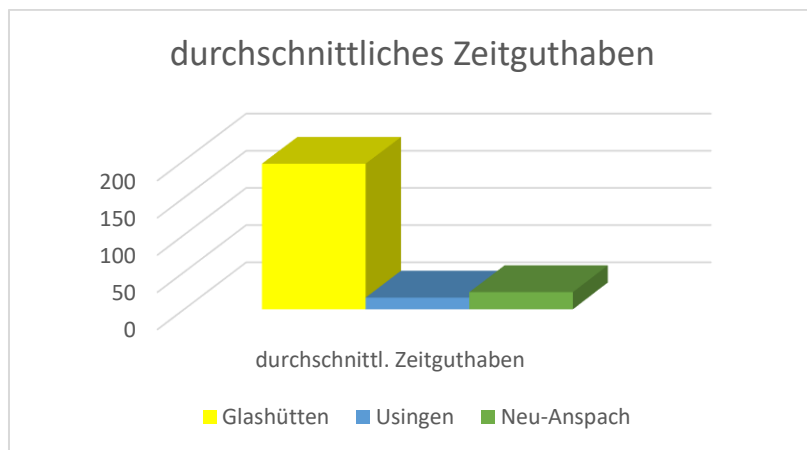
Altersstruktur im Vergleich



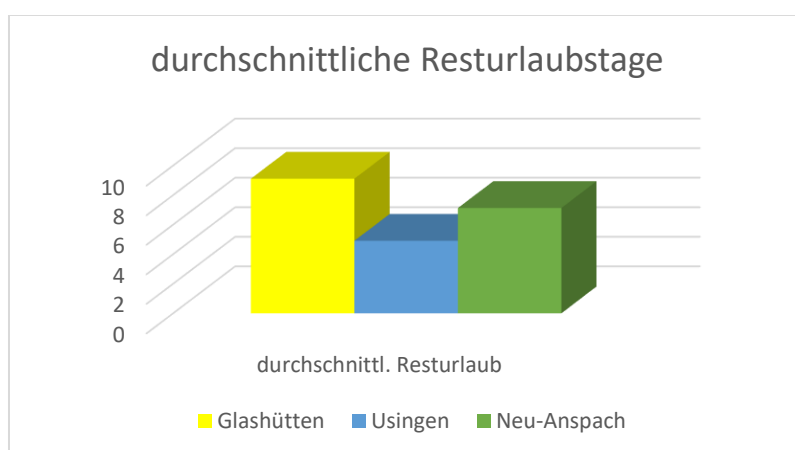
Krankheitsquote



Überstunden im Vergleich



Resturlaubstage im Vergleich



Produktbeschreibung Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Sebastian Knull
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; Controlling; Entwicklung neuer Finanzstrategien; Steuerfestsetzung und Steuererhebung gemäß gesetzlicher Vorgaben; Unterstützung bei der Sicherung der Liquidität; Aktives und marktgerechtes Schuldenmanagement

Sachstand Prüfung von Jahresabschlüssen durch das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises

Stand: 02.07.2021

Kommune	2008	2009-2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hochtaunuskreis	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Berichtsentwurf	in Prüfung	vorgelegt	offen
Friedrichsdorf		Bericht	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	offen
Glashütten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Berichtsentwurf	vorgelegt
Grävenwiesbach		Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	offen
Königstein		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt	offen
Kronberg		Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	offen	offen
Neu-Anspach		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt
Oberursel		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Schmitten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	offen	offen	offen
Steinbach	in Prüfung	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
Usingen		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung
Wehrheim		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	offen
Weilrod		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	offen	offen

Zweckverband	2009-2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Naturpark Taunus	Bericht	Bericht		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung
Feldberghof	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Berichtsentwurf	offen
AWV Oberes Erlenbachtal	B./in Pr./in Pr.	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
AWV Oberes Weiltal	in Pr./v./offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
WBV Wilhelmsdorf			Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen
Feldwege- und Grabenunterh.verb.	Berichtsentwurf	Berichtsentwurf	Berichtsentwurf	Berichtsentwurf	Berichtsentwurf	Berichtsentwurf	Berichtsentwurf	Berichtsentwurf	offen	offen

Übersicht

	Jahresabschlüsse seit EB						
	1	2	3	4	5	6	7
	insgesamt	davon fällig	vorgelegt	Vorlagestau [2 - 3]	in Arbeit	geprüft	Prüfungstau [3 - (5+6)]
Kreis	14	13	13	0	2	10	1
Städte und Gemeinden	145	133	122	11	23	88	11
Zweckverbände	67	61	44	17	15	28	1
Summen	226	207	179	28	40	126	13

Erläuterungen

Jeder Jahresabschluss durchläuft folgende Status: offen, vorgelegt, in Prüfung, Pr(üfung) abgeschl(ossen), Berichtsentwurf, Bericht.

Nach Abschluss der Prüfung wird der Verwaltung ein Berichtsentwurf zugeleitet. Die Verwaltung hat die Möglichkeit Stellung zu nehmen. Sofern von der Verwaltung gewünscht, werden Stellungnahmen, die nicht zu Änderungen des Entwurfs führten, in den endgültigen Bericht aufgenommen.

Zu in Arbeit zählen: in Prüfung, Prüfung abgeschlossen, Berichtsentwurf; geprüft sind Jahresabschlüsse mit Status Bericht.

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.566,96	14.990,00	13.019,49	1.970,51
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	313,73	1.010,00	806,85	203,15
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.698,14	46.200,00	49.022,58	-2.822,58
14	66	Abschreibungen	5.915,00	378,00	378,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120.566,97	100.000,00	101.569,65	-1.569,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	211.060,80	162.578,00	164.796,57	-2.218,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	211.060,80	162.578,00	164.796,57	-2.218,57
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	211.060,80	162.578,00	164.796,57	-2.218,57
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	211.060,80	162.578,00	164.796,57	-2.218,57
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-211.103,23	-190.930,00	-164.825,79	-26.104,21
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	70.635,08	40.551,00	17.775,12	22.775,88
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-140.468,15	-150.379,00	-147.050,67	-3.328,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	70.592,65	12.199,00	17.745,90	-5.546,90

Teilfinanzhaushalt Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Sascha Herr
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 Betreibung; Ausgleich der Forderungen durch präventive Maßnahmen sowie durch ein wirtschaftliches Mahnwesen

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	502,25			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.504,18	15.700,00	1.764,59	13.935,41
14	66	Abschreibungen	241,26	90,00	15.080,15	-14.990,15
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	58.424,71	48.900,00	46.926,49	1.973,51
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69.672,40	64.690,00	63.771,23	918,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	69.672,40	64.690,00	63.771,23	918,77
21	56, 57	Finanzerträge	-13.896,18	-8.700,00	-5.455,12	-3.244,88
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-13.896,18	-8.700,00	-5.455,12	-3.244,88
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	55.776,22	55.990,00	58.316,11	-2.326,11
25	59	Außerordentliche Erträge	-104,66			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-104,66			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	55.671,56	55.990,00	58.316,11	-2.326,11
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-52.062,37	-148.096,00	-54.473,11	-93.622,89
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.559,45	41.851,00	8.556,12	33.294,88
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-38.502,92	-106.245,00	-45.916,99	-60.328,01
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	17.168,64	-50.255,00	12.399,12	-62.654,12

Teilfinanzhaushalt Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich/freiwillig
Produktbeschreibung	Technische Dienstleistungen bei der Bereitstellung der kommunalen Produkte
Zielgruppe	intern/extern
Allgemeine Ziele	Technische Dienstleistungen bei der Bereitstellung der kommunalen Produkte; Fuhrpark, Einsatzkoordination von Personal und techn. Gerät; Abrechnung des Personal-, Geräte- sowie Fahrzeugeinsatzes; Fahrzeug- und Gerätebeschaffung; Gewährleistung eines sauberen und gepflegten Erscheinungsbildes der Gemeinde

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.274,85	-500,00	-741,26	241,26
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-150,00	150,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.274,85	-500,00	-891,26	391,26
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	332.589,09	334.900,00	322.551,40	12.348,60
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.083,41	24.700,00	20.467,48	4.232,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.204,42	74.449,00	108.600,07	-34.151,07
14	66	Abschreibungen	56.961,19	57.805,00	57.779,95	25,05
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	868,65	966,00	839,00	127,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	493.706,76	492.820,00	510.237,90	-17.417,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	492.431,91	492.320,00	509.346,64	-17.026,64
21	56, 57	Finanzerträge			-277,72	277,72
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			-277,72	277,72
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	492.431,91	492.320,00	509.068,92	-16.748,92
25	59	Außerordentliche Erträge			-795,00	795,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-795,00	795,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	492.431,91	492.320,00	508.273,92	-15.953,92
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-792.547,60	-766.289,00	-787.226,06	20.937,06
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	257.659,91	310.123,00	290.885,11	19.237,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-534.887,69	-456.166,00	-496.340,95	40.174,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-42.455,78	36.154,00	11.932,97	24.221,03

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			795,00	-795,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			795,00	-795,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.172,37	-9.000,00	-10.952,95	1.952,95
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-3.172,37	-9.000,00	-10.952,95	1.952,95
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.172,37	-9.000,00	-10.157,95	1.157,95

Produktbeschreibung Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Alexandra Kaul
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Veranlagung von Steuern und Gebühren (Gewerbesteuer, Grundsteuer, Hundesteuer, Müllabfuhrgebühren, etc.); Erlass Widerspruchsverfahren
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Zeitnahe, vollständige und korrekte Durchführung der Veranlagung der einzelnen Steuerarten

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	10,00			
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	41.081,15	51.700,00	43.786,58	7.913,42
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.828,31	3.590,00	2.704,56	885,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.875,33	7.015,00	5.014,30	2.000,70
14	66	Abschreibungen	348,00	349,00	349,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	51.132,79	62.654,00	51.854,44	10.799,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	51.142,79	62.654,00	51.854,44	10.799,56
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	51.142,79	62.654,00	51.854,44	10.799,56
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	51.142,79	62.654,00	51.854,44	10.799,56
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-51.202,75	-71.101,00	-51.902,21	-19.198,79
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.332,03	27.337,00	82.134,16	-54.797,16
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.129,28	-43.764,00	30.231,95	-73.995,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	62.272,07	18.890,00	82.086,39	-63.196,39

Teilfinanzhaushalt Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.742,13			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-1.742,13			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.742,13			

Produktbeschreibung Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Peter Asch
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	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 Systemadministrator; Internetpräsenz
Zielgruppe	intern
Allgemeine Ziele	Unterstützung des Verwaltungshandelns; Sicherstellung und Optimierung einer bedarfsgerechten Informations- und Kommunikationstechnologie; Sicherstellung der Qualifikation der Beschäftigten bzw. Nutzer; IT-Sicherheit

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-7.500,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.500,00			
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			2.666,07	-2.666,07
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			166,09	-166,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.175,50	86.200,00	65.488,06	20.711,94
14	66	Abschreibungen	3.170,83	3.546,00	5.126,56	-1.580,56
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	62.346,33	89.746,00	73.446,78	16.299,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	54.846,33	89.746,00	73.446,78	16.299,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	54.846,33	89.746,00	73.446,78	16.299,22
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.632,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.632,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	56.478,33	89.746,00	73.446,78	16.299,22
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-55.133,43	-52.794,00	-74.045,23	21.251,23
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.972,06	4.005,00	30.481,90	-26.476,90
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-49.161,37	-48.789,00	-43.563,33	-5.225,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.316,96	40.957,00	29.883,45	11.073,55

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.550,59	-9.750,00	-17.450,85	7.700,85
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-2.550,59	-9.750,00	-17.450,85	7.700,85
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.550,59	-9.750,00	-17.450,85	7.700,85

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-759,56		-4.498,24	4.498,24
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-180,00	-240,00	-240,00	
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-60,00			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-2.016,02	2.016,02
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-85.849,79	-61.537,00	-66.121,08	4.584,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-86.849,35	-61.777,00	-72.875,34	11.098,34
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.883,11	18.870,00	27.339,69	-8.469,69
14	66	Abschreibungen	12.138,00	12.137,00	12.133,00	4,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.916,76	3.921,00	3.916,68	4,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	65.937,87	34.928,00	43.389,37	-8.461,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-20.911,48	-26.849,00	-29.485,97	2.636,97
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-20.911,48	-26.849,00	-29.485,97	2.636,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-18.947,00		-173.485,84	173.485,84
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			0,30	-0,30
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-18.947,00		-173.485,54	173.485,54
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-39.858,48	-26.849,00	-202.971,51	176.122,51
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.229,77	51.230,00	31.050,42	20.179,58
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.229,77	51.230,00	31.050,42	20.179,58
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-10.628,71	24.381,00	-171.921,09	196.302,09

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			173.955,00	-173.955,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe			173.955,00	-173.955,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-40.083,36	-50.000,00		-50.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-40.083,36	-50.000,00		-50.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.083,36	-50.000,00	173.955,00	-223.955,00

Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.537,75		-10.447,61	10.447,61
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-258.757,06	-286.900,00	-249.350,46	-37.549,54
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-5.230,62	-15.191,00	-5.257,62	-9.933,38
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-14.725,36	-25.500,00	-17.765,53	-7.734,47
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.725,45	-4.581,00	-4.707,90	126,90
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-296.976,24	-332.172,00	-287.529,12	-44.642,88
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	279.373,29	354.100,00	314.878,94	39.221,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.095,73	81.100,00	49.655,33	31.444,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.443,14	435.991,00	465.245,51	-29.254,51
14	66	Abschreibungen	98.339,92	112.607,00	117.511,52	-4.904,52
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.648,03	25.700,00	23.604,36	2.095,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	403,58	269,00	133,56	135,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	724.303,69	1.009.767,00	971.029,22	38.737,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	427.327,45	677.595,00	683.500,10	-5.905,10
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	427.327,45	677.595,00	683.500,10	-5.905,10
25	59	Außerordentliche Erträge	-932,91		-14.807,95	14.807,95
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.031,51	-2.031,51
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-932,91		-12.776,44	12.776,44
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	426.394,54	677.595,00	670.723,66	6.871,34
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			-77.634,17	77.634,17
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	316.550,39	337.519,00	515.240,05	-177.721,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	316.550,39	337.519,00	437.605,88	-100.086,88
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	742.944,93	1.015.114,00	1.108.329,54	-93.215,54

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	37.645,36			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens			14.707,99	-14.707,99
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	37.645,36		14.707,99	-14.707,99
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.611,00			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-6.726,48	-16.000,00	-95.960,71	79.960,71
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-153.853,97	-431.760,00	-74.905,64	-356.854,36
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-165.191,45	-447.760,00	-170.866,35	-276.893,65
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-127.546,09	-447.760,00	-156.158,36	-291.601,64

Produktbeschreibung Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Sebastian Maurer
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	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 –benachrichtigung; Ergebnisermittlung und -weitergabe
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Gesetzeskonforme Abwicklung von Wahlen; Sicherstellen eines reibungslosen Ablaufs

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-561,00	561,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-561,00	561,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.432,55	21.800,00	24.639,77	-2.839,77
14	66	Abschreibungen	553,87	383,00	553,00	-170,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.986,42	22.183,00	25.192,77	-3.009,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.986,42	22.183,00	24.631,77	-2.448,77
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.986,42	22.183,00	24.631,77	-2.448,77
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.986,42	22.183,00	24.631,77	-2.448,77
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	533,35	328,00	2.899,97	-2.571,97
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	533,35	328,00	2.899,97	-2.571,97
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.519,77	22.511,00	27.531,74	-5.020,74

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-854,87			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-854,87			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-854,87			

Produktbeschreibung Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Dagmar Müller
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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.537,75		-10.078,95	10.078,95
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.134,73	-13.300,00	-9.119,50	-4.180,50
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-4.804,00	-15.000,00	-4.270,00	-10.730,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.335,95	-454,00	-491,40	37,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-25.812,43	-28.754,00	-23.959,85	-4.794,15
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	153.547,72	169.700,00	137.420,30	32.279,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.885,52	45.400,00	38.568,32	6.831,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.140,07	11.590,00	20.167,93	-8.577,93
14	66	Abschreibungen	3.129,22	2.700,00	2.957,75	-257,75
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.036,03	2.700,00	3.376,36	-676,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	205.738,56	232.090,00	202.490,66	29.599,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	179.926,13	203.336,00	178.530,81	24.805,19
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	179.926,13	203.336,00	178.530,81	24.805,19
25	59	Außerordentliche Erträge	-932,91			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			805,51	-805,51
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-932,91		805,51	-805,51
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	178.993,22	203.336,00	179.336,32	23.999,68
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	96.329,37	102.879,00	117.620,23	-14.741,23
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	96.329,37	102.879,00	117.620,23	-14.741,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	275.322,59	306.215,00	296.956,55	9.258,45

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.511,77	-9.000,00	-7.138,35	-1.861,65
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-2.511,77	-9.000,00	-7.138,35	-1.861,65
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.511,77	-9.000,00	-7.138,35	-1.861,65

Produktbeschreibung Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Roswitha Beyer
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Führen des Melderegisters gemäß Melderecht: DVD-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 Gewerbezentralregistrauszügen und deren Abrechnung; Beschaffung und Ausgabe der Steuerformulare; Verkauf Müllsäcke; Kirchenaustritt; Kfz-Änderung
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Gesetzeskonforme und bürgerfreundliche Ausführung des Melderechts sowie der weiteren gesetzlichen Grundlagen; Zeitnahe Abwicklung aller Anträge und Meldungen

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-34.817,44	-40.000,00	-48.416,92	8.416,92
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-227,00	-245,70	18,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-35.044,24	-40.227,00	-48.662,62	8.435,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	99.246,74	125.500,00	107.633,02	17.866,98
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.386,99	31.100,00	6.772,07	24.327,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.346,58	43.685,00	39.793,62	3.891,38
14	66	Abschreibungen	2.292,32	2.235,00	2.293,00	-58,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.112,00	18.000,00	18.728,00	-728,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	159.384,63	220.520,00	175.219,71	45.300,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	124.340,39	180.293,00	126.557,09	53.735,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	124.340,39	180.293,00	126.557,09	53.735,91
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	124.340,39	180.293,00	126.557,09	53.735,91
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	72.795,52	83.467,00	113.770,49	-30.303,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.795,52	83.467,00	113.770,49	-30.303,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	197.135,91	263.760,00	240.327,58	23.432,42

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-220,41		-599,00	599,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-220,41		-599,00	599,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-220,41		-599,00	599,00

Produktbeschreibung Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Dagmar Müller
Auftragsgrundlage	STVO + Ausführungsbestimmungen PbefG, StrG
Produktbeschreibung	Verkehrssicherung, -überwachung und –genehmigung; Schaffung der Voraussetzungen für einen geordneten, sicheren fließenden und ruhenden Verkehr
Zielgruppe	extern: Allgemeinheit
Allgemeine Ziele	Ordnungsgemäße Regelung aller Verkehrsangelegenheiten, sowie die Verbesserung der Sicherheit und der Leichtigkeit des Verkehrs, i.v.m. Verkehrsberuhigungsmaßnahmen
Erläuterungen	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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-209.511,79	-223.600,00	-181.902,38	-41.697,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-209.511,79	-223.600,00	-181.902,38	-41.697,62
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.174,11	141.360,00	121.107,89	20.252,11
14	66	Abschreibungen		500,00		500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	116.174,11	141.860,00	121.107,89	20.752,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-93.337,68	-81.740,00	-60.794,49	-20.945,51
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-93.337,68	-81.740,00	-60.794,49	-20.945,51
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-93.337,68	-81.740,00	-60.794,49	-20.945,51
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.411,85		13.424,47	-13.424,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.411,85		13.424,47	-13.424,47
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-82.925,83	-81.740,00	-47.370,02	-34.369,98

Teilfinanzhaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Sebastian Maurer
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr zur Gewährleistung vorbeugender und abwehrender Maßnahmen gegen Brände, Brandgefahren und sonstige Gefahren; 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 Feuerwehr-angehörigen
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-368,66	368,66
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.293,10	-10.000,00	-9.911,66	-88,34
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-426,62	-191,00	-426,62	235,62
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-14.725,36	-25.500,00	-17.765,53	-7.734,47
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.162,70	-3.900,00	-3.970,80	70,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.607,78	-39.591,00	-32.443,27	-7.147,73
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.578,83	58.900,00	69.825,62	-10.925,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.823,22	4.600,00	4.314,94	285,06
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.349,83	217.556,00	259.536,30	-41.980,30
14	66	Abschreibungen	92.364,51	106.789,00	111.707,77	-4.918,77
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	5.000,00	1.500,00	3.500,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	403,58	269,00	133,56	135,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	239.019,97	393.114,00	447.018,19	-53.904,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	212.412,19	353.523,00	414.574,92	-61.051,92
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	212.412,19	353.523,00	414.574,92	-61.051,92
25	59	Außerordentliche Erträge			-14.807,95	14.807,95
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.226,00	-1.226,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-13.581,95	13.581,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	212.412,19	353.523,00	400.992,97	-47.469,97
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen			-77.634,17	77.634,17
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	136.480,30	150.845,00	267.524,89	-116.679,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	136.480,30	150.845,00	189.890,72	-39.045,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	348.892,49	504.368,00	590.883,69	-86.515,69

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	37.645,36			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			14.707,99	-14.707,99
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	37.645,36		14.707,99	-14.707,99
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.611,00			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-6.726,48	-16.000,00	-95.960,71	79.960,71
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-150.266,92	-422.760,00	-67.168,29	-355.591,71
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-161.604,40	-438.760,00	-163.129,00	-275.631,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-123.959,04	-438.760,00	-148.421,01	-290.338,99

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Mitglieder - Stichtag 31.12.2021

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100
Anzahl Einsatzabteilung Gesamt	46	32	32
-davon männlich	41	24	26
-davon weiblich	5	8	6

Anzahl aktive Einsatzabteilung >20 Übungs-/Einsatzstunden	21	26	25
-davon männlich	20	23	21
-davon weiblich	1	3	4

Anzahl passive Einsatzabteilung <20 Übungs-/Einsatzstunden	10	2	5
-davon männlich	8	0	4
-davon weiblich	2	2	1

Anzahl passive Einsatzabteilung 0 Übungs-/Einsatzstunden	12	0	0
-davon männlich	10	0	0
-davon weiblich	2	0	0

Anzahl passive Einsatzabteilung Nur als Betreuungspersonal JF u. MF eingesetzt	0	3	1
-davon männlich	0	0	0
-davon weiblich	0	3	1

Anzahl passive Einsatzabteilung Zweit-Feuerwehr innerhalb der Gemeinde	3	1	1
-davon männlich	3	1	1
-davon weiblich	0	0	0

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Anzahl Jugendfeuerwehr	7	9	9
-davon männlich	7	8	7
-davon weiblich	0	1	2

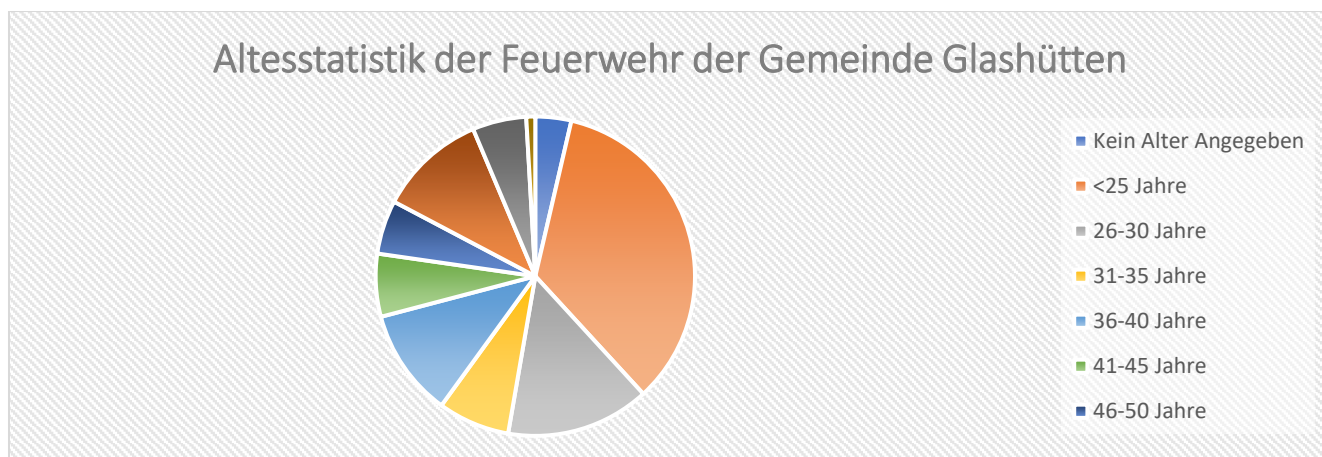
Anzahl Minifeuerwehr	9	19	13
-davon männlich	6	13	6
-davon weiblich	3	6	7

Altersdurchschnitt - 31.12.2021

	Glashütten	Schloßborn	Oberems
Anzahl Einsatzabteilung Gesamt	46	32	32

Altersgruppen			
Kein Alter angegeben	1	2	1
<25 Jahre	16	9	13
26-30 Jahre	6	3	7
31-35 Jahre	4	4	0
36-40 Jahre	4	4	4
41-45 Jahre	2	4	1
46-50 Jahre	2	4	0
51-55 Jahre	8	1	3
56-60 Jahre	3	1	2
>60 Jahre	0	0	1

*Beinhaltet Doppeltzugehörigkeiten, Ausbilder der JF und Ausbilder MF



Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Stärke - Stichtag 31.12.2021

Grundlage für die Ermittlung der Soll-Stärke ist gemäß §3 "Stärke der Feuerwehr" FwOV die Anzahl an Plätzen auf den verfügbaren Feuerwehrfahrzeugen mal 2 (Ausfallreserve).

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems	Gesamt
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100
Anzahl aktive Einsatzabteilung	21	26	25	72
Soll-Stärke	24	30	18	72
Differenz	-3	-4	7	0

Glashütten:

- HLF 10 | Besatzung 9 Sitzplätze (18)
- TLF | Besatzung 3 Sitzplätze (6)

Schloßborn:

- StLF/MLF | Besatzung 6 Sitzplätze (12)
- HLF 10 | Besatzung 9 Sitzplätze (18)

Oberems:

- LF 8/6 | Besatzung 9 Sitzplätze (18)

*Mannschaftstransportfahrzeuge werden nicht berücksichtigt.

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Feuerwehrfahrzeugbestand - Stichtag 31.12.2021

Ortsteil	Soll-Bestand nach FwOV/BEP	Ist-Bestand	Über-Soll	Erläuterung	Anstehende Beschaffungen
Glashütten	HLF 10	HLF 10/16	+1	Das ATV (Quad) wurde über den Verein finanziert.	<u>Planung/Beauftragung:</u> -2023 StLF 20 (max. Wassermenge) -2033 HLF 10 -2034 MTW <u>Voraussichtliche Lieferzeit:</u> -2025 StLF 20 (max. Wassermenge) -2035 HLF 10 -2036 MTW
	StLF 20/25 (max. Wassermenge)	TLF 8/18			
	MTW	MTW			
	Keine Vorschrift.	ATV			
Schloßborn	GW-L2	StLF/MLF	+/- 0	Keine.	<u>Planung/Beauftragung:</u> -2022 MTW -2024 GW-L2 (inkl. Rollcontainer) -2044 HLF 10 <u>Voraussichtliche Lieferzeit:</u> -2024 MTW -2026 GW-L1 -2046 HLF 10
	HLF 10	HLF 10			
	MTW	MTW			

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Oberems	LF 10 / LF 10 KatS	LF 8/6	+/- 0	Die Anschaffung eines LF 10 KatS muss geprüft werden.	<u>Planung/Beauftragung:</u> -2021 MZF - MTW/ELW 1 -2023 LF 10 KatS <u>Voraussichtliche Lieferzeit:</u> -2023 MZF - MTW/ELW 1 -2024 LF 10 KatS
	MZF - MTW/ELW 1	MTW			

Geschätzte Beschaffungskosten für Feuerwehrfahrzeuge

Ortsteil	Anstehende Beschaffungen	Planung/Beauftragung	Planungskosten	Lieferzeit	Beschaffungskosten	Förderung
Glashütten	HLF 10	2033	Unbekannt	Unbekannt	Unbekannt	Unbekannt
	StLF 20/25 (max. Wassermenge)	2023	9.000,00 €	24 Monate	390.000,00 €	Unbekannt
	MTW	2034	-	Unbekannt	Unbekannt	- €
Schloßborn	GW-L2	2024	9.000,00 €	24 Monate	200.000,00 €	Unbekannt
	HLF 10	2044	Unbekannt	Unbekannt	Unbekannt	Unbekannt
	MTW	2023	-	16 Monate	45.000,00 €	- €
Oberems	LF 10 / LF 10 KatS	2023	10.000,00 €	24 Monate	170.000,00 €	Max. Förderung
	MZF - MTW/ELW 1	2022	5.000,00 €	24 Monate	170.000,00 €	- €

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Einsatzstatistik - Stichtag 31.12.2021

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems	Gesamt
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100
Anzahl der Einsätze gesamt	36	49	27	112

Brand am Tag	4	1	3	8
Brand in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr)	4	2	0	6
Brand am Tag Nebenbericht	5	8	5	18
Brand in der Nacht Nebenbericht (22:00 bis 06:00 Uhr)	1	0	0	1
Brand am Tag überörtlich	0	0	0	0
Brand in der Nacht überörtlich (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	0	0	0
Brand-Einsätze gesamt	14	11	8	33

Hilfeleistung am Tag	11	27	7	45
Hilfeleistung in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr)	4	9	4	17
Hilfeleistung am Tag Nebenbericht	4	0	3	7
Hilfeleistung in der Nacht Nebenbericht (22:00 bis 06:00 Uhr)	1	0	0	1
Hilfeleistung am Tag überörtlich	0	2	2	4
Hilfeleistung in der Nacht überörtlich (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	0	0	0
Hilfeleistungseinsätze gesamt	20	38	16	74

Fehlalarm am Tag	1	0	1	2
Fehlalarm in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	0	0	0
Fehlalarm am Tag Nebenbericht	1	0	1	2
Fehlalarm in der Nacht Nebenbericht (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	0	0	0
Fehlalarm am Tag überörtlich	0	0	0	0
Fehlalarm in der Nacht überörtlich (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	0	0	0
Fehlalarme gesamt	2	0	2	4

Brandsicherheitsdienst	0	0	1	1
-------------------------------	----------	----------	----------	----------

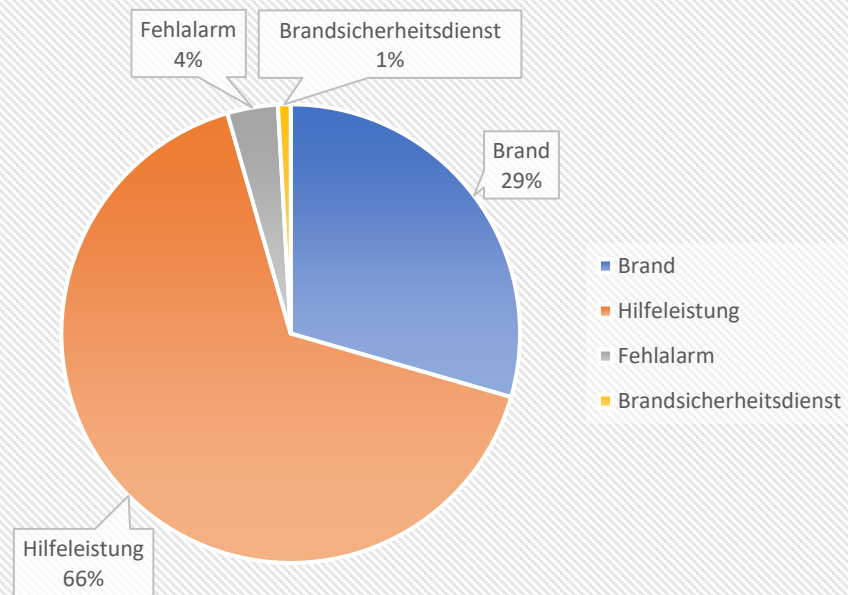
Anteil Brand in %	39%	22%	30%	29%
Anteil Hilfeleistung in %	56%	78%	59%	66%
Anteil Fehlalarm in %	6%	0%	7%	4%
Anteil Brandsicherheitsdienst in %	0%	0%	4%	1%

Einsätze am Tag insgesamt	26	38	23	87
Einsätze in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr) insgesamt	10	11	4	25
Anteil Einsätze am Tag in %	72%	78%	85%	78%
Anteil Einsätze in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr) in %	28%	22%	15%	22%

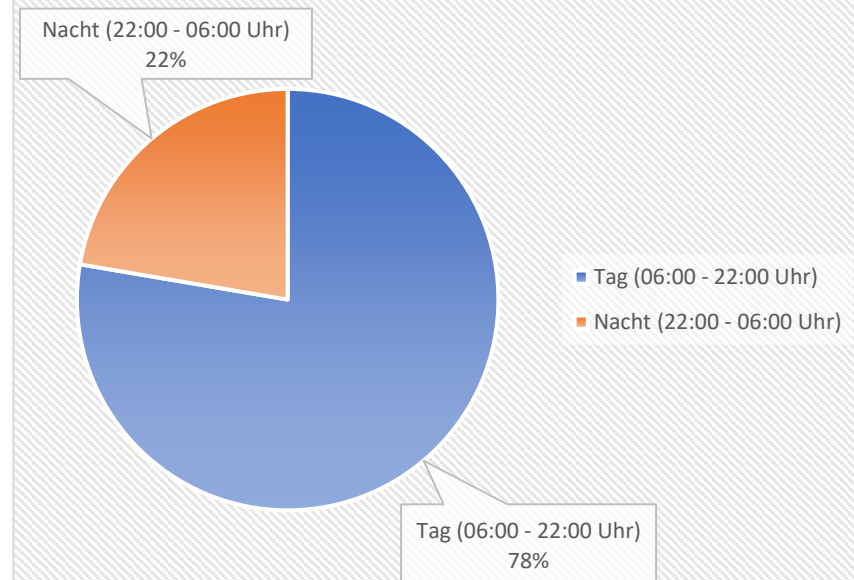
Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Anteil der Einsätze nach Klassifizierung



Anteil der Einsätze nach Tageszeit



Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Spezifizierung der Einsätze - Stichtag 31.12.2021

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems	Gesamt
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100

Gesamtsumme	36	49	27	112
--------------------	-----------	-----------	-----------	------------

Brand	14	11	8	33
gelöschtes Feuer	6	0	1	7
Kleinbrand A	0	1	0	1
Kleinbrand B	3	4	1	8
Mittelbrand	5	6	6	17
Großbrand	0	0	0	0

Hilfeleistung	20	38	16	74
Amtshilfe	1	4	0	5
Beseitigung von Verkehrshindernissen	0	10	0	10
Einsatz auf Eis	0	0	0	0
Einsatz auf Gewässern	0	0	0	0
Einsatz Löschzug RTW	0	0	0	0
Gefahrguteinsatz	0	0	0	0
Hochwassereinsatz	0	1	3	4
Ölspur/Auslaufen von Betriebsstoffen	4	11	2	17
Sturmeinsatz	0	0	0	0
Tauchereinsatz	0	0	0	0
Tiere/Insekten	0	0	0	0
Tür öffnen	8	4	2	14
Unfall mit Luftfahrzeug	0	0	0	0
Unterstützung Rettungsdienst	1	0	2	3
Unwettereinsatz	0	0	2	2
Verkehrsunfall	0	4	4	8
Voraus-Helfer	0	0	0	0
sonstiger Einsatz zur Menschenrettung	0	0	0	0
sonstige Hilfeleistung	6	3	1	10
sonstiger Wassereinsatz	0	1	0	1

Fehlalarm	2	0	2	4
Brandmeldeanlage	0	0	0	0
Blinder Alarm	2	0	2	4
Böswilliger Alarm	0	0	0	0
Fehlfahrt/in Bereitstellung	0	0	0	0

Sonstige	0	0	1	1
Brandsicherheitsdienst	0	0	1	1

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2021

Personenschäden - Stichtag 31.12.2021

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems	Gesamt
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100
Verletzte Feuerwehrmitglieder	0	0	1	1

Personenschäden	1	6	2	9
- Personen unverletzt gerettet	1	1	1	3
- Personen verletzt gerettet	0	5	0	5
- Personen tot geborgen	0	0	1	1

Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-69,59			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen		-1.000,00	-34,00	-966,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-69,59	-1.000,00	-34,00	-966,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.174,71	11.216,00	6.229,58	4.986,42
14	66	Abschreibungen	1.345,30	900,00	2.135,46	-1.235,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.259,77	19.900,00	15.344,79	4.555,21
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.779,78	32.016,00	23.709,83	8.306,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.710,19	31.016,00	23.675,83	7.340,17
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	18.710,19	31.016,00	23.675,83	7.340,17
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	18.710,19	31.016,00	23.675,83	7.340,17
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.461,22	12.984,00	8.245,95	4.738,05
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.461,22	12.984,00	8.245,95	4.738,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.171,41	44.000,00	31.921,78	12.078,22

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		25.178,00	23.730,00	1.448,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		25.178,00	23.730,00	1.448,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-9.966,00	-25.297,60	15.331,60
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-45.779,30			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-45.779,30	-9.966,00	-25.297,60	15.331,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.779,30	15.212,00	-1.567,60	16.779,60

Produktbeschreibung Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
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 Förder-richtlinien
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Finanzielle Unterstützung der Volkshochschule

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.880,00	2.400,00	2.880,00	-480,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.880,00	2.400,00	2.880,00	-480,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.880,00	2.400,00	2.880,00	-480,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.880,00	2.400,00	2.880,00	-480,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.880,00	2.400,00	2.880,00	-480,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	269,25		274,85	-274,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	269,25		274,85	-274,85
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.149,25	2.400,00	3.154,85	-754,85

Teilfinanzhaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Uwe Lehr
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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-69,59			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen		-1.000,00	-34,00	-966,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-69,59	-1.000,00	-34,00	-966,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.603,58	10.543,00	5.614,06	4.928,94
14	66	Abschreibungen	1.345,30	900,00	2.135,46	-1.235,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.000,00	9.500,00	5.000,00	4.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.948,88	20.943,00	12.749,52	8.193,48
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.879,29	19.943,00	12.715,52	7.227,48
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	9.879,29	19.943,00	12.715,52	7.227,48
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	9.879,29	19.943,00	12.715,52	7.227,48
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.268,60	5.310,00	7.125,27	-1.815,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.268,60	5.310,00	7.125,27	-1.815,27
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.147,89	25.253,00	19.840,79	5.412,21

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		25.178,00	23.730,00	1.448,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		25.178,00	23.730,00	1.448,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-9.966,00	-25.297,60	15.331,60
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-45.779,30			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-45.779,30	-9.966,00	-25.297,60	15.331,60
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.779,30	15.212,00	-1.567,60	16.779,60

Produktbeschreibung Produkt 28110 Förderung von Vereinen

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Uwe Lehr

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571,13	673,00	615,52	57,48
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.379,77	8.000,00	7.464,79	535,21
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.950,90	8.673,00	8.080,31	592,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.950,90	8.673,00	8.080,31	592,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.950,90	8.673,00	8.080,31	592,69
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.950,90	8.673,00	8.080,31	592,69
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.923,37	7.674,00	845,83	6.828,17
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.923,37	7.674,00	845,83	6.828,17
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.874,27	16.347,00	8.926,14	7.420,86

Teilfinanzhaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.750,00		-1.750,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.347,87	3.347,87
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-100.276,80	-84.300,00	-86.162,00	1.862,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.534,02	3.534,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-100.276,80	-86.050,00	-93.043,89	6.993,89
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.163,67	34.250,00	14.945,40	19.304,60
14	66	Abschreibungen	485,80		1.289,00	-1.289,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.498,26	3.300,00		3.300,00
17	72	Transferaufwendungen	59.932,22	60.000,00	53.133,44	6.866,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	100,00	100,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	93.179,95	97.650,00	69.467,84	28.182,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.096,85	11.600,00	-23.576,05	35.176,05
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-7.096,85	11.600,00	-23.576,05	35.176,05
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	13.855,20			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	13.855,20			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	6.758,35	11.600,00	-23.576,05	35.176,05
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.805,58	-3.642,00	-2.675,52	-966,48
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.824,92	9.721,00	8.179,56	1.541,44
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.019,34	6.079,00	5.504,04	574,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.777,69	17.679,00	-18.072,01	35.751,01

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.062,50	-25.000,00		-25.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-7.328,30			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-12.390,80	-25.000,00		-25.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.390,80	-25.000,00		-25.000,00

Produktbeschreibung Produkt 31300 Abrechnung Asyl	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	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
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	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 mit den ehrenamtlich Tätigen des "Freundeskreises Integration Glashütten" (FIG)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.347,87	3.347,87
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-100.276,80	-84.300,00	-86.162,00	1.862,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.534,02	3.534,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-100.276,80	-84.300,00	-93.043,89	8.743,89
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.734,24	15.600,00	6.810,73	8.789,27
17	72	Transferaufwendungen	59.932,22	60.000,00	53.133,44	6.866,56
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	80.666,46	75.600,00	59.944,17	15.655,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-19.610,34	-8.700,00	-33.099,72	24.399,72
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-19.610,34	-8.700,00	-33.099,72	24.399,72
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-19.610,34	-8.700,00	-33.099,72	24.399,72
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.300,11	8.120,00	6.796,13	1.323,87
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.300,11	8.120,00	6.796,13	1.323,87
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-12.310,23	-580,00	-26.303,59	25.723,59

Teilfinanzhaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.750,00		-1.750,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-1.750,00		-1.750,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.541,43	11.650,00	2.877,31	8.772,69
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	100,00	100,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.641,43	11.750,00	2.977,31	8.772,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.641,43	10.000,00	2.977,31	7.022,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.641,43	10.000,00	2.977,31	7.022,69
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.641,43	10.000,00	2.977,31	7.022,69
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.805,58	-3.642,00	-2.675,52	-966,48
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	465,84	909,00	306,76	602,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.339,74	-2.733,00	-2.368,76	-364,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.301,69	7.267,00	608,55	6.658,45

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren

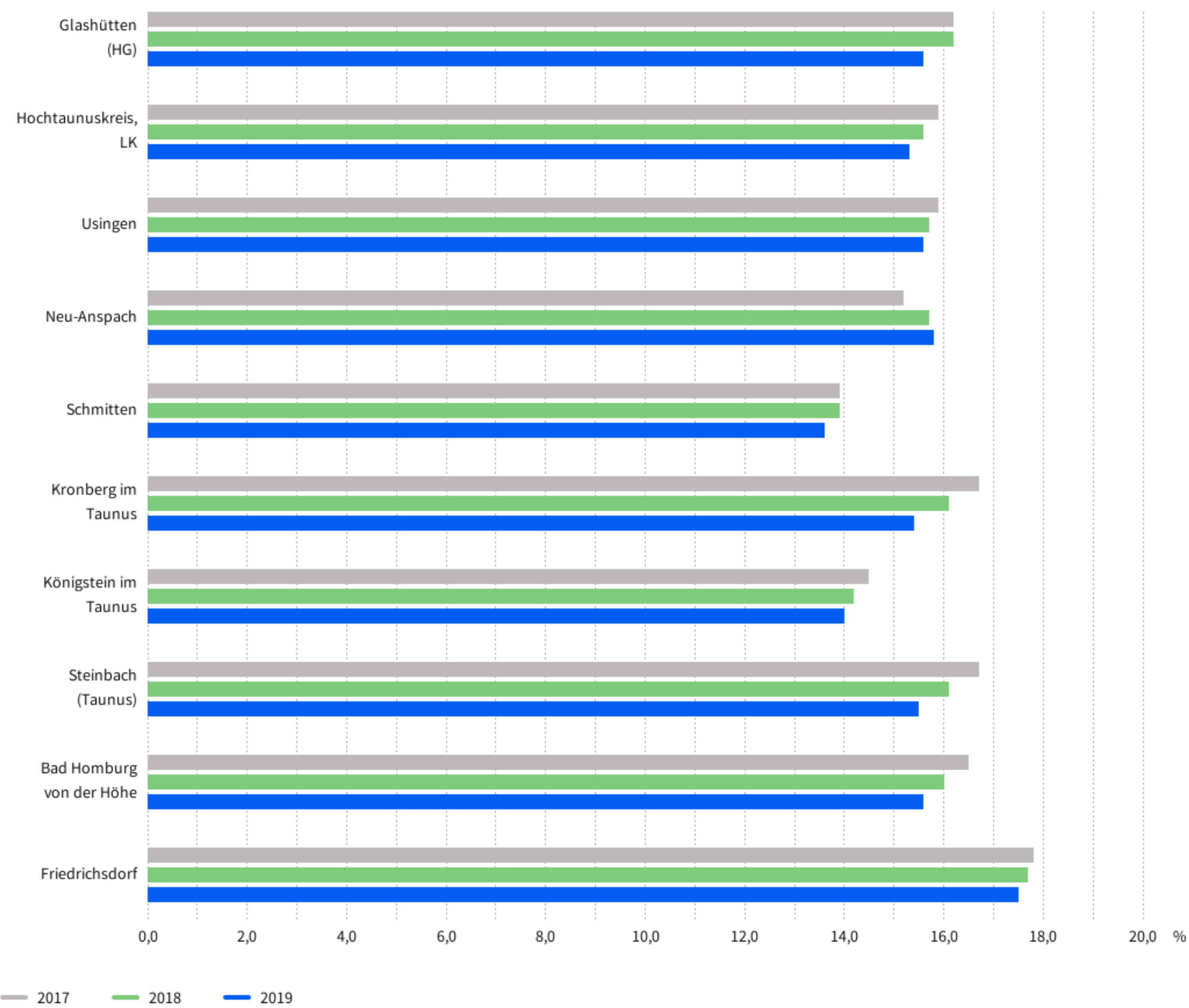
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Wegweiser Kommune

Anteil 65- bis 79-Jährige

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Hochtaunuskreis, Landkreis, ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	218,00		219,00	-219,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.498,26	3.300,00		3.300,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.716,26	3.300,00	219,00	3.081,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.716,26	3.300,00	219,00	3.081,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.716,26	3.300,00	219,00	3.081,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.716,26	3.300,00	219,00	3.081,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	305,21		19,13	-19,13
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	305,21		19,13	-19,13
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.021,47	3.300,00	238,13	3.061,87

Teilfinanzhaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 35110 Dienstleistg. soziale Hilfen (Rentenberatung, Gemeindemobil) Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Uwe Lehr
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 2021

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

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.888,00	7.000,00	5.257,36	1.742,64
14	66	Abschreibungen	267,80		1.070,00	-1.070,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.155,80	7.000,00	6.327,36	672,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.155,80	7.000,00	6.327,36	672,64
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.155,80	7.000,00	6.327,36	672,64
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	13.855,20			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	13.855,20			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.011,00	7.000,00	6.327,36	672,64
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.753,76	692,00	1.057,54	-365,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.753,76	692,00	1.057,54	-365,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.764,76	7.692,00	7.384,90	307,10

Jahresabschluss 2021

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

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage- vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage- vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.062,50	-25.000,00		-25.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-7.328,30			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-12.390,80	-25.000,00		-25.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.390,80	-25.000,00		-25.000,00

Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.466,00	2.466,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.754,43	-40.000,00	-47.950,96	7.950,96
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-300.412,94	-320.000,00	-388.628,23	68.628,23
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-6.581,00	-4.962,00	-6.581,00	1.619,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-319.748,37	-364.962,00	-445.626,19	80.664,19
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			11.211,47	-11.211,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			696,88	-696,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.860,65	13.764,00	28.283,65	-14.519,65
14	66	Abschreibungen	34.009,32	33.532,00	33.428,31	103,69
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.392.889,04	1.476.564,00	1.567.032,72	-90.468,72
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.448.759,01	1.523.860,00	1.640.653,03	-116.793,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.129.010,64	1.158.898,00	1.195.026,84	-36.128,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.129.010,64	1.158.898,00	1.195.026,84	-36.128,84
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.038,22		8.819,27	-8.819,27
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	9.038,22		8.819,27	-8.819,27
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.138.048,86	1.158.898,00	1.203.846,11	-44.948,11
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	195.111,24	155.481,00	237.836,63	-82.355,63
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	195.111,24	155.481,00	237.836,63	-82.355,63
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.333.160,10	1.314.379,00	1.441.682,74	-127.303,74

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

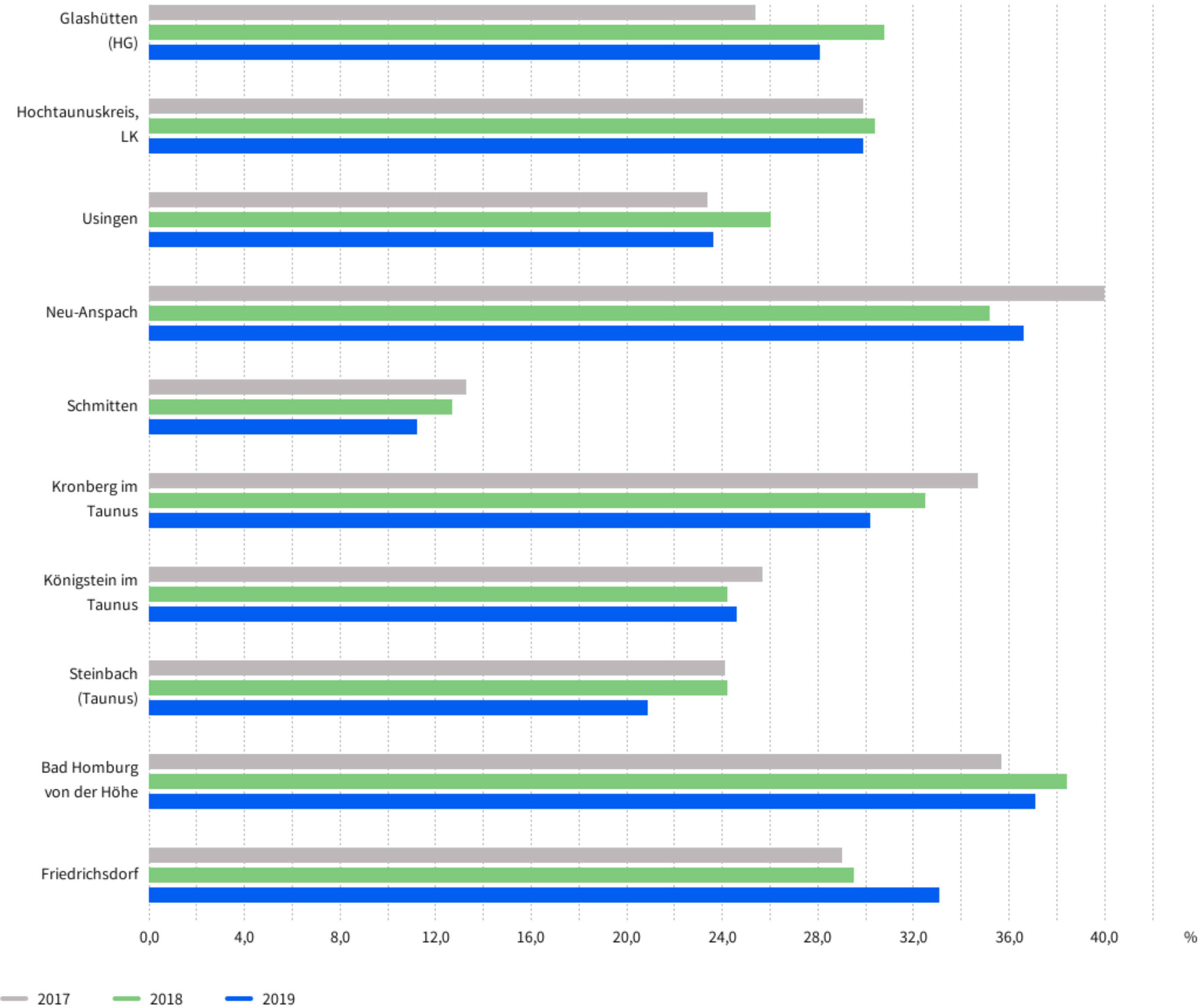
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.519,90			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.974,32	-5.000,00	-9.222,31	4.222,31
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-6.494,22	-5.000,00	-9.222,31	4.222,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.494,22	-5.000,00	-9.222,31	4.222,31

Wegweiser Kommune

Unter 3-Jährige in Tageseinrichtungen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Hochtaunuskreis, Landkreis, ...



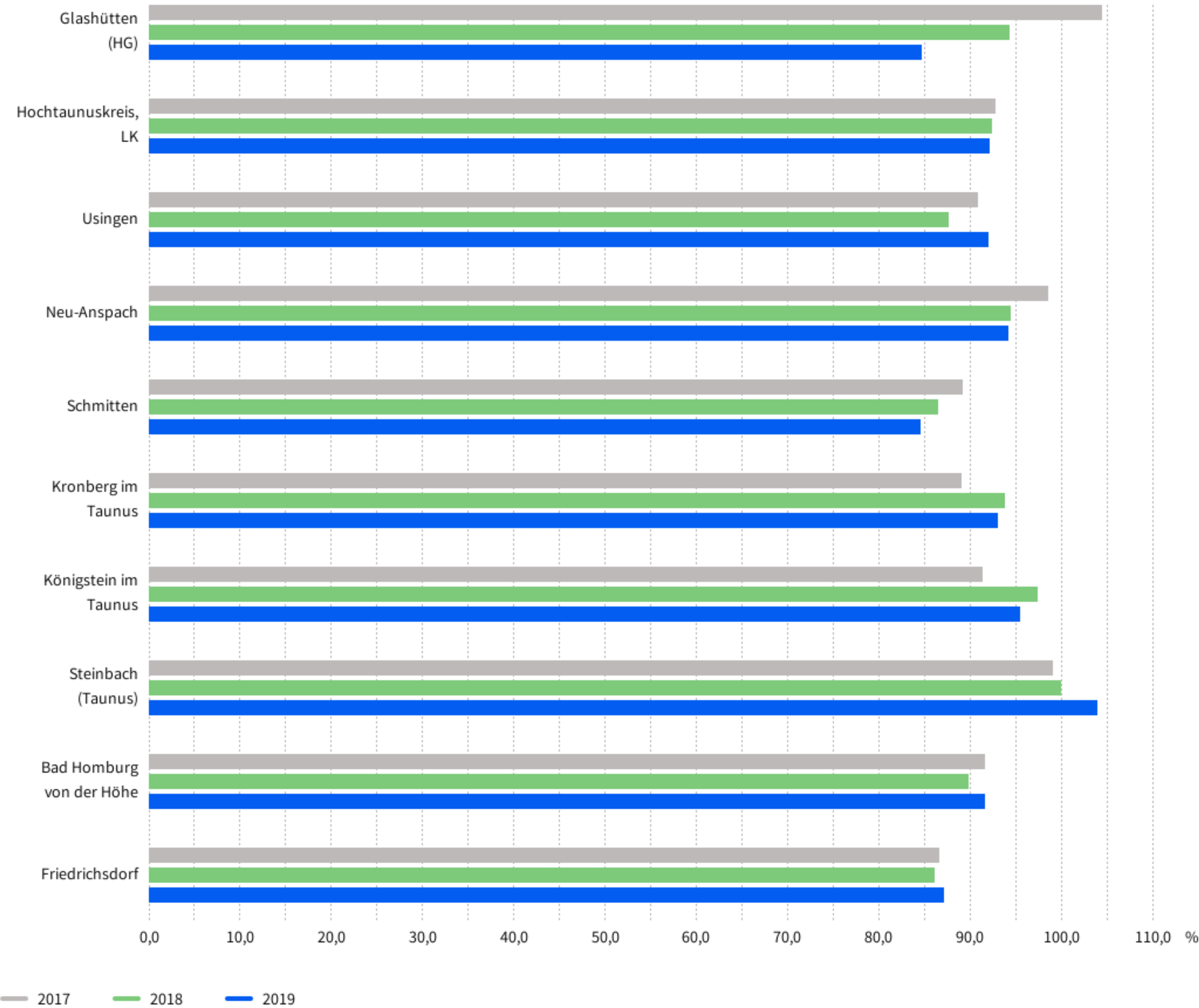
Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

Wegweiser Kommune

3- bis 5-Jährige in Tageseinrichtungen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Hochtaunuskreis, Landkreis, ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

Produktbeschreibung Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Sebastian Maurer
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Förderung der Betreuung von Kindern im Alter bis 3 Jahren, von 3-6 Jahren und von 6-12 Jahren in Tageseinrichtungen konfessioneller und freier Träger
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.466,00	2.466,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.754,43	-40.000,00	-47.950,96	7.950,96
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-300.412,94	-320.000,00	-369.524,23	49.524,23
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-4.431,00	-2.812,00	-4.431,00	1.619,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-317.598,37	-362.812,00	-424.372,19	61.560,19
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			11.211,47	-11.211,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			696,88	-696,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.849,29	2.964,00	15.417,75	-12.453,75
14	66	Abschreibungen	24.298,00	24.299,00	24.296,00	3,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.358.689,04	1.442.064,00	1.438.145,93	3.918,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.386.836,33	1.469.327,00	1.489.768,03	-20.441,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.069.237,96	1.106.515,00	1.065.395,84	41.119,16
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.069.237,96	1.106.515,00	1.065.395,84	41.119,16
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.038,22		8.819,27	-8.819,27
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	9.038,22		8.819,27	-8.819,27
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.078.276,18	1.106.515,00	1.074.215,11	32.299,89
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	145.521,40	108.565,00	184.000,80	-75.435,80
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	145.521,40	108.565,00	184.000,80	-75.435,80
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.223.797,58	1.215.080,00	1.258.215,91	-43.135,91

Teilfinanzhaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.519,90			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-4.519,90			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.519,90			

Produktbeschreibung Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Betreute Grundschule) Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Sebastian Maurer
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 2021

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

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-19.104,00	19.104,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.200,00	-1.200,00	-20.304,00	19.104,00
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	5.298,00	5.298,00	5.298,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	34.200,00	34.500,00	128.516,79	-94.016,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	39.498,00	39.798,00	133.814,79	-94.016,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	38.298,00	38.598,00	113.510,79	-74.912,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	38.298,00	38.598,00	113.510,79	-74.912,79
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	38.298,00	38.598,00	113.510,79	-74.912,79
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.483,73	11.625,00	15.250,35	-3.625,35
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.483,73	11.625,00	15.250,35	-3.625,35
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	51.781,73	50.223,00	128.761,14	-78.538,14

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

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage- vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage- vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
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 Gemeindeteile in echten Kontakt miteinander zubringen

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.500,00	2.516,00	1.984,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			370,00	-370,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		4.500,00	2.886,00	1.614,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		4.500,00	2.886,00	1.614,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		4.500,00	2.886,00	1.614,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)		4.500,00	2.886,00	1.614,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		159,00	274,85	-115,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		159,00	274,85	-115,85
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		4.659,00	3.160,85	1.498,15

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Jörg Wittlich
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Planung und Herstellung sowie Unterhaltung, Pflege und Instandhaltung von Spielplätzen
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-950,00	-950,00	-950,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-950,00	-950,00	-950,00	
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.011,36	6.300,00	10.349,90	-4.049,90
14	66	Abschreibungen	4.413,32	3.935,00	3.834,31	100,69
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.424,68	10.235,00	14.184,21	-3.949,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.474,68	9.285,00	13.234,21	-3.949,21
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	21.474,68	9.285,00	13.234,21	-3.949,21
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	21.474,68	9.285,00	13.234,21	-3.949,21
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.106,11	35.132,00	38.310,63	-3.178,63
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.106,11	35.132,00	38.310,63	-3.178,63
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	57.580,79	44.417,00	51.544,84	-7.127,84

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.974,32	-5.000,00	-9.222,31	4.222,31
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-1.974,32	-5.000,00	-9.222,31	4.222,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.974,32	-5.000,00	-9.222,31	4.222,31

Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.220,44	-75.000,00	-20.714,98	-54.285,02
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-35.947,86	-37.220,00	-35.838,66	-1.381,34
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-25.383,00	-30.384,00	-28.112,00	-2.272,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.734,38	-4.760,00	-33.381,89	28.621,89
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-80.285,68	-147.364,00	-118.047,53	-29.316,47
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	178.215,89	176.500,00	193.387,82	-16.887,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.247,96	13.450,00	10.779,22	2.670,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.637,03	147.564,00	139.276,20	8.287,80
14	66	Abschreibungen	94.773,28	104.384,00	105.811,04	-1.427,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	398.874,16	441.898,00	449.254,28	-7.356,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	318.588,48	294.534,00	331.206,75	-36.672,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	318.588,48	294.534,00	331.206,75	-36.672,75
25	59	Außerordentliche Erträge	-550,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			455,00	-455,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-550,00		455,00	-455,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	318.038,48	294.534,00	331.661,75	-37.127,75
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-173.009,01	-133.933,00	-64.994,46	-68.938,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	350.737,30	328.846,00	238.675,62	90.170,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	177.728,29	194.913,00	173.681,16	21.231,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	495.766,77	489.447,00	505.342,91	-15.895,91

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	200.000,00	180.000,00	209.850,00	-29.850,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	200.000,00	180.000,00	209.850,00	-29.850,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-200.000,00	-47.650,34	-152.349,66
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-477.945,76	-150.000,00	-520.045,55	370.045,55
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-50.553,28	-884.178,28	-26.305,08	-857.873,20
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-584.178,28		-584.178,28
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-528.499,04	-1.234.178,28	-594.000,97	-640.177,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-328.499,04	-1.054.178,28	-384.150,97	-670.027,31

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.219,20	-2.220,00	-2.219,19	-0,81
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.219,20	-2.220,00	-2.219,19	-0,81
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.438,39	4.440,00	4.438,39	1,61
14	66	Abschreibungen	333,00	334,00	333,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.771,39	4.774,00	4.771,39	2,61
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.552,19	2.554,00	2.552,20	1,80
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.552,19	2.554,00	2.552,20	1,80
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.552,19	2.554,00	2.552,20	1,80
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	648,97	528,00	783,14	-255,14
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	648,97	528,00	783,14	-255,14
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.201,16	3.082,00	3.335,34	-253,34

Teilfinanzhaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Jörg Wittlich
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Bereitstellung eines Freibades während der Sommermonate; Pflege, Unterhaltung und Instandhaltung
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Attraktives Freizeitangebot für Schwimmbadnutzer zur Verfügung stellen; Hohe Hygiene- und Sicherheitsstandards während des Badebetriebs gewährleisten

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.220,44	-75.000,00	-20.714,98	-54.285,02
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen			-1.237,00	1.237,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-30.000,00	30.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.220,44	-75.000,00	-51.951,98	-23.048,02
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	128.980,50	127.150,00	144.002,12	-16.852,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.887,28	9.950,00	7.736,70	2.213,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.009,57	74.137,00	74.553,70	-416,70
14	66	Abschreibungen	10.786,28	14.277,00	19.947,04	-5.670,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	205.663,63	225.514,00	246.239,56	-20.725,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	190.443,19	150.514,00	194.287,58	-43.773,58
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	190.443,19	150.514,00	194.287,58	-43.773,58
25	59	Außerordentliche Erträge	-550,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-550,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	189.893,19	150.514,00	194.287,58	-43.773,58
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-173.009,01	-133.933,00	-64.994,46	-68.938,54
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	261.774,21	245.235,00	146.521,82	98.713,18
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	88.765,20	111.302,00	81.527,36	29.774,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	278.658,39	261.816,00	275.814,94	-13.998,94

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		30.000,00	59.850,00	-29.850,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		30.000,00	59.850,00	-29.850,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-200.000,00	-47.650,34	-152.349,66
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-204.802,34		-295.634,22	295.634,22
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.553,28	-300.000,00	-26.305,08	-273.694,92
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-255.355,62	-500.000,00	-369.589,64	-130.410,36
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-255.355,62	-470.000,00	-309.739,64	-160.260,36

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-33.728,66	-35.000,00	-33.619,47	-1.380,53
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-25.383,00	-30.384,00	-26.875,00	-3.509,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.734,38	-4.760,00	-3.381,89	-1.378,11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-62.846,04	-70.144,00	-63.876,36	-6.267,64
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	49.235,39	49.350,00	49.385,70	-35,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.360,68	3.500,00	3.042,52	457,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.189,07	68.987,00	60.284,11	8.702,89
14	66	Abschreibungen	83.654,00	89.773,00	85.531,00	4.242,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	188.439,14	211.610,00	198.243,33	13.366,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	125.593,10	141.466,00	134.366,97	7.099,03
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	125.593,10	141.466,00	134.366,97	7.099,03
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			455,00	-455,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			455,00	-455,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	125.593,10	141.466,00	134.821,97	6.644,03
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	88.314,12	83.083,00	91.370,66	-8.287,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	88.314,12	83.083,00	91.370,66	-8.287,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	213.907,22	224.549,00	226.192,63	-1.643,63

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	200.000,00	150.000,00	150.000,00	
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	200.000,00	150.000,00	150.000,00	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-273.143,42	-150.000,00	-224.411,33	74.411,33
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-584.178,28		-584.178,28
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-584.178,28		-584.178,28
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-273.143,42	-734.178,28	-224.411,33	-509.766,95
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-73.143,42	-584.178,28	-74.411,33	-509.766,95

Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-18.200,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.200,00			
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.658,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	28.658,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.458,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	10.458,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	10.458,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.500,94		183,24	-183,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.500,94		183,24	-183,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.959,84	42.000,00	1.887,45	40.112,55

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich/freiwillig
Produktbeschreibung	Erstellung und Betreuung von Bebauungsplänen; Betreuung der Flächennutzungs- und Regionalplanung im Haus; Betreuung von gemeindebaulichen Entwicklungsmaßnahmen und Planfeststellungsverfahren
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Erarbeiten planerischer Ideen; Zielvorstellungen und verbindliche 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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-18.200,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.200,00			
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.658,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	28.658,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.458,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	10.458,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	10.458,90	42.000,00	1.704,21	40.295,79
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.500,94		183,24	-183,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.500,94		183,24	-183,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.959,84	42.000,00	1.887,45	40.112,55

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.600,00	-1.300,00	-1.401,25	101,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.600,00	-1.300,00	-1.401,25	101,25
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	203.781,81	245.600,00	218.507,31	27.092,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.634,99	17.240,00	14.111,66	3.128,34
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.625,89	9.720,00	25.546,24	-15.826,24
14	66	Abschreibungen	2.772,63	2.774,00	2.775,00	-1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	771,70	500,00	559,58	-59,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	251.587,02	275.834,00	261.499,79	14.334,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	249.987,02	274.534,00	260.098,54	14.435,46
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	249.987,02	274.534,00	260.098,54	14.435,46
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	249.987,02	274.534,00	260.098,54	14.435,46
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	116.964,16	118.416,00	109.690,89	8.725,11
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	116.964,16	118.416,00	109.690,89	8.725,11
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	366.951,18	392.950,00	369.789,43	23.160,57

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens	2.556,46	2.556,00	2.556,46	-0,46
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	2.556,46	2.556,00	2.556,46	-0,46
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-7.817,71			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-7.817,71			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.261,25	2.556,00	2.556,46	-0,46

Produktbeschreibung Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Fachlich qualifizierte 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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.600,00	-1.300,00	-1.401,25	101,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.600,00	-1.300,00	-1.401,25	101,25
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	203.781,81	245.600,00	218.507,31	27.092,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.634,99	17.240,00	14.111,66	3.128,34
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.625,89	9.720,00	25.546,24	-15.826,24
14	66	Abschreibungen	2.772,63	2.774,00	2.775,00	-1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	250.815,32	275.334,00	260.940,21	14.393,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	249.215,32	274.034,00	259.538,96	14.495,04
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	249.215,32	274.034,00	259.538,96	14.495,04
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	249.215,32	274.034,00	259.538,96	14.495,04
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	116.896,85	118.363,00	109.690,89	8.672,11
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	116.896,85	118.363,00	109.690,89	8.672,11
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	366.112,17	392.397,00	369.229,85	23.167,15

Teilfinanzhaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	- 7.817,71			
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	- 7.817,71			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.817,71			

Produktbeschreibung Produkt 52200 Wohnungsbauförderung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
Auftragsgrundlage	Wohnungsbauförderungsgesetz (WBFG)
Produktbeschreibung	Förderung von Wohnraum nach Wohnungsbauförderungsgesetz.
Zielgruppe	Antragstellende Bürger/ innen des Hochtaunuskreises
Allgemeine Ziele	Optimierung der kommunalen Infrastruktur
Erläuterungen	

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	771,70	500,00	559,58	-59,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	771,70	500,00	559,58	-59,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	771,70	500,00	559,58	-59,58
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	771,70	500,00	559,58	-59,58
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	771,70	500,00	559,58	-59,58
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	67,31	53,00		53,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	67,31	53,00		53,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	839,01	553,00	559,58	-6,58

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens	2.556,46	2.556,00	2.556,46	-0,46
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	2.556,46	2.556,00	2.556,46	-0,46
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.556,46	2.556,00	2.556,46	-0,46

Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.552,95	-52.700,00	-45.369,19	-7.330,81
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.171.983,52	-2.156.069,00	-2.218.201,75	62.132,75
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-31.262,00	-27.228,00	-24.951,13	-2.276,87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-169.527,21	-187.000,00	-238.217,94	51.217,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.401.325,68	-2.422.997,00	-2.526.740,01	103.743,01
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	151.360,51	165.600,00	150.836,96	14.763,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.861,77	10.700,00	9.747,59	952,41
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	933.727,89	800.060,00	1.077.149,92	-277.089,92
14	66	Abschreibungen	221.956,90	227.987,00	249.883,84	-21.896,84
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	515.350,00	548.500,00	523.254,14	25.245,86
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	482,00	592,00	482,00	110,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.833.739,07	1.753.439,00	2.011.354,45	-257.915,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-567.586,61	-669.558,00	-515.385,56	-154.172,44
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-567.586,61	-669.558,00	-515.385,56	-154.172,44
25	59	Außerordentliche Erträge	-176.071,00		-11.779,07	11.779,07
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			60.808,54	-60.808,54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-176.071,00		49.029,47	-49.029,47
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-743.657,61	-669.558,00	-466.356,09	-203.201,91
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-199.991,77	-165.258,00	-26.699,37	-138.558,63
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	590.993,50	628.816,00	545.323,05	83.492,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	391.001,73	463.558,00	518.623,68	-55.065,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-352.655,88	-206.000,00	52.267,59	-258.267,59

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		40.000,00		40.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		40.000,00		40.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.553,03		-16.060,00	16.060,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-213.237,10	-1.723.000,00	-1.085.523,25	-637.476,75
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-62.284,29	-202.410,39	-10.327,85	-192.082,54
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-279.074,42	-1.925.410,39	-1.111.911,10	-813.499,29
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-279.074,42	-1.885.410,39	-1.111.911,10	-773.499,29

Produktbeschreibung Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Peter Asch
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Verbuchung und Kontrolle der Konzessionsabgaben Strom
Zielgruppe	intern

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-132.821,94	-140.000,00	-138.577,78	-1.422,22
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-132.821,94	-140.000,00	-138.577,78	-1.422,22
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-132.821,94	-140.000,00	-138.577,78	-1.422,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-132.821,94	-140.000,00	-138.577,78	-1.422,22
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-132.821,94	-140.000,00	-138.577,78	-1.422,22
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10,33		10,64	-10,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10,33		10,64	-10,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-132.811,61	-140.000,00	-138.567,14	-1.432,86

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Verbuchung und Kontrolle der Konzessionsabgaben Gas
Zielgruppe	intern

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.000,00	-16.000,00	-13.342,37	-2.657,63
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.000,00	-16.000,00	-13.342,37	-2.657,63
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.000,00	-16.000,00	-13.342,37	-2.657,63
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-8.000,00	-16.000,00	-13.342,37	-2.657,63
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-8.000,00	-16.000,00	-13.342,37	-2.657,63
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10,33		10,64	-10,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10,33		10,64	-10,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.989,67	-16.000,00	-13.331,73	-2.668,27

Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Jörg Wittlich
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Gewinnung, Aufbereitung und Verteilung des Trinkwassers im Trinkwassernetz der Gemeinde bis zum Endverbraucher; qualifizierte und kostengerechte Planung, Neubau, Abrechnung und Unterhaltung der wasserwirtschaftlichen Anlagen
Zielgruppe	intern/extern
Allgemeine Ziele	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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-679.308,82	-666.667,00	-641.027,40	-25.639,60
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-17.777,00	-14.118,00	-10.461,00	-3.657,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-697.085,82	-680.785,00	-651.488,40	-29.296,60
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	151.360,51	165.600,00	150.836,96	14.763,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.861,77	10.700,00	9.747,59	952,41
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.053,52	216.550,00	379.261,27	-162.711,27
14	66	Abschreibungen	95.191,90	100.745,00	118.206,42	-17.461,42
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	482,00	592,00	482,00	110,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	571.949,70	494.187,00	658.534,24	-164.347,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-125.136,12	-186.598,00	7.045,84	-193.643,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-125.136,12	-186.598,00	7.045,84	-193.643,84
25	59	Außerordentliche Erträge	-16.061,00		-11.352,00	11.352,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			11.352,00	-11.352,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-16.061,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-141.197,12	-186.598,00	7.045,84	-193.643,84
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-199.991,77	-165.258,00	-26.699,37	-138.558,63
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	324.433,89	351.856,00	210.728,69	141.127,31
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	124.442,12	186.598,00	184.029,32	2.568,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-16.755,00		191.075,16	-191.075,16

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		20.000,00		20.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		20.000,00		20.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.553,03		-16.060,00	16.060,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-124.354,78	-673.000,00	-427.811,08	-245.188,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-62.284,29	-202.410,39	-10.327,85	-192.082,54
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-190.192,10	-875.410,39	-454.198,93	-421.211,46
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-190.192,10	-855.410,39	-454.198,93	-401.211,46

Produktbeschreibung Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Alexandra Kaul
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Entsorgung aller 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
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Ordnungsgerechte und kostendeckende Entsorgung aller Abfälle im Gemeindegebiet

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.785,04	-22.700,00	-1.473,66	-21.226,34
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-522.965,37	-570.857,00	-591.802,44	20.945,44
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-28.705,27	-31.000,00	-86.297,79	55.297,79
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-553.455,68	-624.557,00	-679.573,89	55.016,89
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	434.704,86	447.900,00	510.100,30	-62.200,30
14	66	Abschreibungen	18.945,00	18.945,00	18.945,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	453.649,86	466.845,00	529.045,30	-62.200,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-99.805,82	-157.712,00	-150.528,59	-7.183,41
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-99.805,82	-157.712,00	-150.528,59	-7.183,41
25	59	Außerordentliche Erträge	-151.559,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-151.559,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-251.364,82	-157.712,00	-150.528,59	-7.183,41
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.716,22	107.712,00	135.618,19	-27.906,19
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	64.716,22	107.712,00	135.618,19	-27.906,19
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-186.648,60	-50.000,00	-14.910,40	-35.089,60

Teilfinanzhaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Jörg Wittlich
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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.767,91	-30.000,00	-43.895,53	13.895,53
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-969.709,33	-918.545,00	-985.371,91	66.826,91
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-13.485,00	-13.110,00	-14.490,13	1.380,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.009.962,24	-961.655,00	-1.043.757,57	82.102,57
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.969,51	135.610,00	187.788,35	-52.178,35
14	66	Abschreibungen	107.820,00	108.297,00	112.732,42	-4.435,42
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	515.350,00	548.500,00	523.254,14	25.245,86
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	808.139,51	792.407,00	823.774,91	-31.367,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-201.822,73	-169.248,00	-219.982,66	50.734,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-201.822,73	-169.248,00	-219.982,66	50.734,66
25	59	Außerordentliche Erträge	-8.451,00		-427,07	427,07
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			49.456,54	-49.456,54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-8.451,00		49.029,47	-49.029,47
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-210.273,73	-169.248,00	-170.953,19	1.705,19
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	201.822,73	169.248,00	198.954,89	-29.706,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	201.822,73	169.248,00	198.954,89	-29.706,89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.451,00		28.001,70	-28.001,70

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung

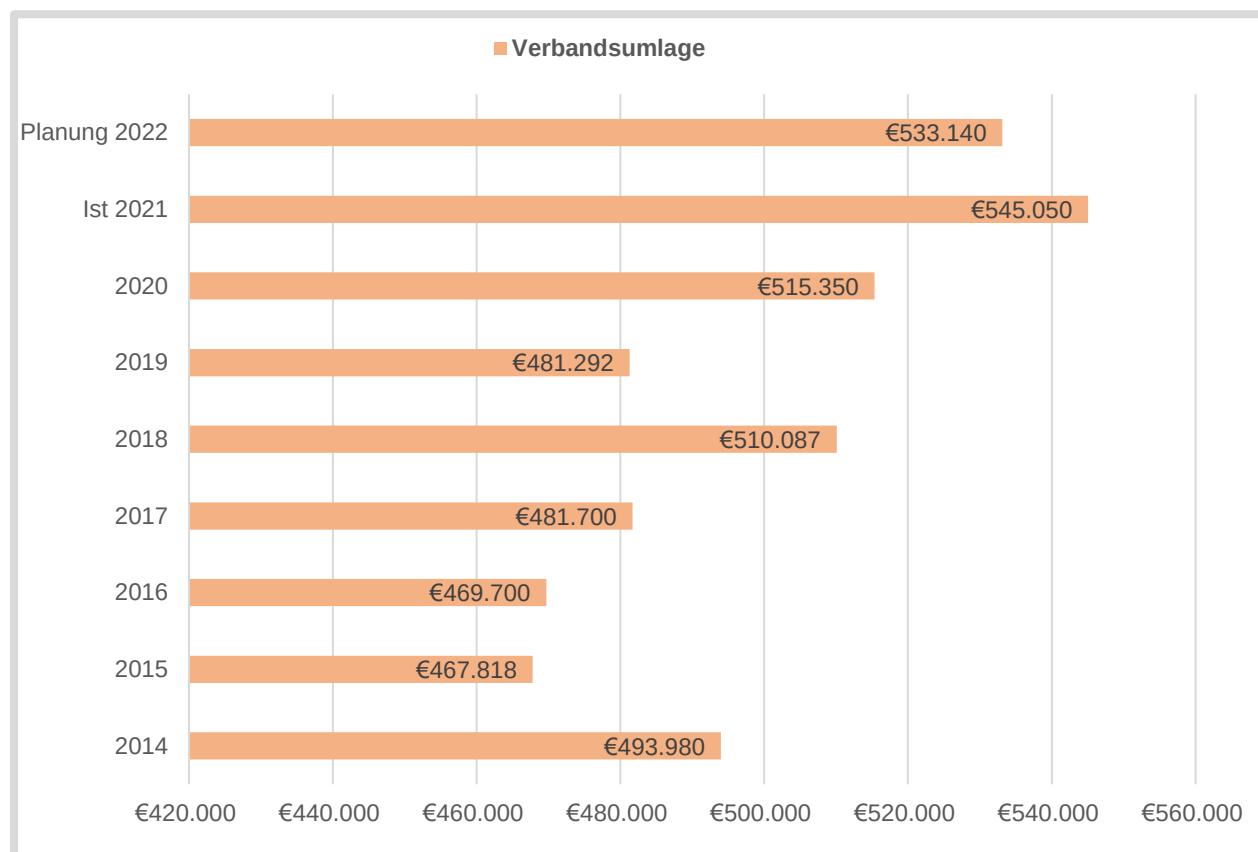
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		20.000,00		20.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		20.000,00		20.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-88.882,32	-1.050.000,00	-657.712,17	-392.287,83
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-88.882,32	-1.050.000,00	-657.712,17	-392.287,83
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-88.882,32	-1.030.000,00	-657.712,17	-372.287,83

Abwasserbeseitigung

Verbandsumlage 2014 – 2022

(Abwasserverband Emsbachtal und Main-Taunus)



Anmerkungen

Der Abwasserverband hat die Aufgabe Abwasser abzuleiten, zu behandeln und zu verwerten. Zu diesem Zweck hat er die nötigen Anlagen (Abwasser-sammler, Entlastungsanlagen, Regenrückhaltebecken und Kläranlagen) zu planen, zu bauen, zu betreiben und zu unterhalten.

Außerdem hat er für die Beseitigung des anfallenden Klärschlammes zu sorgen. Damit der Verband seinen Aufgaben nachkommen kann, erhebt er von den Verbandsmitgliedern vierteljährliche Vorausleistungen. Nach Erstellung des endgültigen und geprüften Jahresabschlusses erfolgt eine Endabrechnung.

Maßgebend für die Berechnung der Beiträge ist das Verhältnis der im betreffenden Jahr tatsächlich abgenommenen Wassermenge.

Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-25.000,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-74.180,80	-74.010,00	-73.829,00	-181,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-99.180,80	-74.010,00	-73.829,00	-181,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.207,78	395.790,00	403.022,89	-7.232,89
14	66	Abschreibungen	154.973,74	159.885,00	180.190,22	-20.305,22
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	707,80	708,00	707,80	0,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	518.889,32	556.383,00	583.920,91	-27.537,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	419.708,52	482.373,00	510.091,91	-27.718,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	419.708,52	482.373,00	510.091,91	-27.718,91
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.147,66	1.147,66
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			96,43	-96,43
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.051,23	1.051,23
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	419.708,52	482.373,00	509.040,68	-26.667,68
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	352.196,60	438.052,00	330.026,31	108.025,69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	352.196,60	438.052,00	330.026,31	108.025,69
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	771.905,12	920.425,00	839.066,99	81.358,01

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	-109.745,86	96.050,00	41.250,00	54.800,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-109.745,86	96.050,00	41.250,00	54.800,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.620,43	-125.000,00	-2.801,86	-122.198,14
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-103.805,26	-315.000,00	-327.073,36	12.073,36
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.529,74	-76.000,00	-692,58	-75.307,42
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.529,74	-65.000,00		-65.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-127.955,43	-516.000,00	-330.567,80	-185.432,20
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-237.701,29	-419.950,00	-289.317,80	-130.632,20

Produktbeschreibung Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Jörg Wittlich
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Fachlich qualifizierte 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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-25.000,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-73.849,80	-73.679,00	-73.499,00	-180,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-98.849,80	-73.679,00	-73.499,00	-180,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.432,67	269.840,00	282.826,88	-12.986,88
14	66	Abschreibungen	132.142,00	135.980,00	156.258,11	-20.278,11
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	707,80	708,00	707,80	0,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	385.282,47	406.528,00	439.792,79	-33.264,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	286.432,67	332.849,00	366.293,79	-33.444,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	286.432,67	332.849,00	366.293,79	-33.444,79
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	286.432,67	332.849,00	366.293,79	-33.444,79
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	226.459,65	228.781,00	139.694,32	89.086,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	226.459,65	228.781,00	139.694,32	89.086,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	512.892,32	561.630,00	505.988,11	55.641,89

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	-109.745,86		41.250,00	-41.250,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-109.745,86		41.250,00	-41.250,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.620,43		-2.801,86	2.801,86
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-103.805,26	-315.000,00	-255.700,70	-59.299,30
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-692,58	692,58
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-107.425,69	-315.000,00	-259.195,14	-55.804,86
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-217.171,55	-315.000,00	-217.945,14	-97.054,86

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-331,00	-331,00	-330,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-331,00	-331,00	-330,00	-1,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.400,84	65.000,00	63.129,49	1.870,51
14	66	Abschreibungen	14.197,74	14.451,00	14.674,00	-223,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	72.598,58	79.451,00	77.803,49	1.647,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	72.267,58	79.120,00	77.473,49	1.646,51
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	72.267,58	79.120,00	77.473,49	1.646,51
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.147,66	1.147,66
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.147,66	1.147,66
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	72.267,58	79.120,00	76.325,83	2.794,17
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.647,28	14.653,00	17.350,43	-2.697,43
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.647,28	14.653,00	17.350,43	-2.697,43
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	87.914,86	93.773,00	93.676,26	96,74

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.529,74	-65.000,00		-65.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.529,74	-65.000,00		-65.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-20.529,74	-65.000,00		-65.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.529,74	-65.000,00		-65.000,00

Produktbeschreibung Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Jörg Wittlich
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	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
Zielgruppe	intern/extern
Allgemeine Ziele	Sicherstellung der Verkehrssicherheit; Erhaltung der Sauberkeit auf Gehwegen und Straßen vor öffentlichen Liegenschaften

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.003,27	12.450,00	11.271,52	1.178,48
14	66	Abschreibungen	7.903,00	7.887,00	7.772,57	114,43
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.906,27	20.337,00	19.044,09	1.292,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.906,27	20.337,00	19.044,09	1.292,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	13.906,27	20.337,00	19.044,09	1.292,91
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			96,43	-96,43
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			96,43	-96,43
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	13.906,27	20.337,00	19.140,52	1.196,48
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	104.638,18	189.527,00	163.313,05	26.213,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	104.638,18	189.527,00	163.313,05	26.213,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	118.544,45	209.864,00	182.453,57	27.410,43

Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.371,00	48.500,00	45.795,00	2.705,00
14	66	Abschreibungen	731,00	1.567,00	1.485,54	81,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.102,00	50.067,00	47.280,54	2.786,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	47.102,00	50.067,00	47.280,54	2.786,46
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	47.102,00	50.067,00	47.280,54	2.786,46
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	47.102,00	50.067,00	47.280,54	2.786,46
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.451,49	5.091,00	9.668,51	-4.577,51
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.451,49	5.091,00	9.668,51	-4.577,51
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.553,49	55.158,00	56.949,05	-1.791,05

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		96.050,00		96.050,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		96.050,00		96.050,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-125.000,00		-125.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-71.372,66	71.372,66
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-11.000,00		-11.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-136.000,00	-71.372,66	-64.627,34
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-39.950,00	-71.372,66	31.422,66

Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-132.744,24	-133.662,00	-115.431,68	-18.230,32
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-65.620,92	-66.000,00	-63.244,07	-2.755,93
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-7.203,33	-136.538,00	-219.566,74	83.028,74
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.082,50		-173,26	173,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-207.650,99	-336.200,00	-398.415,75	62.215,75
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.630,14	7.660,00	7.750,36	-90,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.164,37	231.996,79	160.796,14	71.200,65
14	66	Abschreibungen	21.112,56	22.392,00	22.992,21	-600,21
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	83.223,44	76.831,00	44.735,36	32.095,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	204,30	455,00	204,30	250,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	315.334,81	339.334,79	236.478,37	102.856,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	107.683,82	3.134,79	-161.937,38	165.072,17
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	107.683,82	3.134,79	-161.937,38	165.072,17
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			151,00	-151,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			151,00	-151,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	107.683,82	3.134,79	-161.786,38	164.921,17
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-28.633,22	-2.669,00	-22.948,95	20.279,95
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	417.638,29	243.676,00	369.121,77	-125.445,77
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	389.005,07	241.007,00	346.172,82	-105.165,82
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	496.688,89	244.141,79	184.386,44	59.755,35

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-39.958,28	-25.000,00	-11.305,00	-13.695,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.665,44	-6.000,00	-5.474,21	-525,79
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-45.623,72	-31.000,00	-16.779,21	-14.220,79
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.623,72	-31.000,00	-16.779,21	-14.220,79

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.977,04	14.181,79	9.852,29	4.329,50
14	66	Abschreibungen			1.083,21	-1.083,21
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		205,00		205,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.977,04	14.386,79	10.935,50	3.451,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.977,04	14.386,79	10.935,50	3.451,29
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.977,04	14.386,79	10.935,50	3.451,29
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.977,04	14.386,79	10.935,50	3.451,29
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	197.407,76	2.602,00	190.193,50	-187.591,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	197.407,76	2.602,00	190.193,50	-187.591,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	202.384,80	16.988,79	201.129,00	-184.140,21

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-5.418,21	5.418,21
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-5.418,21	5.418,21
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-5.418,21	5.418,21

Produktbeschreibung Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Jörg Wittlich
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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.797,76		21.796,07	-21.796,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.797,76		21.796,07	-21.796,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.797,76		21.796,07	-21.796,07
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	21.797,76		21.796,07	-21.796,07
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	21.797,76		21.796,07	-21.796,07
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.884,79		2.538,14	-2.538,14
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.884,79		2.538,14	-2.538,14
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	23.682,55		24.334,21	-24.334,21

**Teilfinanzhaushalt Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/
wasserbauliche Anlagen**

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage- vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage- vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	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
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Bereitstellung von Friedhöfen und Trauerhallen nach den gesetzlichen Bestimmungen, pietätischen und fachlichen Notwendigkeiten sowie wirtschaftlichen Aspekten

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-1.900,00	1.900,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-65.620,92	-66.000,00	-63.244,07	-2.755,93
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.082,50		-173,26	173,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-67.703,42	-66.000,00	-65.317,33	-682,67
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	156,94	160,00		160,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.898,23	31.352,00	20.768,20	10.583,80
14	66	Abschreibungen	21.112,56	22.392,00	21.909,00	483,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.167,73	53.904,00	42.677,20	11.226,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-20.535,69	-12.096,00	-22.640,13	10.544,13
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-20.535,69	-12.096,00	-22.640,13	10.544,13
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			151,00	-151,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			151,00	-151,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-20.535,69	-12.096,00	-22.489,13	10.393,13
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-28.633,22	-2.669,00	-22.948,95	20.279,95
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	197.014,50	217.329,00	158.744,76	58.584,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	168.381,28	214.660,00	135.795,81	78.864,19
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	147.845,59	202.564,00	113.306,68	89.257,32

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-39.958,28	-25.000,00	-11.305,00	-13.695,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.665,44	-6.000,00	-56,00	-5.944,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-45.623,72	-31.000,00	-11.361,00	-19.639,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.623,72	-31.000,00	-11.361,00	-19.639,00

Produktbeschreibung Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Uwe Lehr
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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.245,42	1.000,00	418,74	581,26
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	204,30		204,30	-204,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.449,72	1.000,00	623,04	376,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.449,72	1.000,00	623,04	376,96
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.449,72	1.000,00	623,04	376,96
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.449,72	1.000,00	623,04	376,96
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	318,89	368,00	102,25	265,75
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	318,89	368,00	102,25	265,75
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.768,61	1.368,00	725,29	642,71

Teilfinanzhaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-124.811,48	-125.862,00	-106.354,82	-19.507,18
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-7.203,33	-136.538,00	-219.566,74	83.028,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-132.014,81	-262.400,00	-325.921,56	63.521,56
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.473,20	7.500,00	7.750,36	-250,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.656,39	185.003,00	128.185,32	56.817,68
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	61.425,68	76.831,00	22.939,29	53.891,71
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		250,00		250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	239.555,27	269.584,00	158.874,97	110.709,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	107.540,46	7.184,00	-167.046,59	174.230,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	107.540,46	7.184,00	-167.046,59	174.230,59
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	107.540,46	7.184,00	-167.046,59	174.230,59
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.960,72	23.149,00	17.274,78	5.874,22
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.960,72	23.149,00	17.274,78	5.874,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	128.501,18	30.333,00	-149.771,81	180.104,81

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.932,76	-7.800,00	-7.176,86	-623,14
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.932,76	-7.800,00	-7.176,86	-623,14
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387,29	460,00	1.571,59	-1.111,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	387,29	460,00	1.571,59	-1.111,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.545,47	-7.340,00	-5.605,27	-1.734,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-7.545,47	-7.340,00	-5.605,27	-1.734,73
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-7.545,47	-7.340,00	-5.605,27	-1.734,73
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	51,63	228,00	268,34	-40,34
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	51,63	228,00	268,34	-40,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.493,84	-7.112,00	-5.336,93	-1.775,07

Teilfinanzhaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.845,97	-2.450,00	-850,11	-1.599,89
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.919,77	-17.200,00	-17.259,06	59,06
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-15.000,00	15.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-8.698,00	-10.698,00	-8.799,00	-1.899,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.670,00	-2.500,00	-2.310,85	-189,15
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-30.133,74	-32.848,00	-44.219,02	11.371,02
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.316,11	93.420,00	81.588,11	11.831,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.368,90	6.680,00	5.010,28	1.669,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.352,28	126.972,00	92.125,54	34.846,46
14	66	Abschreibungen	32.701,20	34.532,00	34.114,61	417,39
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		3.000,00		3.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.961,68	2.079,00	1.961,68	117,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	238.700,17	266.683,00	214.800,22	51.882,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	208.566,43	233.835,00	170.581,20	63.253,80
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	208.566,43	233.835,00	170.581,20	63.253,80
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	208.566,43	233.835,00	170.581,20	63.253,80
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-154.501,41	-151.457,00	-211.838,14	60.381,14
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	166.288,40	150.822,00	176.915,47	-26.093,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.786,99	-635,00	-34.922,67	34.287,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	220.353,42	233.200,00	135.658,53	97.541,47

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		413.750,00	12.276,00	401.474,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		413.750,00	12.276,00	401.474,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-55.000,00		-55.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-86.586,31	-1.599.330,33	-111.855,93	-1.487.474,40
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.315,20	-900,00	-2.063,78	1.163,78
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-89.901,51	-1.655.230,33	-113.919,71	-1.541.310,62
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-89.901,51	-1.241.480,33	-101.643,71	-1.139.836,62

Produktbeschreibung Produkt 57100 Wirtschaftsförderung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Umsetzung von Konzepten zur aktiven und offensiven Wirtschaftsförderung und Standortsicherung; Teilnahme an Fachmessen für Tourismus und Immobilien; Gewerbeansiedlung des neuen Baugebiets
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	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 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975,00	3.000,00	2.975,00	25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		3.000,00		3.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.975,00	6.000,00	2.975,00	3.025,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.975,00	6.000,00	2.975,00	3.025,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.975,00	6.000,00	2.975,00	3.025,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.975,00	6.000,00	2.975,00	3.025,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	269,25	373,00	274,85	98,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	269,25	373,00	274,85	98,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.244,25	6.373,00	3.249,85	3.123,15

Teilfinanzhaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336,54	450,00	1.980,35	-1.530,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	336,54	450,00	1.980,35	-1.530,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	336,54	450,00	1.980,35	-1.530,35
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	336,54	450,00	1.980,35	-1.530,35
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	336,54	450,00	1.980,35	-1.530,35
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		154,00	317,41	-163,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		154,00	317,41	-163,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	336,54	604,00	2.297,76	-1.693,76

Teilfinanzhaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.845,97	-2.450,00	-850,11	-1.599,89
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.919,77	-17.200,00	-17.259,06	59,06
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-15.000,00	15.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-8.698,00	-10.698,00	-8.697,00	-2.001,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.670,00	-2.500,00	-2.310,85	-189,15
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-30.133,74	-32.848,00	-44.117,02	11.269,02
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.316,11	93.420,00	81.588,11	11.831,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.368,90	6.680,00	5.010,28	1.669,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.111,56	118.222,00	84.910,75	33.311,25
14	66	Abschreibungen	32.339,20	34.169,00	32.715,86	1.453,14
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.961,68	2.079,00	1.961,68	117,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	232.097,45	254.570,00	206.186,68	48.383,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	201.963,71	221.722,00	162.069,66	59.652,34
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	201.963,71	221.722,00	162.069,66	59.652,34
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	201.963,71	221.722,00	162.069,66	59.652,34
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-154.501,41	-151.457,00	-211.838,14	60.381,14
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	143.910,49	140.704,00	171.465,31	-30.761,31
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-10.590,92	-10.753,00	-40.372,83	29.619,83
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	191.372,79	210.969,00	121.696,83	89.272,17

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		400.000,00		400.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		400.000,00		400.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-86.586,31	-1.599.330,33	-82.525,01	-1.516.805,32
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.315,20	-900,00	-329,95	-570,05
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-89.901,51	-1.600.230,33	-82.854,96	-1.517.375,37
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-89.901,51	-1.200.230,33	-82.854,96	-1.117.375,37

Produktbeschreibung Produkt 57500 Tourismusförderung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Förderung und Ausbau des Fremdenverkehrs
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Positionierung der Gemeinde Glashütten als touristisches, attraktives Ziel in der Region Rhein-Main; gutes Freizeitangebot für alle Altersgruppen

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen			-102,00	102,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-102,00	102,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.929,18	5.300,00	2.259,44	3.040,56
14	66	Abschreibungen	362,00	363,00	1.398,75	-1.035,75
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.291,18	5.663,00	3.658,19	2.004,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.291,18	5.663,00	3.556,19	2.106,81
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.291,18	5.663,00	3.556,19	2.106,81
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.291,18	5.663,00	3.556,19	2.106,81
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.108,66	9.591,00	4.857,90	4.733,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.108,66	9.591,00	4.857,90	4.733,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.399,84	15.254,00	8.414,09	6.839,91

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		13.750,00	12.276,00	1.474,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe		13.750,00	12.276,00	1.474,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-55.000,00		-55.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-29.330,92	29.330,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-1.733,83	1.733,83
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-55.000,00	-31.064,75	-23.935,25
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-41.250,00	-18.788,75	-22.461,25

Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20,00		-10,00	10,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.479.006,54	-7.444.600,00	-8.233.148,50	788.548,50
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-356.331,01	-405.000,00	-340.131,39	-64.868,61
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-583.659,00	-427.800,00	-430.442,00	2.642,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-18.750,00	-18.500,00	-18.250,00	-250,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-123.900,00	-123.900,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.437.766,55	-8.419.800,00	-9.145.881,89	726.081,89
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			5,00	-5,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.468,01		2.172,93	-2.172,93
14	66	Abschreibungen	5.997,74	2.173,00	-4.862,45	7.035,45
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.957.165,80	4.420.162,00	4.459.272,64	-39.110,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.964.631,55	4.422.335,00	4.456.588,12	-34.253,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.473.135,00	-3.997.465,00	-4.689.293,77	691.828,77
21	56, 57	Finanzerträge	-20.131,66	-11.280,00	-4.923,09	-6.356,91
22	77	Finanzaufwendungen	93.304,30	109.900,00	85.227,37	24.672,63
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	73.172,64	98.620,00	80.304,28	18.315,72
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-4.399.962,36	-3.898.845,00	-4.608.989,49	710.144,49
25	59	Außerordentliche Erträge	-50,99		-24.401,00	24.401,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	358.172,58			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	358.121,59		-24.401,00	24.401,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-4.041.840,77	-3.898.845,00	-4.633.390,49	734.545,49
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-473.427,58	-439.701,00	-432.089,12	-7.611,88
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.384,29	4.609,00	4.308,24	300,76
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-469.043,29	-435.092,00	-427.780,88	-7.311,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.510.884,06	-4.333.937,00	-5.061.171,37	727.234,37

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

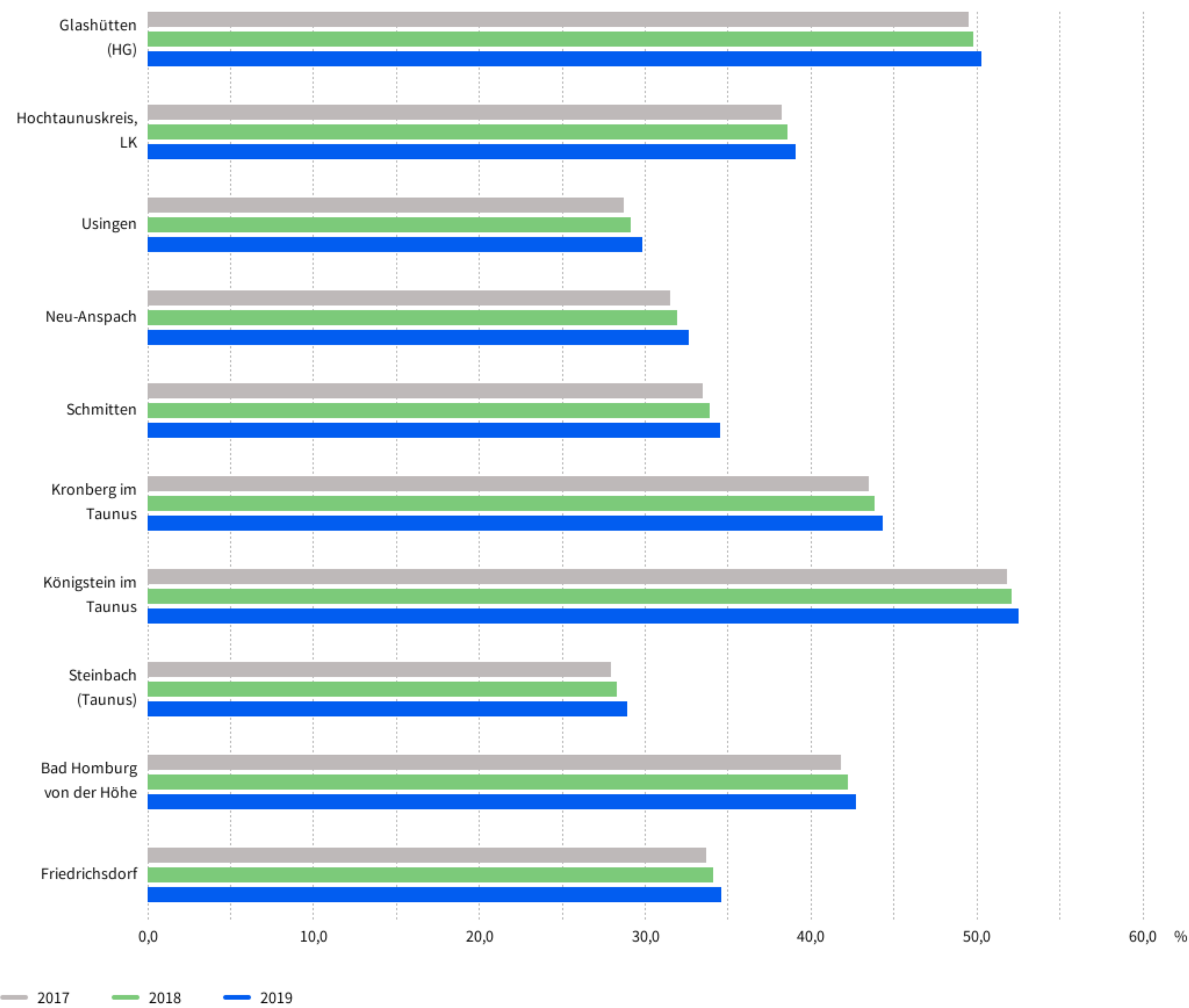
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	37.642,33		15.420,11	-15.420,11
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlagevermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000,00	3.404.161,00	1.516.666,67	1.887.494,33
	Summe	1.037.642,33	3.404.161,00	1.532.086,78	1.872.074,22
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-102.432,46	-82.000,00	-148.545,03	66.545,03
	Summe	-102.432,46	-82.000,00	-148.545,03	66.545,03
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	935.209,87	3.322.161,00	1.383.541,75	1.938.619,25

Wegweiser Kommune

Haushalte mit hohem Einkommen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Hochtaunuskreis, Landkreis, ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

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

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20,00		-10,00	10,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.479.006,54	-7.444.600,00	-8.233.148,50	788.548,50
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-356.331,01	-405.000,00	-340.131,39	-64.868,61
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-583.659,00	-427.800,00	-430.442,00	2.642,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-18.750,00	-18.500,00	-18.250,00	-250,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-123.900,00	-123.900,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.437.766,55	-8.419.800,00	-9.145.881,89	726.081,89
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	1.113,20		-6.151,93	6.151,93
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.957.165,80	4.420.162,00	4.459.272,64	-39.110,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.958.279,00	4.420.162,00	4.453.120,71	-32.958,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.479.487,55	-3.999.638,00	-4.692.761,18	693.123,18
21	56, 57	Finanzerträge	-19.812,00	-10.500,00	-4.452,00	-6.048,00
22	77	Finanzaufwendungen	979,00	4.300,00	2.786,00	1.514,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-18.833,00	-6.200,00	-1.666,00	-4.534,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-4.498.320,55	-4.005.838,00	-4.694.427,18	688.589,18
25	59	Außerordentliche Erträge	-50,99		-1.615,00	1.615,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	358.172,58			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	358.121,59		-1.615,00	1.615,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-4.140.198,96	-4.005.838,00	-4.696.042,18	690.204,18
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.140.198,96	-4.005.838,00	-4.696.042,18	690.204,18

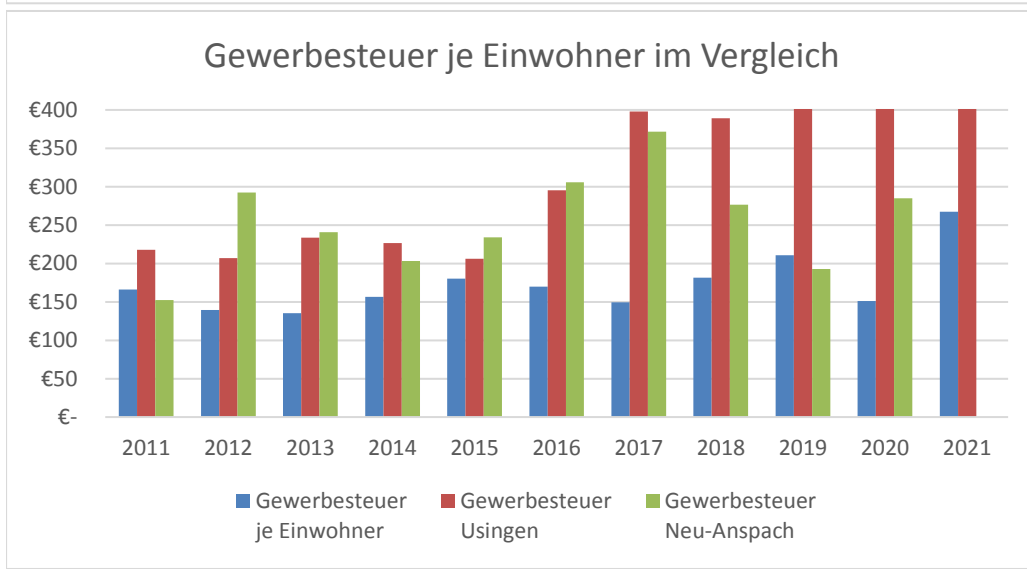
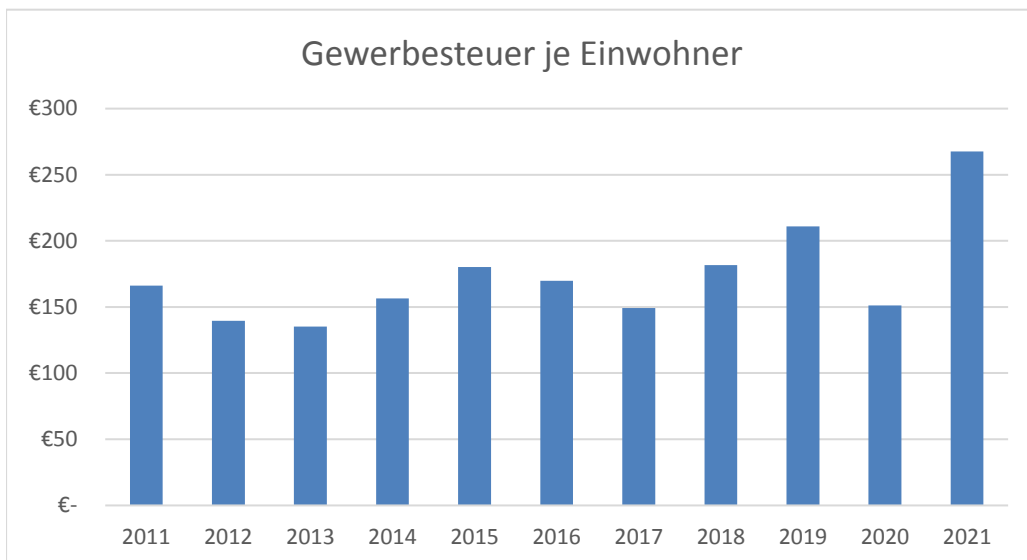
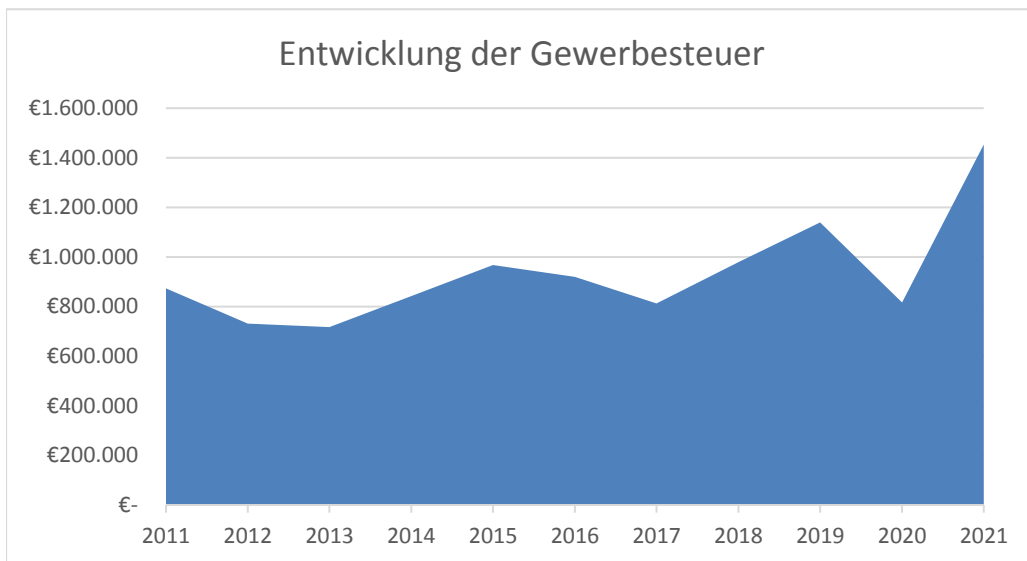
Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

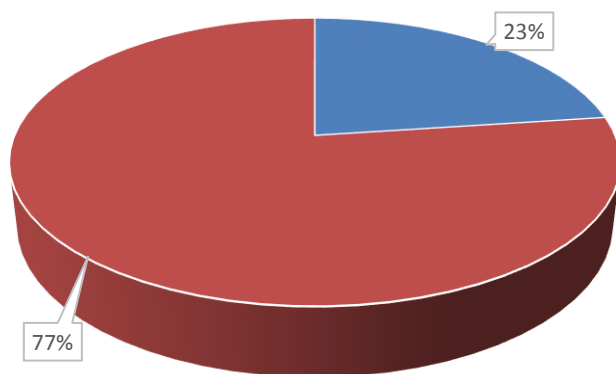
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				

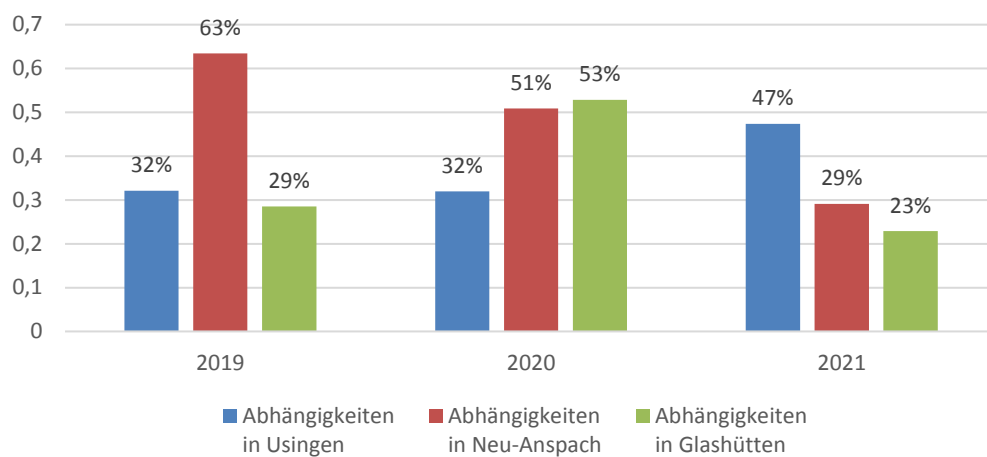
Gewerbsteuer



Abhängigkeit von den TOP 10 Gewerbesteuerzahler



Abhängigkeiten von den TOP 10 im Vergleich



Kommunale Hebesätze

Extrema

Grundsteuer B	
Kommune	Top
Lautertal (Odw)	1050
Lorch	1050
Nauheim	960
Ringgau	960
Bad Karlshafen	951
Bad Emstal	950
Offenbach	895
Lindenfels	870
Langen	860
Neckarsteinach	850
Ginsheim-Gustav.	825
Durchschnitt	481 (+6)
Langgöns	300
Pohlheim	300
Dornburg	300
Hünfeld	300
Beselich	285
Amöneburg	270
Schwalbach	250
Mengerskirchen	240
Elbtal	230
Biebergemünd	220
Gründau	200
Eschborn	140

56 mal > 600

Größte Steigerungen 2021

Grundsteuer B		
Kommune	+	auf
Lorch	365	1050
Hohenstein	260	735
Langen	185	860
Aßlar	170	550
Ahnatal	165	595
Mörlenbach	155	595
Oberzent	130	495
Hüttenberg	125	625
Wehrheim	114	479
Dietzenbach	100	700
Grebenau	100	465
Heusenstamm	100	550

12 mal ≥ 100

Senkungen 2021

	-	auf
Offenbach	-100	895
Hirzenhain	-50	790
Ronshausen	-50	600
Birstein	-40	450
Hohenroda	-30	520
Schöneck	-30	560

6 mal < 0

Extrema

Grundsteuer A	
Kommune	Top
Bad Karlshafen	951
Bad Emstal	950
Lorch	950
Ringgau	950
Rotenburg	785
Trendelburg	748
Wanfried	730
Ginsheim-Gustav.	720
Großkrotzenburg	720
Neckarsteinach	700
Cornberg	700
Bad Salzschlirf	695
Nidderau	690
Liebenau	690
Durchschnitt	422 (+4)
Gründau	200
Rödermark	200
Bad Homburg	190
Frankfurt	175
Eschborn	170
Eppertshausen	0
Königstein	0
Schwalbach	0
Neu-Isenburg	0

30 mal > 600

Größte Steigerungen 2021

Grundsteuer A		
Kommune	+	auf
Lorch	600	950
Oberzent	145	495
Bad Soden	142	332
Grebenau	100	465

4 mal ≥ 100

Senkungen 2021

	-	auf
Ronshausen	-50	600
Birstein	-30	420
Hohenroda	-30	520
Schöneck	-30	470

4 mal < 0

Kommunale Hebesätze

Extrema

Gewerbesteuer	
Kommune	Top
Niestetal	517
Fuldabrück	495
Fulda	490
Heringen	480
Ringgau	480
Lohfelden	475
Söhrewald	475
Schauenburg	470
Zierenberg	470
Frankfurt	460
Schwalmtal	457
Darmstadt	454
Wiesbaden	454
Durchschnitt	387 (+/-0)
Neu-Isenburg	345
Dautphetal	340
Greifenstein	340
Amöneburg	333
Biebergemünd	330
Eschborn	330
Mengerskirchen	310
Beselich	305
Gründau	300

13 mal > 450

Größte Steigerungen 2021

Gewerbesteuer		
Kommune	+	auf
Wehrheim	31	388
Rosenthal	30	390
Erlensee	25	425
Heusenstamm	20	380
Oberzent	20	400
Aßlar	10	385
Hochheim	10	360
Kirtorf	10	390
Ottrau	10	420
Rabenau	10	420
Twistetal	10	390

14 mal > 0

Senkungen 2021

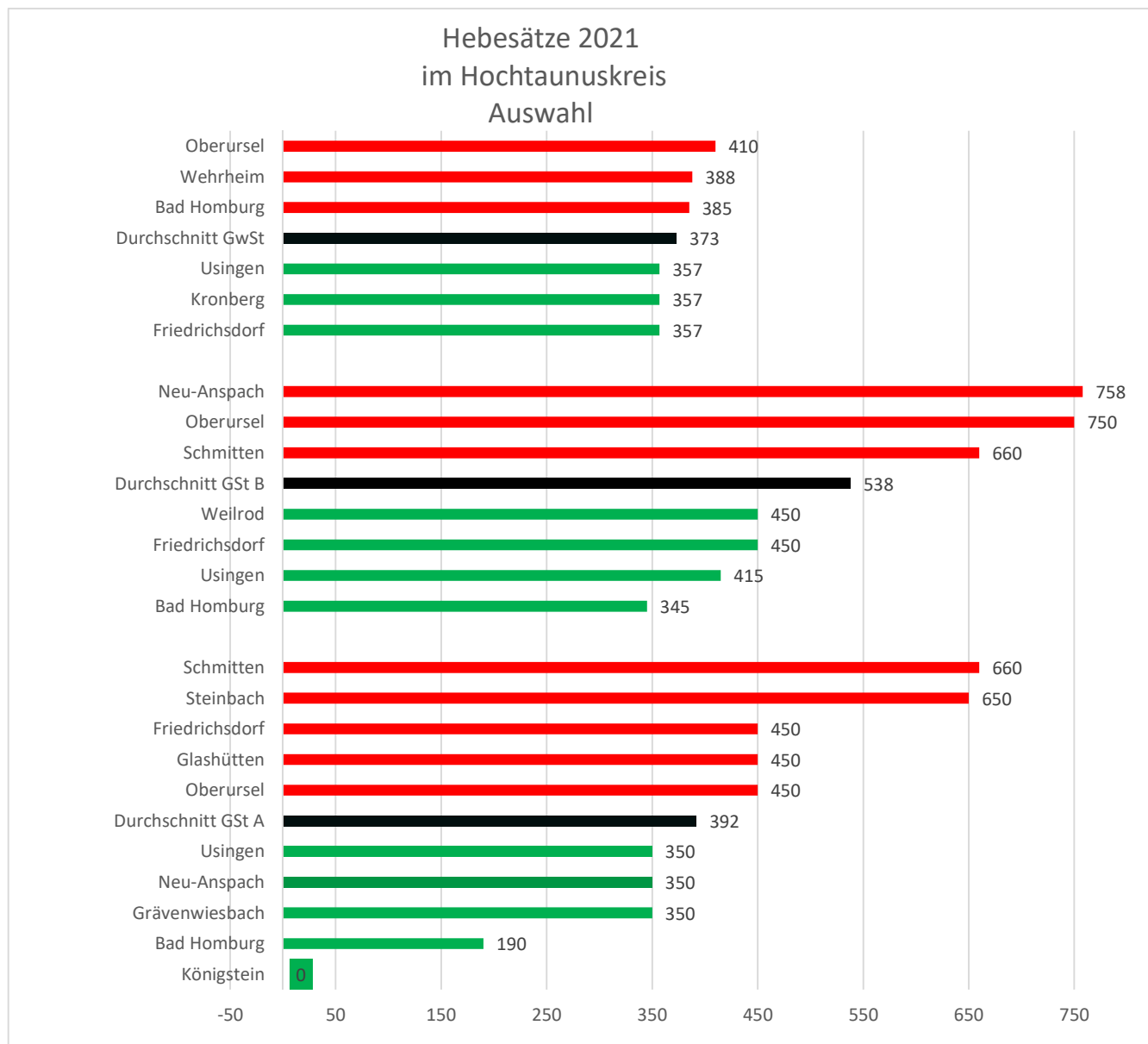
	-	auf
Reinhardshagen	-100	450
Lorch	-50	400
Ronshausen	-50	370
Münster	-20	380
Niestetal	-10	517

5 mal < 0

Kommunale Steuern im Hochtaunuskreis im Jahr 2021

Hebesatz in Prozent (Veränderung zu 2020)																
Stadt/Gemeinde	Gewerbe- steuer	Grundsteuer		Hundesteuer (in Euro)		Pferde- steuer	Spiel- apparate- steuer	Vergnügung- steuer	Kulturförder- abgabe	Wettauf- wandsteuer	Zweitwoh- nungsteuer	Straßenbeiträge		Defizitärer Haushalt		Verabschie- dung
		A	B	1. Hund	Für gefährliche Hunde							einmalig	wiederkeh- rend	laut Plan	Ausgleich möglich ¹	
Bad Homburg	385	190	345	57,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	nein	nein	nein	nein		ja
Friedrichsdorf	357	450	450	78,00	504,00	nein	ja	ja	nein	nein	nein	nein	nein	ja	a.o.	ja
Glashütten	380	450	535	54,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	ja	a.o.	ja
Grävenwiesbach	370	350	490	60,00	300,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	nein		ja
Königstein	380	0	540	72,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	ja	a.o.	ja
Kronberg	357	400	470	72,00	720,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	nein		ja
Neu-Anspach	380	350	758(+80)	76(+16)	750(+150)	nein	ja	nein	nein	ja	ja [15%]	nein	ja	nein		ja
Oberursel	410	450	750	87(+15)	nein	nein	ja	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja	o.	ja
Schmitten	360	660	660	66,00	330,00	nein	nein	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	ja	nein		ja
Steinbach	370	650	650	72,00	800,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	ja	a.o.	ja
Usingen	357	350	415	60,00	600,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [10%]	ja	nein	nein		ja
Wehrheim ²	388(+31)	420(+88)	479(+114)	60,00	nein	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	ja	nein	ja ³
Weilrod	360	380	450	75,00	150,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [12,5%]	ja	nein	nein		ja
Ø Hochtaunuskreis	373(+2)	392(+6)	538(+15)	68(+2)	519(+18)	0 von 13	12 von 13	1 von 13	0 von 13	3 von 13	8 von 13	6 von 13	2 von 13	6 von 13	12 von 13	13 von 13

¹ durch Entnahme der ordentlichen (o.) oder außerordentlichen (a.o.) Rücklage
² Hebesätze durch Beschluss der Hebesatzung vor Nachtragshaushalt geändert
³ Nachtragshaushalt erforderlich, Beschluss erst nach dem 30.06.
Quelle: Steuerumfrage des BdSt Hessen e.V., Angaben der Städte und Gemeinden



Produktbeschreibung Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Sascha Herr
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Zinserträge soweit nicht einzelnen Aufgabenbereichen zuzuordnen; Kredite; Kreditbeschaffungskosten; von Dritten gewährte Schuldendiensthilfe; Zinsen aus Geldanlagen einschl. Zinsen im Kontokorrentverkehr; Zinsen für Liquiditätskredite
Zielgruppe	intern

Jahresabschluss 2021

Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			5,00	-5,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.468,01		2.172,93	-2.172,93
14	66	Abschreibungen	4.884,54	2.173,00	1.289,48	883,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.352,55	2.173,00	3.467,41	-1.294,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.352,55	2.173,00	3.467,41	-1.294,41
21	56, 57	Finanzerträge	-319,66	-780,00	-471,09	-308,91
22	77	Finanzaufwendungen	92.325,30	105.600,00	82.441,37	23.158,63
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	92.005,64	104.820,00	81.970,28	22.849,72
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	98.358,19	106.993,00	85.437,69	21.555,31
25	59	Außerordentliche Erträge			-22.786,00	22.786,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-22.786,00	22.786,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	98.358,19	106.993,00	62.651,69	44.341,31
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-473.427,58	-439.701,00	-432.089,12	-7.611,88
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.384,29	4.609,00	4.308,24	300,76
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-469.043,29	-435.092,00	-427.780,88	-7.311,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-370.685,10	-328.099,00	-365.129,19	37.030,19

Jahresabschluss 2021

Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	37.642,33		15.420,11	-15.420,11
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Finanzanlage-vermögens				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000,00	3.404.161,00	1.516.666,67	1.887.494,33
	Summe	1.037.642,33	3.404.161,00	1.532.086,78	1.872.074,22
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen	-102.432,46	-82.000,00	-148.545,03	66.545,03
	Summe	-102.432,46	-82.000,00	-148.545,03	66.545,03
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	935.209,87	3.322.161,00	1.383.541,75	1.938.619,25



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	3
1.1 Rechtsstellung, Wirkungskreis, Organe und Rechnungswesen	3
1.2 Organigramm der Gemeindeverwaltung	5
1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze	6
1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse	7
1.5 Förderprogramm Hessenkasse	8
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz	11
3.1 Aktiva	11
3.2 Passiva.....	20
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	30
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	31
4.1.1 Ergebnislage	32
4.1.2 Ertragslage.....	37
4.1.3 Aufwandslage	44
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	53
5.1 Allgemeine Entwicklung.....	53
5.2 Investitionstätigkeit	55
5.3 Investitionsprogramm	57
5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste	59
5.5 Kreditaufnahmen	59
6 Anlagenübersicht	60
7 Verbindlichkeitenübersicht	62
8 Forderungsübersicht	63
9 Rückstellungsübersicht	64
10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO	65
11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre	65
12 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten	65
13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands	66
14 Vorbemerkungen	67
15 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft	67



16 Wesentliche Abweichungen	69
16.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	72
16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	73
17 Kennzahlen	73
17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	74
17.1.1 Steuern	74
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	90
17.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	90
17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	92
17.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	93
18 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzepts	95
19 Prognosebericht - Risiken und Chancen	95
19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	95
19.2 Entwicklung der Verschuldung	96
19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	99
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	101
19.5 Einkommenssteuer	103
19.6 Kapitalmarktrisiko	104
19.7 Sonstige finanzielle Risiken, z.B. Baulandentwicklung	104
19.8 Organisatorische Risiken	106
20 Ziele und Strategie	106
21 Abschließende Beurteilung	106



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), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915)). 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 2021 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 14.03.2021 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 2021 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 2021 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 sieben ehrenamtlichen Beigeordneten. Die Mitglieder des Gemeindevorstands sind im Anhang genannt.



Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Gemeinde für die Amtszeit von 6 Jahren direkt gewählt. Er ist hauptamtlich tätig. Der 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 – 2020 wurden vom Gemeindevorstand aufgestellt und bis einschließlich 2019 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 "30.04.2021" und "30.09.2021" nachgekommen.

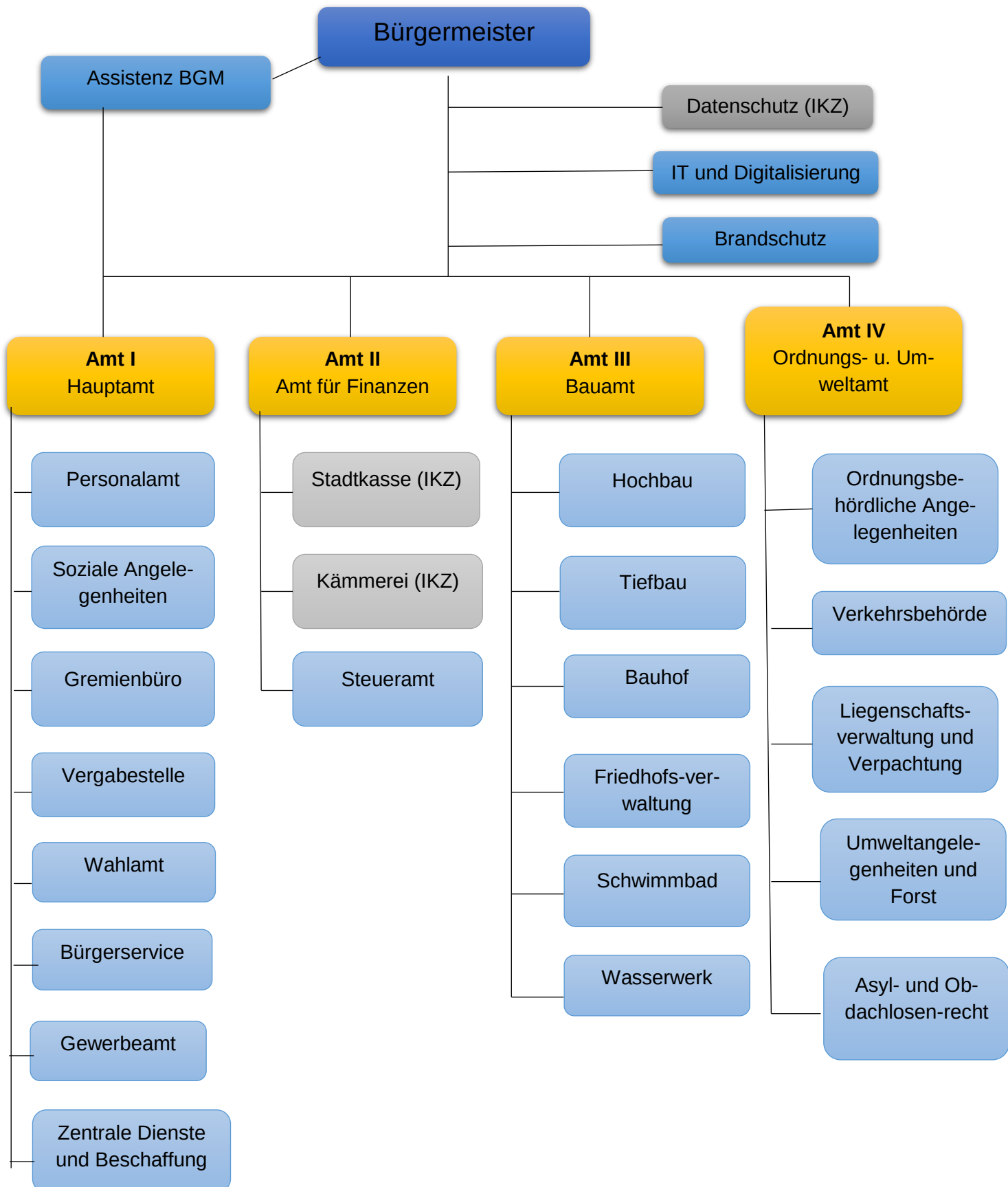
In 2019 wurde der Anbieter des Rechnungsworkflows gewechselt, um eine nochmalige Optimierung der Buchhaltung zu bewerkstelligen. Mit Übernahme der Inventur- und Bewertungsrichtlinie von Usingen/Neu-Anspach wurde die Qualität der Buchhaltung deutlich erhöht. Mit dem Jahresabschluss 2020 sollte eigentlich erstmals eine körperliche Inventur durchgeführt werden, um letzte Datenleichen zu beseitigen, jedoch konnte diese aufgrund der Hygiene- und Abstandsregeln im Zuge der Corona-Pandemie nicht durchgeführt werden. Auch in 2021 war dies coronabedingt nicht möglich. Es wurde analog zu 2020 dennoch eine vereinfachte Inventur durchgeführt, indem den Fachämtern Inventarlisten zur Verfügung gestellt wurden, die auf Vollständigkeit und Aktualität geprüft wurden. Eine körperliche Inventur soll nun in 2022 erfolgen.

Der Jahresabschluss 2021 folgt seinem Vorgänger in seiner Struktur und den Inhalten und entspricht dem Aufbau des Haushaltsplans 2021. Beides wurde durch die gemeinsame IKZ-Kämmerei Usingen aufgestellt. Die Aufarbeitung der Buchhaltung Glashüttens ist seit 2020 vollständig abgeschlossen und es wurden alle bisher aufgelaufenen Prüfungsbeanstandungen der vergangenen Jahresabschlüsse vor allem in der Anlagebuchhaltung umgesetzt, sodass Bilanz-Ergebnisrechnung, Bilanz-Finanzrechnung und Bilanz-Vermögensrechnung auf den Cent genau übereinstimmen.

Der vorliegende automatisierte Bericht aus der Software IKVS enthält zahlreiche Kennzahlen inklusive Vergleiche mit dem Durchschnitt anderer hessischer Kommunen zwischen 5.000 und 10.000 Einwohnern. Zudem wurde in einzelnen Teilhaushalten begonnen, Kennzahlungen darzustellen, um den politisch Verantwortlichen die Steuerung zu vereinfachen. Sie müssen gemäß § 4 Abs. 2 GemHVO noch durch politische Zielsetzungen ergänzt werden.



1.2 Organigramm der Gemeindeverwaltung





1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

2021	Wasser	2,42 €/m³ inkl. 7% MwSt. (2,26 €/m³ netto)
2018-2020		2,29 €/m³ inkl. 7% MwSt. (2,14 €/m³ netto)
2021	Kanal	1,88 €/m³ (Schmutzwasser)
		0,41 €/m³ (Niederschlagswasser)
2020		2,23 €/m³ (Schmutzwasser)
		0,45 €/m³ (Niederschlagswasser)
2018-2019		2,28 €/m³ (Schmutzwasser)
		0,49 €/m³ (Niederschlagswasser)

Mülltonnen	Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)			
ab	(2019)	(2020)	(2021)	Bemerkung
120 l Restmülltonne	115,20 €	144,78 €	163,43 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 l Restmülltonne	226,40 €	284,80 €	321,48 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer	1.232,32 €	1.474,21 €	1.664,09 €	(inkl. 8 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer 14-tägig	2.068,28 €	2.584,58 €	2.917,47 €	(inkl. 26 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	7,60 €/Stück	6,77 €/Stück	6,77 €/Stück	
120 l Biotonne	25,00 €	31,35 €	31,35 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 l Biotonne	44,36 €	56,46 €	56,46 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)

Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:	(2019)	(2020)	(2021)
120 l Restmülltonne	5,48 €	5,09 €	5,75 €
240 l Restmülltonne	10,68 €	9,72 €	10,97 €
1.100 l Restmüllcontainer	48,24 €	42,80 €	48,31 €
1.100 l Restmüllcontainer 14-tägig	49,60 €	42,80 €	48,31 €
120 l Biotonne	2,40 €	3,12 €	3,12 €
240 l Biotonne	4,52 €	5,87 €	5,87 €

Steuern		
Grundsteuer A	450 %	ab 2016
Grundsteuer B	535 %	ab 2020
	450 %	2016-2019
Gewerbesteuer	380 %	ab 2017
Hundesteuer	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 %

Die Beteiligungswerte beruhen auf den Korrekturen die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2017 erfolgt sind. Im Jahresabschluss 2020 wurden die bis dato schon richtigen Werte dann noch mal auf die korrekten Bilanzpositionen korrigiert.

Aufgrund der nachrangigen Bedeutung der an sich einzubeziehenden Aufgabenträger muss die Gemeinde keinen Gesamtabschluss 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
- Bürgerhaus
- Duales System Deutschland

Während die monatlichen Umsatzsteuervoranmeldungen und die jährliche Umsatzsteuerjahreserklärung von der Kämmerei selbst ermittelt und ans Finanzamt gemeldet werden, wird die Körperschaftssteuererklärung von einem Steuerberater betreut. Die Verrechnungskonten der Betriebe gewerblicher Art sind ab dem Veranlagungsjahr 2020 nach den Vorschriften der körperschaftssteuerlichen Gewinnermittlung mit einem Zinssatz von 3,5% zu verzinsen. Bei dieser Verzinsung handelt es sich lediglich um eine steuerrechtliche Berechnung, die im Haushalt der Gemeinde nicht verbucht wird.

Im Rahmen der Änderungen mit Inkrafttreten des §2b Umsatzsteuergesetz zum 01.01.2023 wird es einige gravierende Änderungen in der Steuerbarkeit von Geschäftsvorfällen im kommunalen Haushalt geben. Die Kämmerei hat zwischenzeitlich ein Tax Compliance Management System erstellt und wird die notwendigen steuerlichen Prüfprozesse vornehmen.



1.5 Förderprogramm Hessenkasse

Im Förderprogramm Hessenkasse des Landes Hessen stehen Glashütten insgesamt 750.006 € Zuschüsse für kommunale Infrastruktur zur Verfügung, vorausgesetzt die Gemeinde leistet darüber hinaus einen Eigenanteil von 10 % in Form eines Kofinanzierungsdarlehens und kann die Projekte bis 2024 schlussrechnen.

In den Haushalten der Gemeinde wurden die Fördermittel an verschiedene Projekte immer wieder geknüpft. Im Rahmen der Haushaltsberatungen 2022 wurde sich darauf geeinigt, dass die Verwaltung die Mittel selbständig für geeignete Maßnahmen abrufen, um die Fördermittel schnellstmöglich abzurufen und so einem drohenden Verfall entgegen zu wirken.

Mit Stichtag 31.12.2021 wurden Mittelabrufe bei der WiBank für die Maßnahmen angemeldet und zu Teil bereits abgerufen:

Maßnahme	Anmeldung	Abruf
Sporthalle Glashütten	450.000,00 €	450.000,00 €
Gehwege L3319	143.833,95 €	143.883,95 €
Bürgerklausur	135.000,00 €	
Schlauchturmsanierung Schlossborn	21.172,05 €	

Mit den Schlussraten zum 15.03.2022 wurden Fördermittel für die Sporthalle und die Gehwege L3319 bereits vollständig abgerufen. Der Schlussverwendungsnachweis wird im Folgenden erbracht, sodass bereits 80 % der Mittel ausgeschöpft sind.

Mit den zwei verbleibenden Maßnahmen werden die Mittelabrufe 2022, spätestens in 2023 möglich sein, sodass das Förderprogramm ungefährdet abgeschlossen werden kann.

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 31.12.2021 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2021 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. Es gibt davon keine Abweichungen. 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. Gruppenbewertung von mehreren gleichartigen Gegenständen ist allerdings möglich. Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Anlagen im Bau werden zum Zeitpunkt, in dem sie in ihren wesentlichen Teilen genutzt werden können, aktiviert. Das Fertigstellungsdatum wird durch Angabe vom Fachamt oder des beauftragten Architekten bestimmt. Die Aufteilung von Anlagen im Bau auf verschiedene Anlagen erfolgt bis zum Vorliegen der Schlussrechnung mit vorläufigen Schlüsseln. Eine Anpassung erfolgt im Nachgang durch eine vereinfachte Umbuchung. Im Übrigen wird auf die Inventur- und Bewertungsrichtlinie 2022 verwiesen, die bereits ausdrücklich für diesen Jahresabschluss ihre Anwendung findet.

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 Gemeinde rausfallen, werden sie entsprechend markiert und gesperrt. Damit fallen sie auch aus dem Anlagespiegel heraus. Zum 31.12.2021 ist eine Bestandsabfrage in den einzelnen Ämtern durchgeführt worden, in deren Folge nicht mehr vorhandene Anlagegüter verschrottet bzw. ausgebucht wurden.

Die Vorgehensweise der Inventur wurde in der Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgehalten und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt. Auf eine körperliche Inventur musste aufgrund der Hygiene- und Abstandsregeln im Zuge der Corona-Pandemie verzichtet werden.

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. Veränderungen von den ursprünglich angenommenen Nutzungsdauern gibt es keine, sofern es sich nicht um Korrekturen handelt. Bewilligte Zuwendungen und Zuschüsse für das Anlagevermögen sind als Sonderposten passiviert und werden analog des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Der Kalkulatorische Zinssatz liegt bei 3,5 %.

Die Gemeinde Glashütten hält Finanzanlagevermögen in Form des KVR-Fonds. Aufgrund der Geringfügigkeit wurde hier vom Vorsichtsprinzip abgewichen. Der KVR-Fonds wurde wie in den vergangenen Jahren nach dem derzeitigen Kurswert bewertet.

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

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen werden im Zuge der Übernahme der Kassengeschäfte durch IKZ Usingen ab 2020 berücksichtigt. Danach wurden alle risikobehafteten Forderungen durch eine angemessene Einzelwertberichtigung vermindert. Hierzu wurden alle



zum 31.12.2021 noch offenen Forderungen, die älter als 3 Monate waren, einzeln und individuell bewertet. Zusätzlich wurde eine Pauschalwerteberichtigung in Höhe von 1 % der Forderungen durchgeführt, mit Ausnahme von Forderungen gegenüber öffentlichen Institutionen.

Seit 2017 wird die Interne Leistungsverrechnung, in Form der Verteilung des Overheads, gebucht. Hierfür wurde der Verteilungsschlüssel für die Verteilung von Kasse-/Steueramt in 2020 noch mal optimiert. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2018 wurde die Interne Leistungsverrechnung bereits von der Revision geprüft und für richtig und sachgerecht testiert. Seit 2020 wurde auch der letzte offene Bereich, die ILV des Bauhofes/Wasserversorgung, eingeführt.

Die Gebühren der Wasserversorgung, der Abwasserbeseitigung sowie der Abfallbeseitigung wurden nachkalkuliert. Das Defizit im Abwasserbereich konnte durch Auflösung von Rücklagen beim Schmutzwasser vollständig und beim Niederschlagswasser größtenteils aufgefangen werden. Im Abfallbereich konnte der politisch beschlossene Rest des Altfehlbetrages vollständig abgebaut werden, zusätzlich musste die Gemeinde Überschüsse in die Rücklage führen. Der Wasserbereich hat mit einem Defizit abgeschlossen, welches in den Folgejahren aufgefangen werden muss.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert. Darüber hinaus gibt es keine bekannten Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften. Es wurden keine weiteren 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 Abzinsungsszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 1,9 %). Seit 2020 stellt die KDZ eine Vergleichsberechnung zur Verfügung, wieviel höher der Rückstellungsbetrag für Pension- und Beihilfe wäre, wenn die Rückstellung mit dem Marktzins berechnet werden würde. Demnach ist die GemHVO-konforme Rückstellung 2.180.562 € zu niedrig.

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (Kreis- und Schulumlage) sind gem. Ziffer 9 Abs. 1 Satz 7 der GemHVO aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinnahmen Rückstellungen zu bilden. Für die Berechnung werden das Haushaltsjahr sowie die vergangenen fünf Jahre zugrunde gelegt. Dies stellt eine periodengerechte Belastung der Haushaltsjahre sicher, da sich die Höhe der zu zahlenden Kreis- und Schulumlage nach der Steuerkraft der beiden vorangegangenen Haushaltsjahre bemisst. Dabei wird von der Gemeinde Glashütten eine Erheblichkeitsgrenze von 10 % zu Grunde gelegt. Im Jahre 2021 müssen durch die coronabedingten Steuereinbußen in 2020 keine Rückstellungen gebildet werden.

Weitere Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz dargestellt sind oder Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht bekannt.

Seit 2018 stehen durch die Inanspruchnahme der sogenannten "Reset-Taste" der hessischen Landesregierung im Zuge des Hessenkasse-Programms keine Altfehlbeträge mehr in der Bilanz. 2020 wurde die GemHVO geändert. Danach sind Verlustvorträge vorrangig durch Überschüsse des Folgejahres auszugleichen. Sind keine Verlustvorträge vorhanden, wie in Glashütten der Fall, sind die Überschüsse in die Rücklagen zu überführen (§ 25 Abs. 1 GemHVO).



Auf die Abgrenzung von kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren wurden verzichtet.

Mit der Übernahme der Aktivierungsrichtlinie von Usingen wird die Einhaltung einheitlicher Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zukünftig sichergestellt. Nichtsdestotrotz können im Zuge zukünftiger Jahresabschlussprüfungen noch Fehler aufgedeckt werden, die Korrekturen erfordern.

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz

3.1 Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.065.031	1.016.888	-48.143

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	22.655	8.513	-14.142

2021 wurden PDF-Lizenzen (713 €) angeschafft. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 14.855 € gegenüber.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.042.376	1.008.375	-34.001

In 2021 wurden keine Investitionszuschüsse geleistet. Die planmäßigen Abschreibungen betragen 34.001 €.

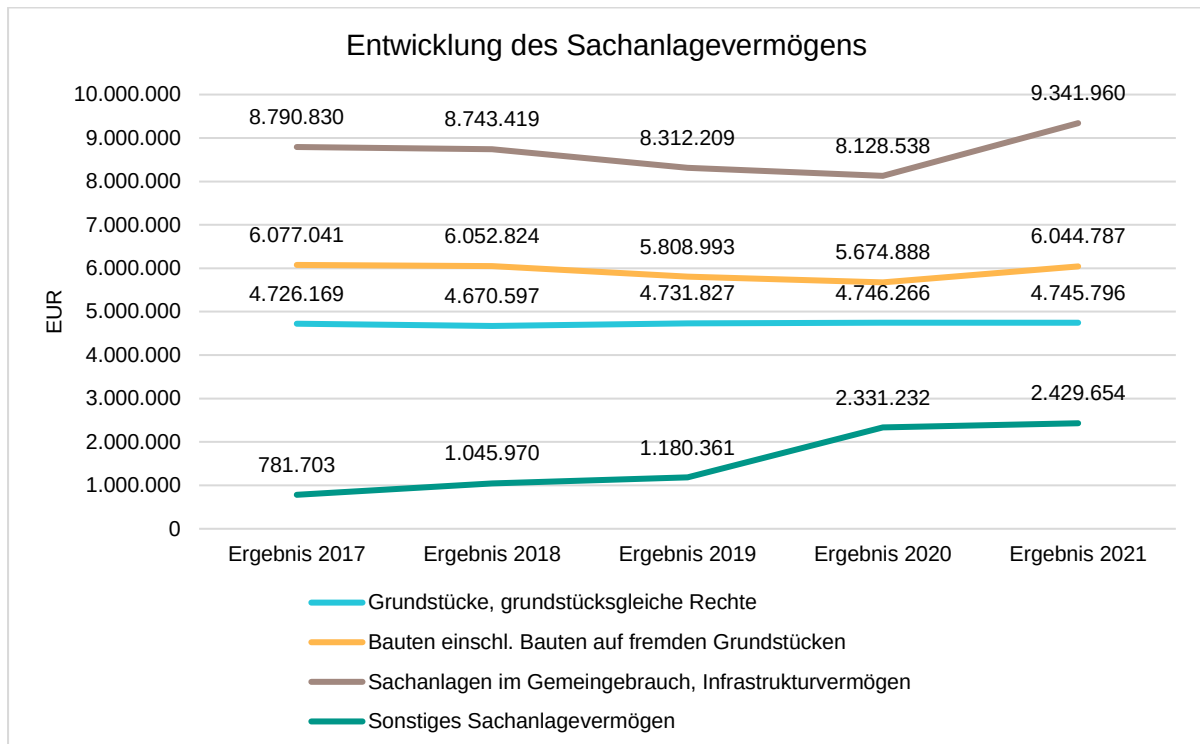


Jahresabschluss 2021 Glashütten

Sachanlagen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	20.880.923	22.562.197	1.681.274

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	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.746.266	4.745.796	-469

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich durch einen Grundstücksteilverkauf um 469 € verringert.

Bauten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	5.674.888	6.044.787	369.899



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. In 2021 gab es Zugänge wie die Beleuchtung, Bepflasterung und Handlauf am "Türmchen" (22.149 €) und die Aktivierung des Umkleide- und Sanitärbereichs Schwimmbad (509.653 €). Abschreibungen machen hier 196.636 € aus.

Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.128.538	9.341.960	1.213.422
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	1.846.932	2.091.922	244.990
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	139.450	135.038	-4.412
Kultur- und Naturgüter	210.896	206.308	-4.588
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	3.150.405	4.127.837	977.432
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	2.780.855	2.780.855	0

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.

Als Zugänge in 2021 sind hier die Aktivierung der L3319 im Bereich Wasser, Kanal, Gehwege (1.480.230 €), die Bushaltestelle Königsteiner Straße (77.998 €), die Einhausung der Altglascontainer (29.330 €) sowie die Erneuerung der Zaunanlage Friedhof Schloßborn (11.305 €) zu verzeichnen. Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 397.867 € entgegen.

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	235.520	228.628	-6.892

Hier wurden in 2021 für die Feuerwehr ein Defibrillator, Kompressor und ein Einweichtrog (5.927 €) beschafft, ein Alu-Faltzelt für das Ordnungsamt (1.543 €) und ein Schlegelmähkopf für den Bauhof (7.220 €). Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 27.781 € entgegen.



Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	917.856	877.347	-40.509

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark, Werkzeuge, Spielgeräte und GWG. Im Jahr 2021 wurden Anschaffungen wie beispielsweise ein neuer Scanner für die Verwaltung (5.206 €), Werkzeuge und Rasenmäher für den Bauhof (3.134 €), Videokonferenzsystem und Netzwerkweiche im EDV-Bereich (5.951 €), zwei Geschwindigkeitsmessgeräte (3.722 €), diverses Zubehör und Werkzeuge (u.a. Druckluftflaschen, Funkgeräte, Hydrantenprüfgerät, Rollcontainer, Rauchhaus für die Kinderfeuerwehr) für die Feuerwehr (57.412 €), Spielplatzkletteranlage (9.222 €) und Ausstattung für den Schwimmbadumkleide-/Duschbereich (14.451 €) getätigt. Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 184.315 €.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.177.856	1.323.679	145.823

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 2021 nimmt die Bilanzposition um 145.823 € zu, was bedeutet, dass im Jahr 2021 mehr Anlagen im Bau dazu gekommen sind (u.a. HLF Feuerwehr Schloßborn, Sporthalle Glashütten, MZH Schloßborn und Schwimmbad) als Anlagen im Bau fertig gestellt werden konnten.

Fertig gestellt wurde die Straße L3319 (Wasser, Kanal und Gehwege), die Bushaltestelle L3319, der Umkleide- und Sanitärbereich im Schwimmbad und die Einhausung der Altglascontainer am Limesportal.

Finanzanlagen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	1.962.651	1.964.343	1.691



Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2020	2021	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	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine Ausleihungen an verbundenen Unternehmen.

Beteiligungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	0	0	0

Beteiligungen sind gem. GemHVO Unternehmen, deren Beteiligungsquote zwischen 20 % - 50 % liegt.

Die Gemeinde Glashütten hat demnach keine Beteiligungen.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.



Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	112.874	117.122	4.248

Hier wurde der Zugang zum KVR-Versorgungsrücklage Fonds in Höhe von 4.247,84 € gebucht. Wie bereits in Kapitel 2 erwähnt, wurde der KVR-Fonds nach dem aktuellen Kurswert zum 31.12.21 aktiviert. Dies ist zwar ein Verstoß gegen das Vorsichtsprinzip, aufgrund der Geringfügigkeit und der besseren Transparenz aber angemessen.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.849.777	1.847.220	-2.556

Hierin enthalten sind die Beteiligungen < 20 % Beteiligungsquote.

Dies sind in unserem Fall

- VR Bank Idstein (500 €)
- Frankfurter Volksbank (200 €)
- Holzagentur Taunus (1.500 €)
- Abwasserverband Emsbachtal (ehem. Obere Ems) mit 5,00 %
- Abwasserverband Main-Taunus mit 2,099 %
- Limes-Erlebnispfad mit 9,09 %

Die Beteiligungswerte haben sich nicht verändert.

Veränderungen können sich wie folgt auswirken:

Erhöhungen der Stammeinlagen oder Wiedererlangtes positives Eigenkapital führen 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.

Verändert hat sich ein gewährtes Darlehen an den EVIM (Evangelischer Verein für Innere Mission in Nassau). Der EVIM tilgt dieses Darlehen jährlich in Höhe von 2.556,46 €. Der Restwert des Darlehens zum 31.12.2021 beträgt 2.556,46 €.



Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen.

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	2.941.696	3.177.832	236.136

Vorräte

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	776.300	906.713	130.414

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	422.004	540.741	118.737



Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen steigen gegenüber dem Vorjahr um 118.737 €. Hier enthalten sind Forderungen gegenüber anderen Kommunen im Rahmen des Kostenausgleichs nach HKJGB, Forderungen von Kostenerstattungen gegenüber dem Kreis sowie gegenüber dem Land im Rahmen der Fördermittel aus dem Konjunkturpaket und dem Kalamitätsförderprogramm sowie in 2021 gegenüber Hessenmobil Fördermittel zur Kanalsanierung L3319.

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	66.673	273.070	206.397

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 206.397 € gestiegen. 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	2020	2021	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	102.485	84.579	-17.906

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sinken um 17.906 €. Da diese Bilanzposition als "Zwischenstation" für alle ungezielten Geldeingänge dient, lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Forderungen 2020 in 2021 beglichen wurden.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	185.137	8.323	-176.814

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 176.814 € gesunken. In dieser Bilanzposition sind die Buchungen der Vorsteuer enthalten.



Flüssige Mittel

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	2.165.396	2.271.118	105.722

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2021 um 105.722 € zu. Dies ist auch durch die Finanzrechnung ersichtlich.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	7.009	0	-7.009

Der Wert der aktiven Jahresabgrenzung ist durch die ARAPs für Lieferungen und Leistungen und die Beamtengehälter um 7.009 € gesunken.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0



3.2 Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	14.706.693	14.874.852	168.158

Netto-Position

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	14.320.689	14.320.689	0

Normalerweise verändert sich die Netto-Position der Bilanz nicht.

Sie sollte nach der in 2018 erfolgten Ausbuchung der Altfehlbeträge gegen die Netto-Position im Zuge des Hessenkasse-Programms der hessischen Landesregierung für die Zukunft konstant bleiben.

Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	386.005	554.163	168.158

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	175.932	190.036	14.104

Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis 2021 wandert mit diesem Jahresabschluss gem. § 25 GemHVO Abs. 1 Nr. 2 in die Rücklage und dient zum Ausgleich zukünftiger Verluste im ordentlichen Ergebnis.



Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	210.073	364.127	154.054

Der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis 2021 wandert mit diesem Jahresabschluss gem. § 25 GemHVO Abs. 3 Nr. 2 in die Rücklage und dient zum Ausgleich zukünftiger Verluste im außerordentlichen Ergebnis.

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0

Stiftungskapital

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	0	0	0

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	0	0	0

Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0



Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0

Jahresergebnis

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0

Die Jahresergebnisse aus dem Ergebnishaushalt werden korrekt in der Bilanz dargestellt. Damit stimmen die wesentlichen Faktoren der sogenannten Drei-Komponenten-Rechnung (Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) überein.

Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0

Das ordentliche Ergebnis 2021 schließt erneut mit einem Überschuss ab und erhöht damit gem. § 25 Abs. 1 Nr. 2 die Rücklage im Jahresabschluss, weshalb hier der Wert mit 0 € anzugeben ist.

Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0

Das außerordentliche Ergebnis 2021 schließt ebenfalls mit einem Überschuss ab und erhöht damit gem. § 25 Abs. 3 Nr. 2 die Rücklage im Jahresabschluss, weshalb hier der Wert mit 0 € anzugeben ist.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Sonderposten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	3.426.487	3.383.286	-43.202

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	2.844.882	3.034.373	189.491

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.043.512	2.284.753	241.241

Hierin enthalten sind die Hessenkasse-Mittel für die Sporthalle Glashütten (150.000 €), Mittel vom Land Hessen für die Schwimmbadsanierung (59.850 €), Zuschuss von Hessen Mobil für die Kanalsanierung L3319 (120.852 €) sowie Zuschüsse für die Leader-Projekte "Treppe Türmchen" (23.730 €) und "Limesportal" (12.276 €). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von 125.012 €.

Im Übrigen wird auf die Übersicht über das Förderprogramm Hessenkasse in Kapitel 1.5 verwiesen.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	203.454	186.131	-17.323

Hier enthalten ist der Zuschuss zum Sondersignal für das Feuerwehrfahrzeug (HLF) Schlossborn in Höhe von 1.532 €. Dem stehen Abschreibungen über 18.855 € entgegen.



Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	597.916	563.489	-34.427

Die Investitionsbeiträge nehmen um 34.427 € durch die Auflösung von Sonderposten (Ab-schreibungen) ab.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebüh- renaussgleich	581.605	348.912	-232.693

Da die Gemeinde im Bereich der Gebühren keine Gewinne machen darf, müssen diese in eine Gebührenaussgleichsrücklage gesteckt werden und dem Bürger innerhalb von 5 Jahren in Form von Gebührensenkungen zurückerstattet werden.

Im Jahr 2021 kam es im Wasserbereich zu einem Gebührendefizit in Höhe von 191.075,16 €, welches in den kommenden Jahren aufgefangen werden muss. Die Mehrkosten resultieren durch die Hydrogeologische Untersuchung, Reparatur Torantrieb, den Abbruch Glasbau- steine und die Flachdachsanieierung HB Tiefzone. Durch eine leicht gesunkene verkaufte Was- sermenge sind die Einnahmen hinter dem Ansatz zurückgeblieben.

Auch im Abwasserbereich kam es zu einem Defizit in der Nachkalkulation gemäß KAG in Höhe von 123.975,97 € welches durch vorhandene Überschüsse im Schmutzwasser vollstän- dig und im Niederschlagswasser nach Gebührenkalkulation teilweise (15.549,43 €) aufgefan- gen werden kann. Die Mehrkosten resultieren aus der EKVO Befahrung und der Fortschrei- bung des Abwassersplittings. Auch sind durch die erstmalige Personalzuordnung Interne Lei- stungsverrechnungen dazu gekommen. Durch eine leicht gesunkene verkaufte Abwasser- menge sind die Einnahmen hinter dem Ansatz zurückgeblieben. Durch die Auflösung der 2016/2017er-Überschüsse im Bereich Abwasser (186.471,19 €) und die Auflösung im Bereich Wasser der 2016-2018 Überschüsse gem. Gebührenkalkulation (58.083,84 €) nehmen die Rücklagen ab.

Die Nachkalkulation im Abfall schloss 2021 insbesondere durch höhere Papiervergütungen mit einem Überschuss von 82.116,42 € ab. Beschlussgemäß sollten noch 50.000 € Altdefizite aufgefangen werden. Die Nachkalkulation 2020 verringerte die aufzufangenden Defizite be- reits auf 14.910,40 €. Mit der Nachkakulation 2021 werden diese nun vollständig aufgefangen, sodass erstmalig wieder ein Überschuss von 67.206,02 € der Rücklage im Abfallbereich zu- zuführen sind.

Insgesamt verringert sich die Gebührenaussgleichsrücklage auf **348.912 €**.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Im Detail stellt sich die Situation der Gebührenhaushalte wie folgt dar:

	533010	538010	538010	537010	Summe
	Wasser	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Abfall	
Jahresergebnis (ord. Ergebnis)	-202.427,16 €	-128.175,48 €		82.116,42 €	-248.486,22 €
Ergebnis nach KAG	-191.075,16 €	-84.624,35 €	-39.351,64 €	82.116,42 €	-232.934,73 €
Rücklagen aus Vorjahren	72.848,73 €	383.093,92 €	170.492,24 €		626.434,89 €
Bereits berücksichtigte Auflösung Gebührenausschleichs-rücklage 2016-2018 gem. Kalkulation	-58.083,84 €	-116.710,44 €	-69.760,75 €	0,00 €	-244.555,03 €
Ergebnis der Nachkalkulation (Bestand 31.12.2021)	14.764,92 €	181.759,10 €	85.182,06 €	67.206,02 €	348.912,10 €

Die Unterschiede zwischen dem Jahresergebnis der beiden Bereiche und dem Ergebnis gemäß Kommunalabgabengesetz resultiert in erster Linie aus der Nichtberücksichtigung der außerordentlichen Ergebnisse.

Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0	0	0

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
2.4 – Sonstige Sonderposten	0	0	0

Rückstellungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	4.167.580	4.551.360	383.780



Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.921.276	4.419.007	497.731

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen erhöhen sich in 2021 um 497.731 €. Dies betrifft ausschließlich Pensions- und Beihilferückstellungen. In 2021 kommen zudem zusätzliche Einbuchungen von Rückstellungen bedingt durch den Bürgermeisterwechsel hinzu.

Wie bereits unter Abschnitt 2. erläutert, wurden die Pensionsrückstellungen 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 Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 1,9 %). Seit 2020 stellt die KDZ eine Vergleichsberechnung zur Verfügung, wieviel höher der Rückstellungsbetrag für Pension- und Beihilfe wäre, wenn die Rückstellung mit dem Marktzins berechnet werden würde. Demnach ist die GemHVO-konforme Rückstellung 2.180.562 € zu niedrig.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	123.900	0	-123.900

In 2021 wurden Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage, die noch aus guten Steuereinnahmen in 2019 resultieren, in Höhe von 123.900 € aufgelöst.

Neue Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage wurden aufgrund zu geringer Steuereinnahmen wie bereits in 2020 nicht gebildet, sodass die Rückstellungen nun komplett aufgebraucht sind.

Diese in der GemHVO geforderte Rückstellungsbildung verfolgt das Ziel, die Lasten aus Kreis- und Schulumlage zu verschieben und an die Steuerkraft in einem Haushaltsjahr anzugleichen, um damit Periodengerechtigkeit herzustellen. Die Kreis- und Schulumlage bemisst sich nach den Steuererträgen der vorangegangenen 2 Jahre. Sind diese Steuererträge besonders hoch, führt das zu einer hohen Kreis- und Schulumlage. Die Auflösung der Rückstellung federt diese Verzerrung ab.



Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	122.404	132.353	9.949

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Rechtsberatungen und Dienstleistungen und unterlassene Instandhaltungen.

2021 wurden keine Rückstellungen in Anspruch genommen.

Neue sonstige Rückstellungen wurden in 2021 folgende gebildet:

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 9.949,11 € für die Sanierung des Schlauchturms (Fertigstellung erfolgt in 2022 und somit auch hier wieder die Auflösung der Rückstellung)

Damit verbleiben sonstige Rückstellungen in Höhe von:

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung
 - 122.403,72 € für die Wandbekleidung der Sporthalle Glashütten
 - 9.949,11 € für die Schlauchturmsanierung

Die Auflösung der Rücklage für die Sporthalle Glashütten hätte bereits in 2018 erfolgen müssen, da Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen generell nur ein Jahr zulässig sind. Da dies jedoch nicht erfolgte und der Zeitpunkt der Auflösung ohnehin nicht mehr den Vorgaben entspricht, wird die Auflösung der Rückstellung zu dem Zeitpunkt gebucht, wo die Maßnahme buchhalterisch - voraussichtlich mit Inbetriebnahme 2022 - umgesetzt wird.



Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	4.121.187	5.499.248	1.378.061

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.674.662	5.042.793	1.368.131

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.198.949	4.594.698	1.395.749

In 2021 erfolgte eine Darlehensaufnahme über 1,5 Mio. Euro weswegen sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhen.

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern	474.303	446.676	-27.627

Hierunter fallen die Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) gegenüber dem Land Hessen bzw. der Wi-Bank.



Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.410	1.419	9

Hierunter fallen insbesondere Arbeitgeberdarlehen sowie ein gewährtes Darlehen von der Bitburger Brauerei.

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine Liquiditätskredite.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	57.565	158.113	100.549

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	317.787	260.050	-57.737

Wie bei den korrespondierenden Forderungen lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Verbindlichkeiten 2020 in 2021 beglichen wurden.



Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	7.009	11.730	4.721

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.8 – Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	64.163	26.561	-37.602

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten findet man insbesondere Steuerzahllasten gegenüber dem Finanzamt sowie durchlaufende Gelder.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2020	2021	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	435.362	412.515	-22.848

Unter die passive Rechnungsabgrenzung fallen Buchungen für die Abräumung von Grabstellen, der Erwerb von Gräbern und die Auflösung von Wahlgräbern. Hier ist auch der größte Teil der Veränderung der Bilanzposition zu finden.

Daneben finden weiter Veränderungen in der passiven Rechnungsabgrenzung zum 31.12.2021 (Zahlungen von Debitoren im Abschlussjahr für Leistungen im Folgejahr) 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 2021 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 168.158,26 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2021 in Höhe von -288.485 Euro beträgt die Veränderung 456.643,26 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 2021 beträgt 14.103,79 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2021 in Höhe von -288.485 Euro beträgt die Veränderung 302.588,79 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 154.054,47 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 154.054,47 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

Nachdem die öffentlichen Haushalte und Kommunen in den vergangenen Jahren stark von einer guten wirtschaftlichen Lage profitierten, wodurch die kommunalen Steuereinnahmen stetig gestiegen sind, brach Anfang 2020 die Corona-Pandemie mit nie dagewesenen Folgen für die Weltwirtschaft aus.

Gerade hatten sich hessische Kommunen finanziell erholt. Durch das Hessenkasseprogramm 2018 vom Land wurde der hohe Schuldenberg an Liquiditätskrediten abgelöst, sodass den Kommunen ein Neuanfang ermöglicht wurde. Aufgrund der Corona-Pandemie werden die Steuereinnahmen zeitversetzt wieder sinken, was die Konsolidierungsbemühungen auch auf kommunaler Ebene zukünftig wieder erschweren wird.

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.

Zudem zeigt sich heute immer mehr, dass durch die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise Kommunen riesige Sanierungsstaus angehäuft haben, die es gilt nach und nach abzubauen. Hier wird es sowohl in finanzieller Sicht aber insbesondere auch auf Sicht der veränderten Bedürfnisse im Hinblick auf die demographische Entwicklung notwendig sein, genau zu prüfen, ob noch alle Investitionen erforderlich sind.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2021 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2021 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Ordentliche Erträge	12.090.374,74	12.282.661	13.210.801,05	928.140,05	7,56
Ordentliche Aufwendungen	11.885.394,55	12.494.226	13.126.373,66	632.147,66	5,06
Verwaltungsergebnis	204.980,19	-211.565	84.427,39	295.992,39	139,91
Finanzerträge	39.777,30	32.980	14.903,77	-18.076,23	-54,81
Zinsen und sonstige Aufwendungen	93.304,30	109.900	85.227,37	-24.672,63	-22,45
Finanzergebnis	-53.527,00	-76.920	-70.323,60	6.596,40	8,58
Ordentliches Ergebnis	151.453,19	-288.485	14.103,79	302.588,79	104,89
Außerordentliche Erträge	298.705,56	--	226.416,52	226.416,52	--
Außerordentliche Aufwendungen	382.779,43	--	72.362,05	72.362,05	--
Außerordentliches Ergebnis	-84.073,87	--	154.054,47	154.054,47	--
Jahresergebnis	67.379,32	-288.485	168.158,26	456.643,26	158,29



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 84.427,39 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -120.552,80 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 295.992,39 Euro.

In der laufenden Aufgabenwahrnehmung konnte den Mindererträgen mit Minderaufwendungen entgegengewirkt werden, weshalb doch ein gutes positives Verwaltungsergebnis vorliegt.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -70.323,60 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -16.796,60 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 6.596,40 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, welches mit 14.103,79 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -137.349,40 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 302.588,79 Euro. Dies steht vor allem im Zusammenhang mit höheren Steuereinnahmen sowie Zuschüssen im Forstbereich (Fördermittel gem. Extremwetterrichtlinie und Waldschutz) und für die coronabedingten Gebührenauffälle im Kita-Bereich.



Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 154.054,47 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2021 beträgt somit 168.158,26 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 100.778,94 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von - 288.485 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 456.643,26 Euro.

Maßgeblichen Anteil am außerordentlichen Ergebnis haben die in 2021 getätigten Grundstücksverkäufe.

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:



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
1. - Eigenkapital	14.320.689	14.245.573	14.639.314	14.706.693	14.874.852
1.1. - Nettoposition	15.586.671	14.320.689	14.320.689	14.320.689	14.320.689
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	0	17.981	386.005	554.163
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	17.981	175.932	190.036
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	210.073	364.127
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-1.265.982	-75.116	300.645	0	0
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-1.509.675	0	-93.097	0	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.509.675	0	0	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	-93.097	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	243.693	-75.116	393.742	0	0
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	240.104	17.981	6.498	0	0
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.589	-93.097	387.244	0	0

Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 und 25 GemHVO in Verbindung mit der Ausbuchung der Altfehlbeträge im Zuge der Hessenkasse wurde bereits hingewiesen.

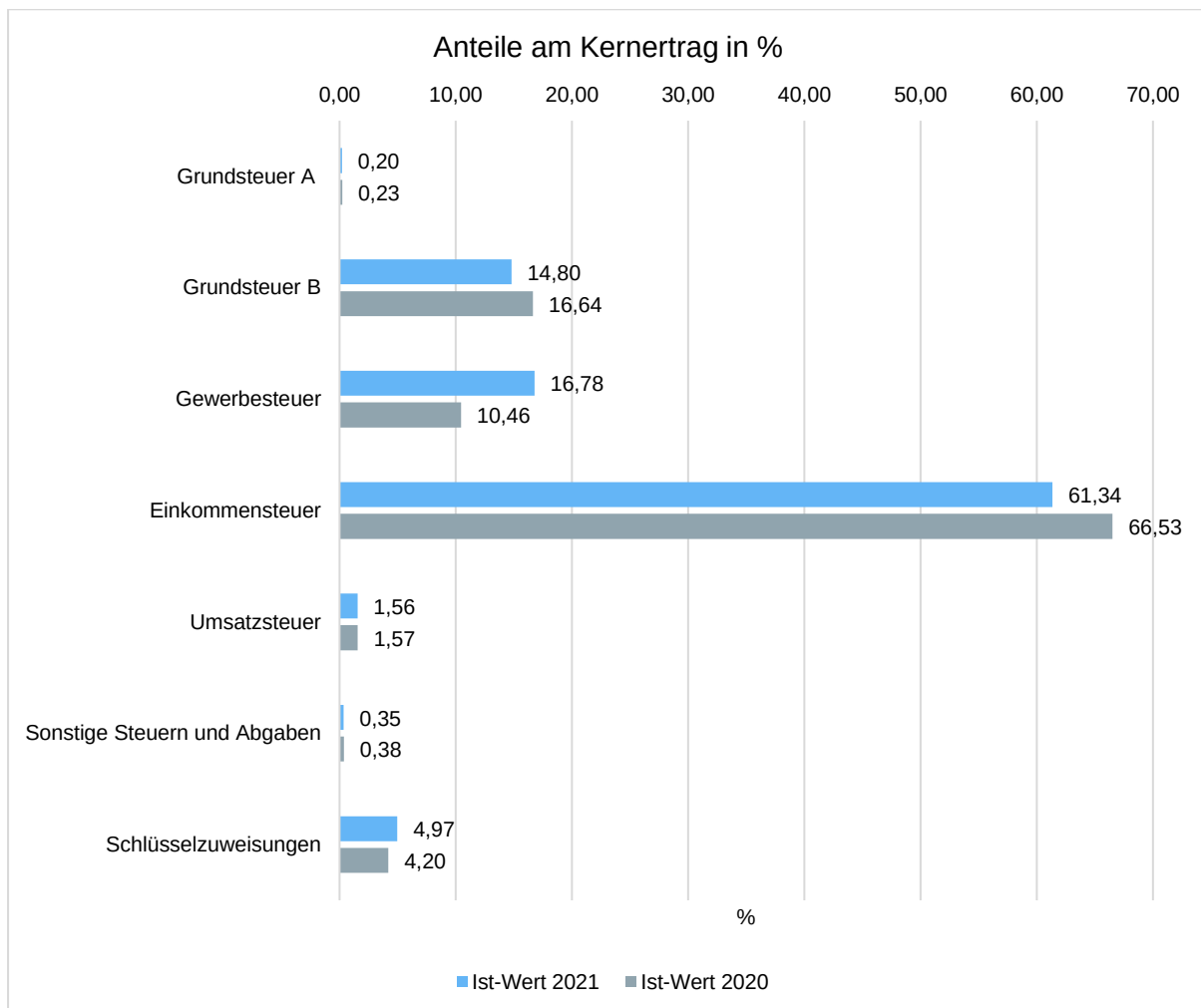


4.1.2 Ertragslage

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.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

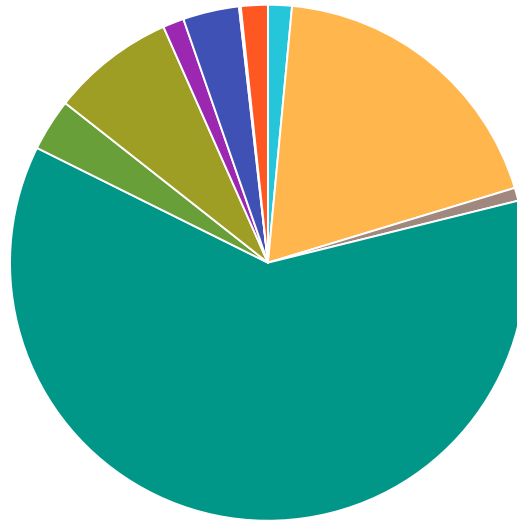
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abwei- chung 2021	Abwei- chung 2021 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.206,85	266.362	200.714,07	-65.647,93	-24,65
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.497.971,50	2.510.269	2.532.207,53	21.938,53	0,87
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	71.032,68	109.851	109.894,17	43,17	0,04
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	7.479.006,54	7.444.600	8.233.148,50	788.548,50	10,59
Erträge aus Transferleistungen	456.667,81	489.300	441.293,39	-48.006,61	-9,81
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	942.639,47	884.938	1.041.735,39	156.797,39	17,72
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	179.580,16	192.282	178.321,66	-13.960,34	-7,26
Sonstige ordentliche Erträge	271.269,73	385.059	473.486,34	88.427,34	22,96
Ordentliche Erträge	12.090.374,74	12.282.661	13.210.801,05	928.140,05	7,56
Finanzerträge	39.777,30	32.980	14.903,77	-18.076,23	-54,81
Außerordentliche Erträge	298.705,56	--	226.416,52	226.416,52	--
Summe	12.428.857,60	12.315.641	13.452.121,34	1.136.480,34	9,23



Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (1,49%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (18,82%)
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen (0,82%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (61,20%)
- Erträge aus Transferleistungen (3,28%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (7,74%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (1,33%)
- Sonstige ordentliche Erträge (3,52%)
- Finanzerträge (0,11%)
- Außerordentliche Erträge (1,68%)

Die Erträge insgesamt weichen um 1.023.263,74 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.136.480,34 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Die hohe Abweichung hängt mit den Steuereinnahmen und bereits erwähnten Zuschüssen zusammen.

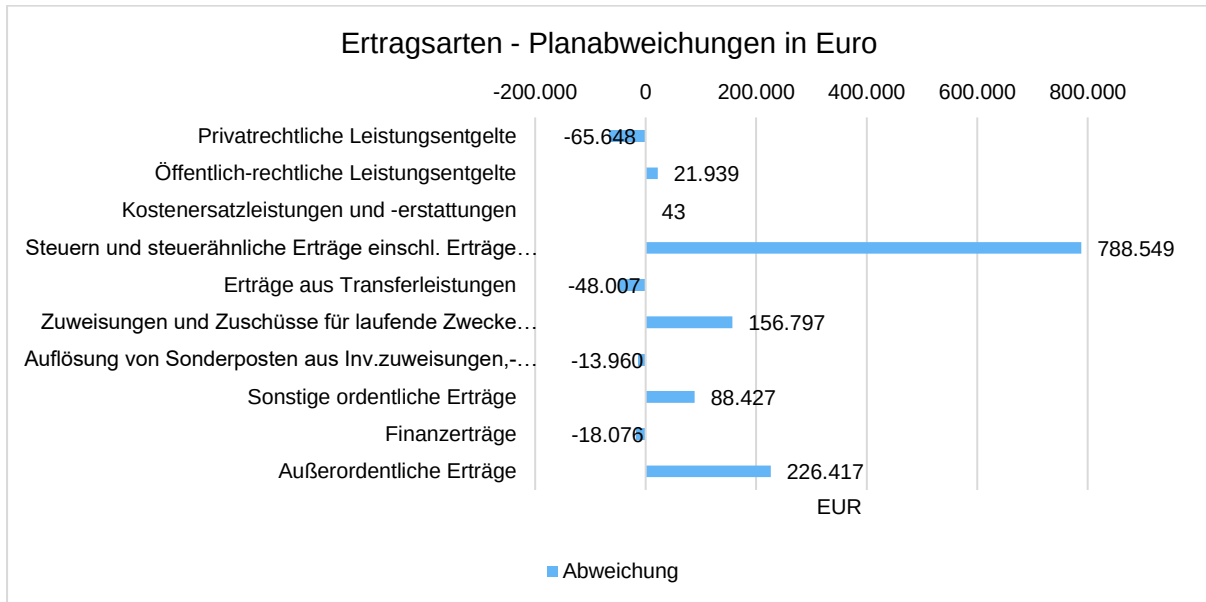
Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 1.120.426,31 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 928.140,05 Euro.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

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:

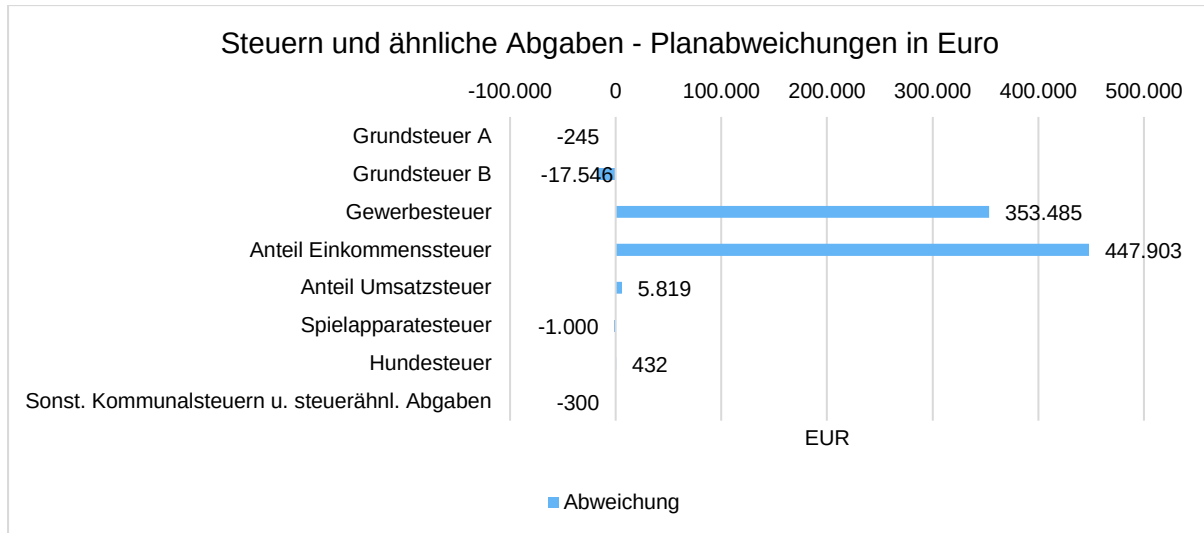
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Grundsteuer A	17.638,90	18.000	17.755,37	-244,63	-1,36
Grundsteuer B	1.299.102,93	1.300.000	1.282.454,15	-17.545,85	-1,35
Gewerbesteuer	816.273,71	1.100.000	1.453.485,43	353.485,43	32,14
Anteil Einkommenssteuer	5.193.668,74	4.866.300	5.314.202,84	447.902,84	9,20
Anteil Umsatzsteuer	122.885,63	129.000	134.819,21	5.819,21	4,51
Spielapparatesteuer	254,63	1.000	--	-1.000,00	--
Hundesteuer	29.182,00	30.000	30.431,50	431,50	1,44
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnli. Abgaben	--	300	--	-300,00	--
Summe	7.479.006,54	7.444.600	8.233.148,50	788.548,50	10,59



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Einkommen- und Gewerbesteuer hat sich nach dem vergangenen Jahr wieder deutlich erholen können.

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 99.095,92 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 156.797,39 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

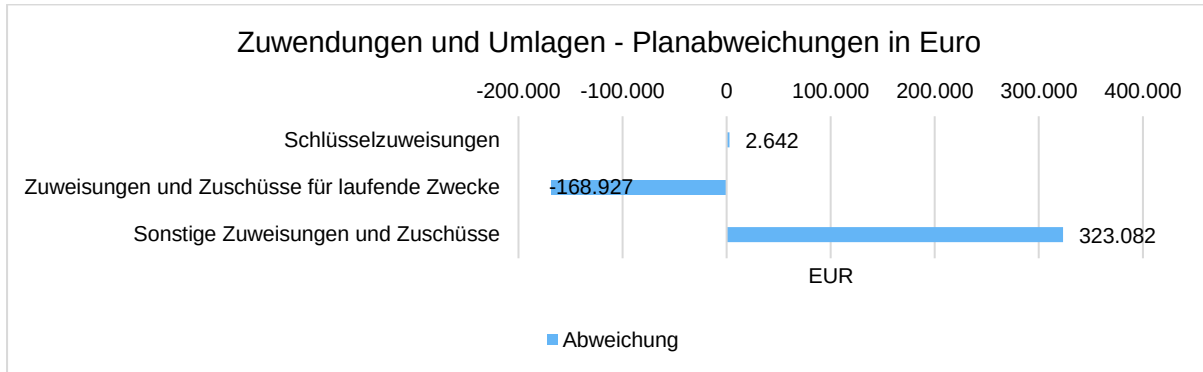
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abwei- chung 2021	Abwei- chung 2021 %
Schlüsselzuweisungen	327.654,00	427.800	430.442,00	2.642,00	0,62
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	333.980,47	457.138	288.211,40	-168.926,60	-36,95
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	281.005,00	0	323.081,99	323.081,99	--
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	942.639,47	884.938	1.041.735,39	156.797,39	17,72



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Die Zuwendungen und Zuweisungen sind geprägt von den Schlüsselzuweisungen und den Zuschüssen für den Waldschutz sowie für die Gebührenauffälle im Kita- und Grundschulbereich.

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Neben der Kostenerstattung vom Land für die 6-Stunden-Freistellung für Kita-Kinder in Höhe von 280.074 € fallen hierunter in 2021 auch die Schlüsselzuweisungen (430.442 €) sowie die Förderrungen zum Waldschutz (219.567 €) und die Zuweisungen für die coronabedingten Gebührenauffälle im Kita- und Grundschulbereich (101.499 €). Dadurch ergibt sich sowohl eine deutliche Steigerung zum Vorjahr als auch zum Planansatz 2021.

Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abwei- chung 2021	Abwei- chung 2021 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.206,85	266.362	200.714,07	-65.647,93	-24,65
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.497.971,50	2.510.269	2.532.207,53	21.938,53	0,87
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	71.032,68	109.851	109.894,17	43,17	0,04
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	456.667,81	489.300	441.293,39	-48.006,61	-9,81
Sonstige ordentliche Erträge	271.269,73	385.059	473.486,34	88.427,34	22,96
Finanzerträge	39.777,30	32.980	14.903,77	-18.076,23	-54,81
Außerordentliche Erträge	298.705,56	--	226.416,52	226.416,52	--
Summe sonstige Ertragsarten	3.827.631,43	3.793.821	3.998.915,79	205.094,79	5,41



Privatrechtliche Leistungsentgelte sind geprägt durch Einnahmen im Forst und die Eintrittserlöse im Schwimmbad Schloßborn. Daneben stehen vor allem landwirtschaftliche Pachteinahmen und Erlöse aus der Vermietung von Gemeindeeinrichtungen.

Die Einnahmen aus dem Forstbereich betragen 106.354,82 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 125.862 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -19.507,18 Euro.

Die Einnahmen aus dem Schwimmbad betragen 20.714,98 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 75.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -54.285,02 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom in den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen 138.577,78 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 140.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 1.422,22 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Gas in den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen 13.342,37 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 16.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 2.657,63 Euro.

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 2021 beträgt 175.943,38. Im Vorjahr betrugen die Einnahmen hier 203.761,79.

Hauptanteilsträger der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind jedoch die Gebühren für Wasser, Abwasser und Abfall. Diese sind im Jahr 2021 wie folgt ausgefallen (Plan/Ist):

- Wasser (666.667 € / 641.027,40 €)
- Abfall (570.857 € / 591.802,44 €)
- Abwasser (918.545 € / 985.371,91 €)
- davon Niederschlagswasser (334.761 € / 350.316,91 €)

Insgesamt fallen nach Aufarbeitung der Gebührenausschleichsrücklage 244.555 € Gebühren aus der Rücklage mit ein.

Unter Kostenersatzleistungen fallen unter anderem Kostenersatzleistungen im Rahmen der Kinderbetreuung und der Hausmeister für die Grundschulen.

Die außerordentlichen Erträge 2021 sind geprägt durch Grundstücksverkäufe sowie Verkäufen kleinerer Sachanlagen im Feuerwehrbereich.



4.1.3 Aufwandslage

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

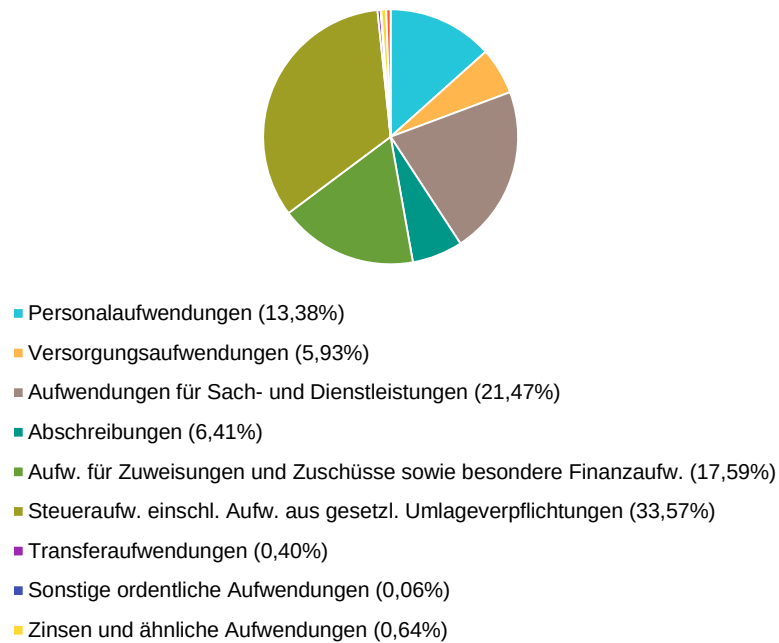
Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Personalaufwendungen	1.737.646,63	1.866.620	1.777.041,26	-89.578,74	-4,80
Versorgungsaufwendungen	602.715,68	352.675	788.298,59	435.623,59	123,52
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.546.435,50	2.696.397	2.851.926,94	155.529,94	5,77
Abschreibungen	755.644,15	784.177	852.148,38	67.971,38	8,67
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	2.217.101,80	2.304.995	2.336.099,39	31.104,39	1,35
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.957.165,80	4.420.162	4.459.272,64	39.110,64	0,88
Transferaufwendungen	59.932,22	60.000	53.133,44	-6.866,56	-11,44
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.752,77	9.200	8.453,02	-746,98	-8,12
Ordentliche Aufwendungen	11.885.394,55	12.494.226	13.126.373,66	632.147,66	5,06
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	93.304,30	109.900	85.227,37	-24.672,63	-22,45
Außerordentliche Aufwendungen	382.779,43	--	72.362,05	72.362,05	--
Summe	12.361.478,28	12.604.126	13.283.963,08	679.837,08	5,39

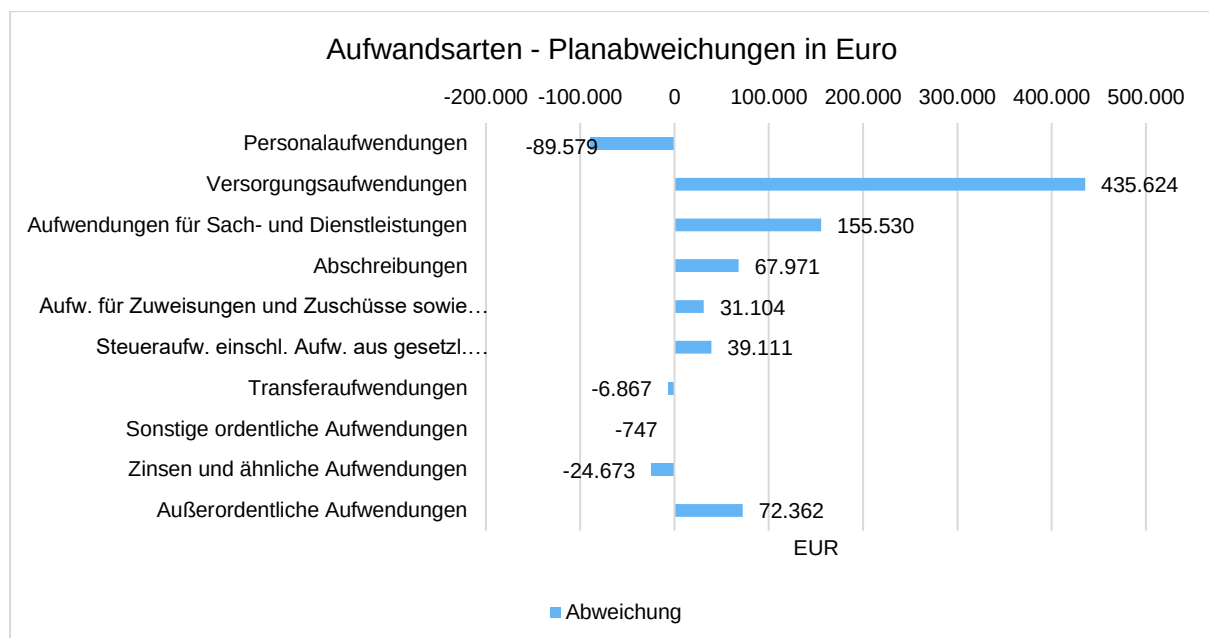


Jahresabschluss 2021 Glashütten

Aufwandsarten Kuchendiagramm



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 922.484,80 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 679.837,08 Euro.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

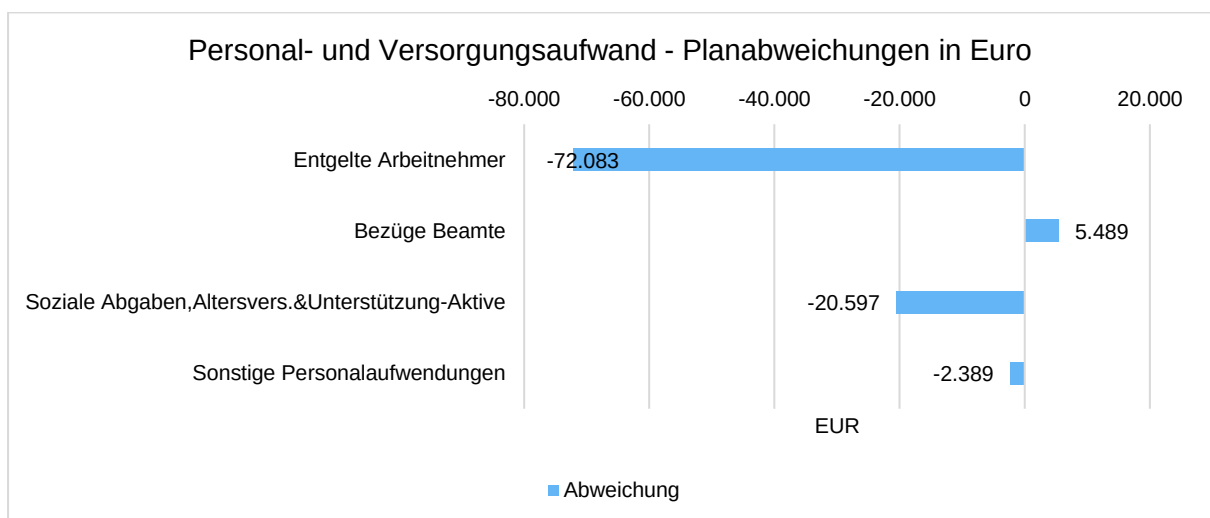
Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.240.979,11 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 632.147,66 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

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

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abwei- chung 2021	Abwei- chung 2021 %
Entgelte Arbeitnehmer	1.276.521,95	1.428.620	1.356.537,33	-72.082,67	-5,05
Bezüge Beamte	166.412,64	97.500	102.989,24	5.489,24	5,63
Soziale Abgaben, Alters- vers.&Unterstützung-Aktive	290.012,21	330.700	310.103,40	-20.596,60	-6,23
Sonstige Personalaufwen- dungen	4.699,83	9.800	7.411,29	-2.388,71	-24,37
Summe Personalaufwen- dungen	1.737.646,63	1.866.620	1.777.041,26	-89.578,74	-4,80
Versorgungsaufwendun- gen	602.715,68	352.675	788.298,59	435.623,59	123,52

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





Die letzten eingeplanten Tarifsteigerungen gab es zum 01.04.2021 um durchschnittlich 1,4 % bei den Beschäftigten in den Kommunen und im Sozial- und Erziehungsdienst. Bei den Beamten gab es 2021 ebenfalls eine Erhöhung von 1,4 %.

Die Einsparungen bei den Personalkosten sind auf die bis November 2021 vakanten Stellen im Bauamt und Personalamt/Kitabereich zurückzuführen.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind durch den Bürgermeisterwechsel einmalig höhere Rückstellungen zu bilden. Hierdurch kommt es in 2021 zu einer zahlungsunwirksamen Überschreitung des Planansatzes.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.851.926,94 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 305.491,44 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 155.529,94 Euro.

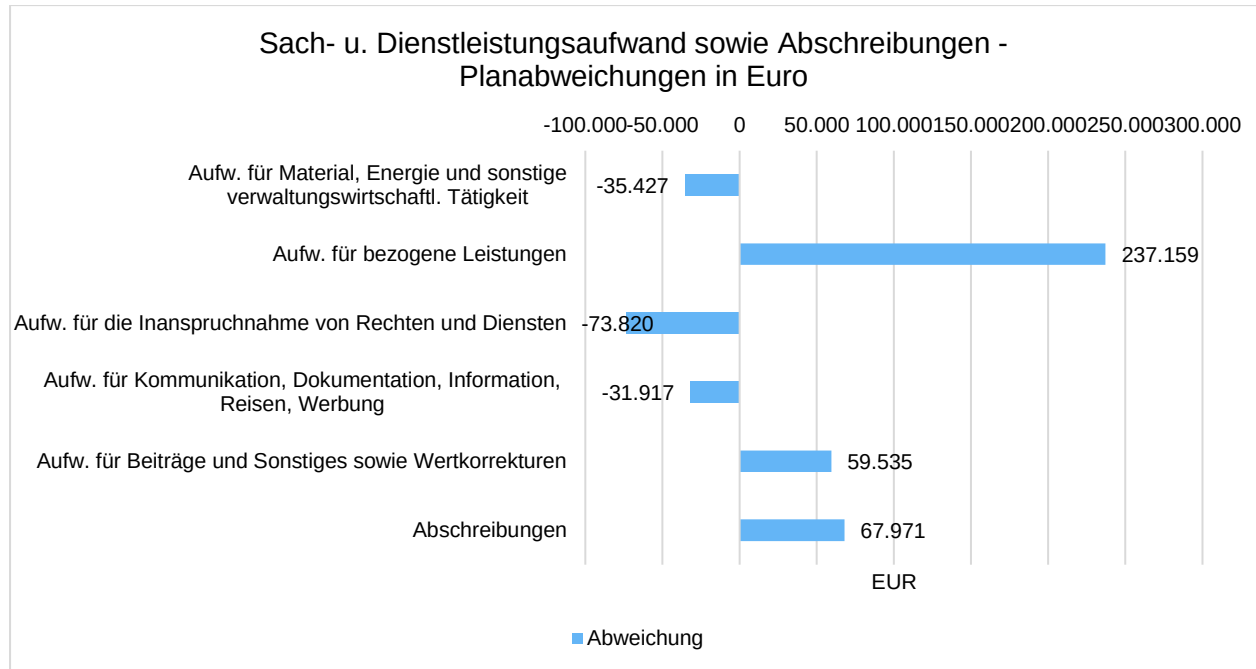
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abwei- chung 2021 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	521.505,67	648.002	612.574,68	-35.427,32	-5,47
Aufw. für bezogene Leistungen	1.452.362,87	1.589.107	1.826.266,32	237.159,32	14,92
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	216.889,39	193.170	119.350,14	-73.819,86	-38,21
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	84.856,73	136.765	104.847,77	-31.917,23	-23,34
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	270.820,84	129.353	188.888,03	59.535,03	46,03
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	2.546.435,50	2.696.397	2.851.926,94	155.529,94	5,77
Abschreibungen	755.644,15	784.177	852.148,38	67.971,38	8,67



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2021
01 - Innere Verwaltung	435.429
02 - Sicherheit und Ordnung	462.935
04 - Kultur und Wissenschaft	6.230
05 - Soziale Hilfen	14.945
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	28.284
08 - Sportförderung	139.276
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	1.704
10 - Bauen und Wohnen	25.546
11 - Ver- und Entsorgung	1.072.878
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	403.023
13 - Natur- und Landschaftspflege	160.796
15 - Wirtschaft und Tourismus	92.126
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	2.173
Summe: GH - Gesamthaushalt	2.845.345

Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2021 vor allem im Teilhaushalt 11 aber auch in 01, 02 und 12 an.



Im Teilhaushalt 01 betrifft dies vor allem zentrale Kosten wie Versicherungen, EDV-Kosten, Instandhaltungskosten, Sachkosten im Bauhof, Fortbildungskosten und amtliche Bekanntmachungen. Auch enthalten sind politische Kosten wie Sitzungs- und Fraktionsgelder und Aufwandsentschädigungen.

Im Teilhaushalt 02 liegen die Aufwendungen für den Brandschutz und das Ordnungsamt. Hierbei fallen Kosten für die Geschwindigkeitskontrollen sowie Schutz- und Dienstkleidung und Unterhaltungskosten für die Feuerwehr 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 5,77 % über Plan geendet. Hierbei wurde maßgeblich der Planansatz im Teilhaushalt 11 überschritten.

Die Überschreitung resultiert aus höheren Kanalreinigungskosten, der Hydrogeologischen Untersuchung und mehr als an geplanten Mitteln für Hausanschlusskosten im Zuge der Sanierung der L3319.

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 6.848.505,47 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 614.305,65 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 63.348,47 Euro ab.



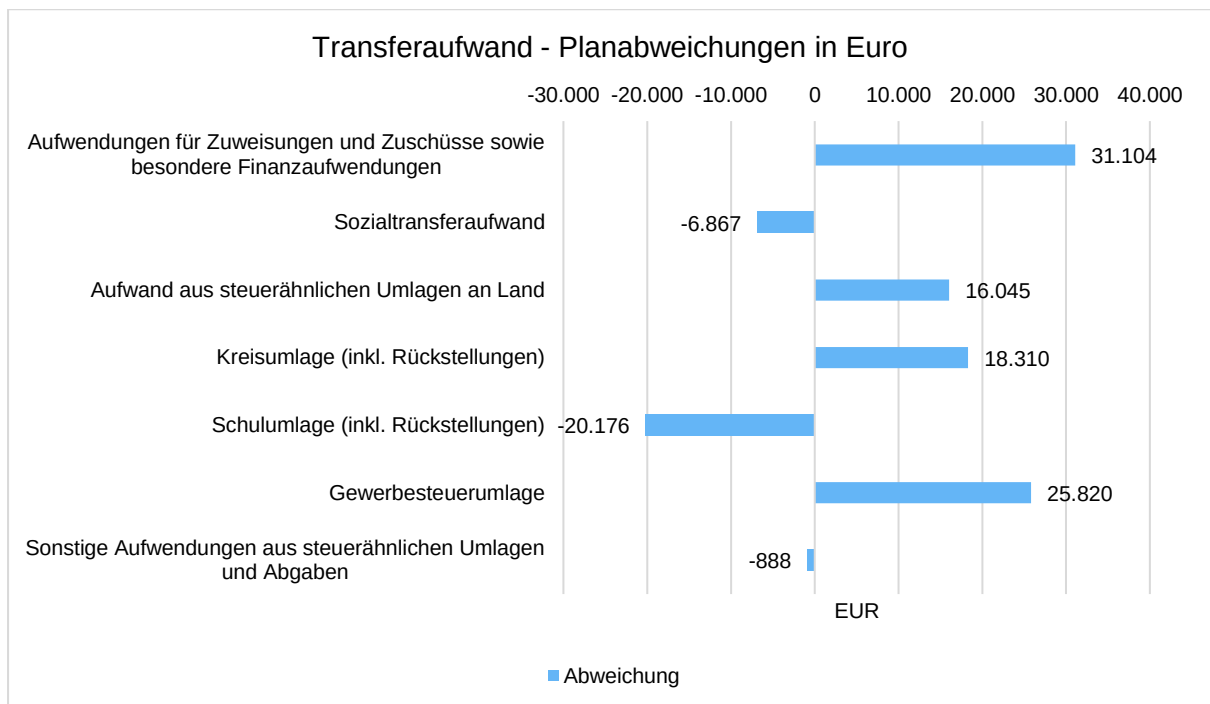
Jahresabschluss 2021 Glashütten

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abwei- chung 2021	Abwei- chung 2021 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.217.101,80	2.304.995	2.336.099,39	31.104,39	1,35
Sozialtransferaufwand	59.932,22	60.000	53.133,44	-6.866,56	-11,44
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	45.066,74	62.961	79.005,67	16.044,67	25,48
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	2.545.085,00	2.745.285	2.763.595,00	18.310,00	0,67
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	1.270.148,00	1.485.600	1.465.424,00	-20.176,00	-1,36
Gewerbesteuerumlage	72.521,20	101.316	127.135,57	25.819,57	25,48
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	24.344,86	25.000	24.112,40	-887,60	-3,55

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:





Die höchste Abweichung im Transferaufwand resultiert aus der Gewerbesteuerumlage sowie aus den Zuweisungen und Zuschüssen. Aufgrund höherer Gewerbesteuereinnahmen als geplant ist die Gewerbesteuerumlage dementsprechend höher ausgefallen. Hinter den Zuweisungen und Zuschüssen verbergen sich die Zuschüsse für die Kitas der fremden Träger und die Grundschulen, die Kostenausgleiche an andere Kommunen nach § 28 HKJGB sowie sonstige Erstattungen an Gemeinden und Land.

Die Belastung aus Kreis- und Schulumlage hängt unmittelbar mit den Steuereinnahmen aus den Vorjahren zusammen. Hier fällt die Kreisumlage zwar höher aus als geplant, die Schulumlage dafür aber geringer, sodass unterm Strich der Planansatz sogar minimal unterschritten wird.

Der größte Anteil an den Zuweisungen/Zuschüsse sind im Bereich der Kinderbetreuung zu finden, zum Einen der Kostenanteil für die kirchlichen Kitas, zum Anderen für die Betreuten Grundschulen des Hochtaunuskreises. Hinzu kommen Kosten für Hessenforst und die Abwasserverbände.

Im Jahr 2021 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 1.567.032,72 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 1.476.564 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 90.468,72 Euro.

Hierfür ursächlich sind massive Erhöhungen der Kosten für Betreuung und Hort der Grundschulen, die, nach Aussage des Hochtaunuskreises, durch die Umstrukturierung des Overhead der KIT GmbH sowie vom Betriebsrat des HTK geforderte erhebliche Lohnsteigerungen zustande kommen. Weitere Steigerungen der Kosten für 2023 (+20 %) wurden vom Kreis bereits angekündigt.

Im Bereich der IKZ wurden die Aufgaben der Kämmerei zum 01.01.2019 und zum 01.01.2020 auch der Kasse an die Stadt Usingen übertragen. Hier sieht es wie folgt aus:

- Kämmerei: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2021 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 101.569,65 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 100.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 1.569,65 Euro.
- Kasse: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2021 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 43.083,49 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 45.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -1.916,51 Euro.

Im Bereich Standesamt mit der Stadt Königstein sieht es wie folgt aus:

Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2021 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 18.728,00 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 18.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 728 Euro.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

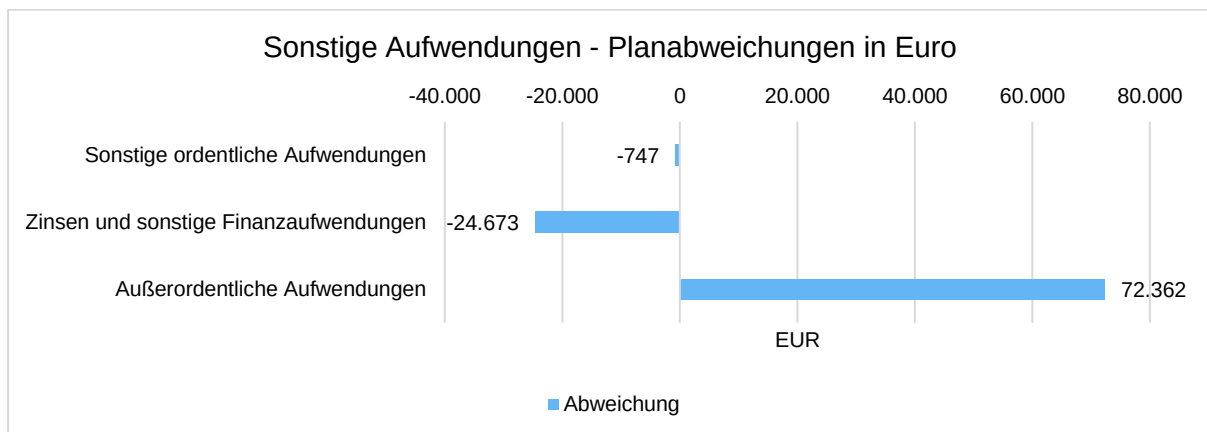
Im Bereich Vollstreckung mit der Stadt Königstein sieht es wie folgt aus: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2021 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 3.843,00 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 3.900 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -57 Euro.

Sonstige Aufwendungen

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

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abwei- chung 2021	Abwei- chung 2021 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.752,77	9.200	8.453,02	-746,98	-8,12
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	93.304,30	109.900	85.227,37	-24.672,63	-22,45
Außerordentliche Aufwendungen	382.779,43	--	72.362,05	72.362,05	--

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die hohen Abweichungen bei den außerordentlichen Aufwendungen resultieren vor allem aus der Korrektur der Gebührenausschüttung im Abwasserbereich sowie einer Sonder-Abschreibung nach Anpassung der Nutzungsdauer einer Anlage.

Grundsätzlich ist hier aber auch eine große Planabweichung gegeben, weil nicht mit außerordentlichen Aufwendungen im Haushalt 2021 geplant wurde.



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 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.829.391,68	11.725.904	12.290.586,08	564.682,08	4,82
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.232.062,00	11.754.914	11.647.447,49	-107.466,51	-0,91
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	597.329,68	-29.010	643.138,59	672.148,59	2.316,95
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	178.098,29	757.534	497.040,56	-260.493,44	-34,39
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.358.159,75	5.934.695	2.409.902,94	-3.524.792,06	-59,39
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.180.061,46	-5.177.161	-1.912.862,38	3.264.298,62	63,05
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-582.731,78	-5.206.171	-1.269.723,79	3.936.447,21	75,61
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.000.000,00	3.404.161	1.516.666,67	-1.887.494,33	-55,45
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	102.432,46	82.000	148.545,03	66.545,03	81,15
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	897.567,54	3.322.161	1.368.121,64	-1.954.039,36	-58,82
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-124.235,89	--	7.324,29	7.324,29	--
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	190.599,87	-1.884.010	105.722,14	1.989.732,14	105,61

Der Finanzhaushalt 2021 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 Finanzmitteln 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 643.138,59 € steht die Finanzsituation Glashüttens im positiven Bereich da und das Ergebnis fällt sogar besser aus als geplant. Die Forderung nach §92 Abs. 5 Nr. 2 HGO die laufende Tilgung zu decken (148.545,03 €) wird somit erfüllt.

Übereinstimmung mit Bilanz

Der Saldo aus der Finanzrechnung muss mit der Veränderung der Flüssigen Mittel in der Bilanz übereinstimmen. Dies trifft in 2021 auf den Cent genau zu.



5.2 Investitionstätigkeit

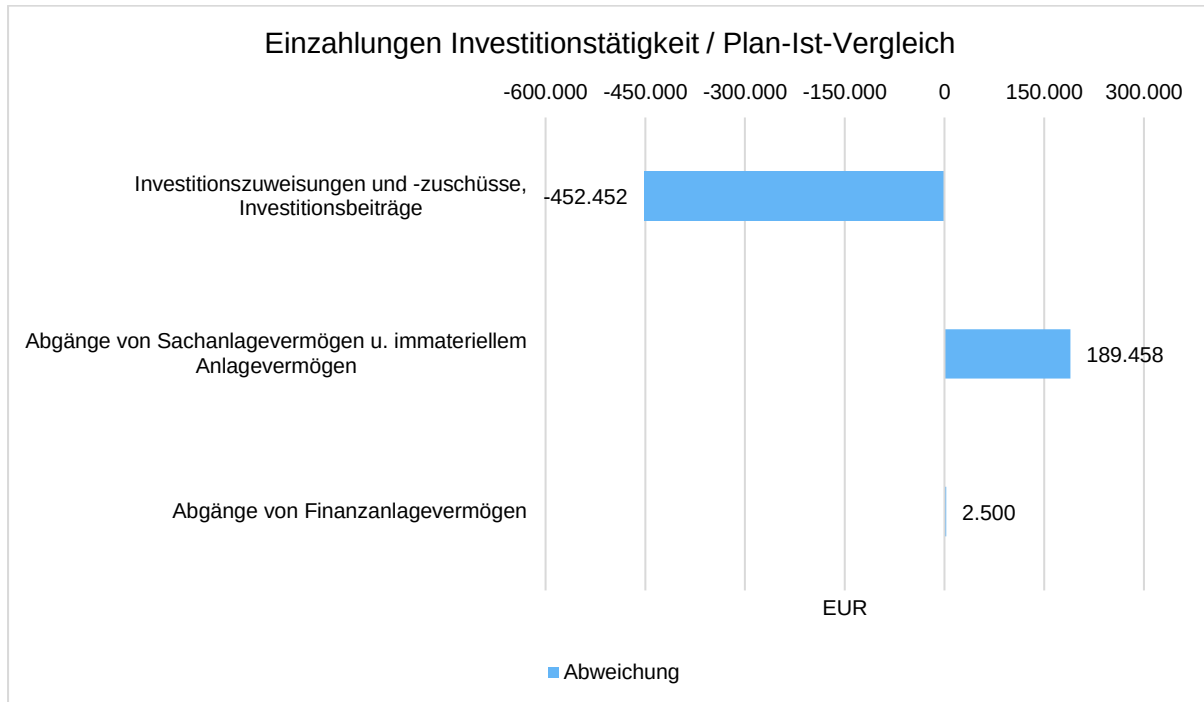
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

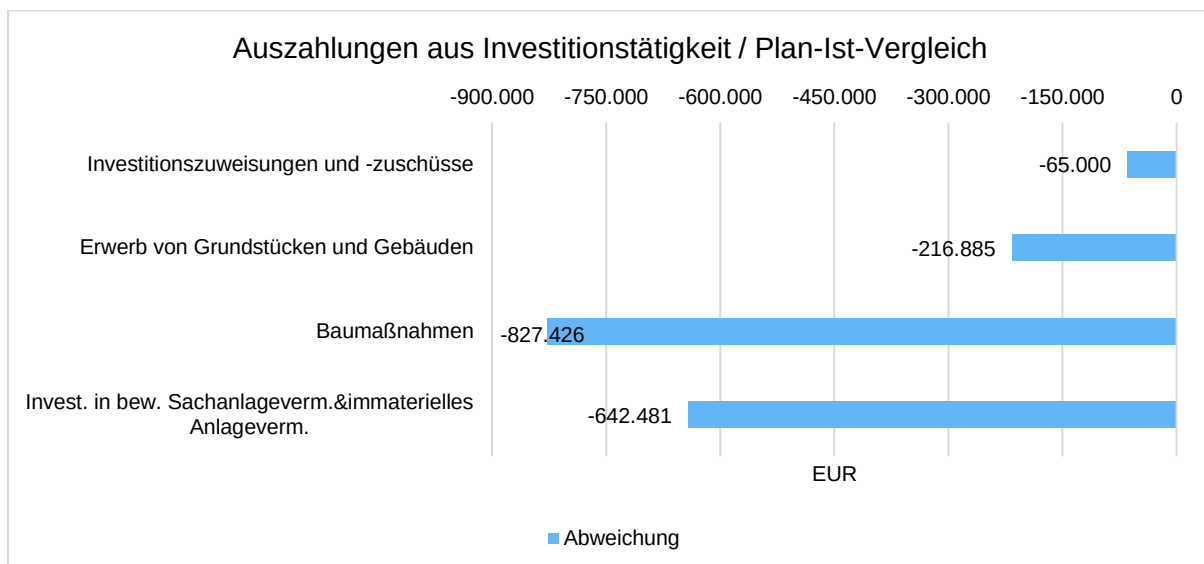
	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Abweichung 2021	Abweichung 2021 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	165.541,83	754.978	302.526,11	-452.451,89	-59,93
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	--	--	189.457,99	189.457,99	--
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	12.556,46	2.556	5.056,46	2.500,46	97,83
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	178.098,29	757.534	497.040,56	-260.493,44	-34,39
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	20.529,74	649.178	--	-649.178,28	--
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	61.325,14	439.966	103.114,80	-336.851,20	-76,56
Auszahlungen für Baumaßnahmen	974.163,57	3.853.330	2.140.458,80	-1.712.871,53	-44,45
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	302.141,30	992.220	166.329,34	-825.891,05	-83,24
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.358.159,75	5.934.695	2.409.902,94	-3.524.792,06	-59,39
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.180.061,46	-5.177.161	-1.912.862,38	3.264.298,62	63,05



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Siehe Kapitel 5.3



5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

Rubrikennr.	Beschreibung	Ansatz 2021	HH-Rest aus Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz 2021	Bewegung 2021	verfügbar
111-02	Produkt 11170 - Erwerb GWG (EDV u. Telekomm.)	9.750,00	0,00	11.074,54	11.074,54	0,00
111-03	Produkt 11110 - Bewegl. Av. + GWG Verwaltung	16.400,00	0,00	15.965,11	15.965,11	0,00
111-50	Produkt 11150 - Erwerb Geräte Bauhof	9.000,00	0,00	10.856,52	10.952,95	-96,43
111-90	Produkt 11190 - Grundhafte Sanierung "Alte Schule"	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
126-01	Produkt 12600 - Bew. Av. Feuerwehr Gesamtgemeinde	21.700,00	0,00	28.078,37	28.488,91	-410,54
126-02	Produkt 12600 - Bew. Av. Feuerwehr Glashütten	13.770,00	0,00	10.778,31	10.778,31	0,00
126-11	Produkt 12600 - HLF 10 FFW Schloßborn	290.000,00	25.000,00	316.577,37	318.108,90	-1.531,53
126-13	Produkt 12600 - MZF - ELW1 FW Oberems	10.000,00	0,00	10.000,00	4.286,67	5.713,33
126-16	Produkt 12600 - Elektr.Sirenenanlage Gemeindegeb.	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
126-17	Produkt 12600 - Anbau FW-Gerätehaus Oberems	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00
281-01	Produkt 28100 - Leader Projekt Türmchen Schloßborn	0,00	9.966,00	28.099,46	28.099,46	0,00
351-01	Produkt 35110 - Anschaffung Windelcontainer	25.000,00	0,00	20.777,69	0,00	20.777,69
424-02	Produkt 42410 - Modernisierung Freibad SWIM	200.000,00	0,00	319.306,48	349.156,48	-29.850,00
424-03	Produkt 42410 - Überarb. Gesamttechnik Freibad	300.000,00	0,00	300.000,00	11.080,32	288.919,68
424-20	Produkt 42420 - Sanierung Sporthalle Glashütten	150.000,00	0,00	220.626,24	220.626,24	0,00
424-21	Produkt 42420 - Inv.Zusch. Neubau Sporth. Schloßb.	0,00	584.178,28	393.471,36	0,00	393.471,36
533-01	Produkt 53300 - Bewegl. Av. Wasserversorgung	55.000,00	0,00	55.000,00	12.505,73	42.494,27
533-11	Produkt 53300 - Funktionsgebäude Wasserwerk	0,00	147.410,39	40.635,34	5.185,84	35.449,50
533-12	Produkt 53300 - Wasser: Dattenbachstraße	330.000,00	0,00	330.000,00	0,00	330.000,00
533-13	Produkt 53300 - Wasser: L3319	275.000,00	0,00	375.771,63	375.771,63	0,00



Jahresabschluss 2021
Glashütten

533-15	Produkt 53300 - Bau Fertiggarage Wasserwerk Oberem	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
533-16	Produkt 53300 - Reling WL: Zur Herrenwiese-Sandweg	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
538-10	Produkt 53800 - Abwasser: Dattenbachstraße	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
538-11	Produkt 53800 - Abwasser: L3319	550.000,00	0,00	550.480,97	655.959,75	-105.478,78
541-11	Produkt 54110 - Straße: Gehwege L3319	100.000,00	0,00	192.701,27	192.701,27	0,00
541-15	Produkt 54110 - Straße: Verbreiterung Ringstraße	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
5411-SOI1	Sonderinv. Straßenbauprogramm	0,00	0,00	0,00	12.804,78	-12.804,78
541-41	Produkt 54140 - Straßenbeleuchtung Am Eichpfad	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00
547-10	Produkt 54700 - Umbau Bushaltestellen	40.000,00	85.000,00	111.289,54	71.289,54	40.000,00
553-03	Produkt 55300 - Wegebau Friedhof	25.000,00	0,00	25.000,00	11.305,00	13.695,00
573-01	Produkt 57320 - Sanier. Verwaltung/BGH/Saal/Klausen	460.000,00	315.481,31	772.057,28	1.638,00	770.419,28
573-02	Produkt 57320 - Grundhafte Sanier. MZH Schloßborn	318.885,00	498.964,02	817.849,02	80.887,01	736.962,01
575-01	Produkt 57500 - Leader Projekt Limesportal	0,00	25.000,00	31.064,75	31.064,75	0,00
6120-2	Produkt 61200 - Aufnahme/Tilgung von Darlehen	82.000,00	0,00	82.000,00	129.432,34	-47.432,34

Dieser Auszug aus dem Investitionsprogramm zeigt, dass die geplanten (Bau-)Maßnahmen inzwischen Fahrt aufgenommen haben. So wurde die grundhafte Sanierung der L3319 (Wasser, Kanal, Gehwege) in 2021 abgeschlossen, ebenso das Leader-Projekt Türmchen und die Sanierung des Umkleide- und Sanitärbereichs im Schwimmbad. Hier wird nun mit dem 2. Bauabschnitt begonnen. Die Sanierung der Sporthalle Glashütten kommt ebenfalls voran und soll in 2022 abgeschlossen werden. Auch geht hier die Sanierung der Bürgerklausen in die Planung.

Trotzdem zeigt sich weiterhin, dass die Investitionsmaßnahmen nicht im gewünschten Umfang voranschreiten und die Haushaltsmittel deutlich unterschritten oder noch gar nicht benötigt werden (z.B. Alte Schule, Investitionszuschuss Sporthalle Schlossborn vom Kreis, grundhafte Sanierung Dattenbachstraße, Barrierefreie Bushaltestellen, Mehrzweckhalle Schlossborn). Deshalb wird die IKZ-Kämmerei Usingen auch weiter darauf achten, dass sich bei der Aufstellung zukünftiger Haushaltsjahre die Haushaltsansätze am tatsächlichen Auszahlungsbedarf der einzelnen Jahre orientieren.

Dies gilt auch für die Übertragung von Haushaltsresten.



5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2021 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste ins Jahr 2022 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2022 übertragene Haushaltsreste
111-90	Produkt 11190 - Grundhafte Sanierung "Alte Schule"	50.000,00
126-13	Produkt 12600 - MZF - ELW1 FW Oberems	5.713,33
126-16	Produkt 12600 - Elektr.Sirenenanlage Gemeindegeb.	50.000,00
126-17	Produkt 12600 - Anbau FW-Gerätehaus Oberems	16.000,00
424-03	Produkt 42410 - Überarb. Gesamttechnik Freibad	200.000,00
533-12	Produkt 53300 - Wasser: Dattenbachstraße	330.000,00
533-16	Produkt 53300 - Reling WL: Zur Herrenwiese-Sandweg	50.000,00
538-10	Produkt 53800 - Abwasser: Dattenbachstraße	500.000,00
541-15	Produkt 54110 - Straße: Verbreiterung Ringstraße	150.000,00
541-41	Produkt 54140 - Straßenbeleuchtung Am Eichpfad	65.000,00
547-10	Produkt 54700 - Umbau Bushaltestellen	40.000,00
553-01	Produkt 55300 - Bewegl. Av. Friedhöfe	2.260,61
553-03	Produkt 55300 - Wegebau Friedhof	13.695,00
573-01	Produkt 57320 - Sanier. Verwaltung/BGH/Saal/Klause	50.000,00
573-02	Produkt 57320 - Grundhafte Sanier. MZH Schloßborn	318.885,00

5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2020	1.775.696 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2021	3.404.161 €
Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2021	5.179.857 €
Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2021	1.500.000 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	148.545 €
Entwicklung Liquiditätskredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü 2020)	0,00 €

Es wurde ein Darlehen in Höhe von 1,5 Mio. Eur in 2021 aufgenommen.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

6 Anlagenübersicht

Anlagespiegel gem. Muster 21 GemHVO.

	Anschaffungs und Herstellungskosten					kumulierte Abschreibungen			Buchwert	
Beschreibung	Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge AK/HK (Ild. HHJ)	Abgänge AK/HK (Ild. HHJ)	Umbuch. AK/HK (Ild. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. Abschreibung (Beginn HHJ)	Abschreibung* (Ild. HHJ)	kum. Abschreibung (Ende HHJ)	Stand am Ende d. HHJ	Stand am Ende d. VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Konzessionen,Lizenzen u.ähnl.Rechte	78.974,94	713,29	-6.250,00	0,00	73.438,23	-56.320,13	-14.855,10	-64.925,23	8.513,00	22.654,81
1.2 gel.Investitionszuweisungen u.-zuschüsse	1.394.455,04	0,00	0,00	0,00	1.394.455,04	-352.079,04	-34.001,00	-386.080,04	1.008.375,00	1.042.376,00
Summe 1.	1.473.429,98	713,29	-6.250,00	0,00	1.467.893,27	-408.399,17	-48.856,10	-451.005,27	1.016.888,00	1.065.030,81
2. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.746.265,55	687,70	-1.157,16	0,00	4.745.796,09	0,00	0,00	0,00	4.745.796,09	4.746.265,55
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	10.101.228,21	82.763,30	-30.253,98	483.772,12	10.637.509,65	-4.426.340,21	-196.636,42	-4.592.722,65	6.044.787,00	5.674.888,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	28.080.178,77	1.205.964,33	-158.548,44	398.598,99	29.526.193,65	-19.940.289,25	-397.866,74	-20.184.234,13	9.341.959,52	8.128.537,52
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	357.680,82	21.832,31	-17.849,35	0,00	361.663,78	-122.160,82	-27.781,31	-133.035,78	228.628,00	235.520,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.440.712,46	139.642,50	-142.097,78	5.500,00	2.443.757,18	-1.522.856,49	-184.315,11	-1.566.409,76	877.347,42	917.855,97
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.177.856,01	1.033.694,14	0,00	-887.871,11	1.323.679,04	0,00	0,00	0,00	1.323.679,04	1.177.856,01
Summe 2.	46.903.921,82	2.484.584,28	-349.906,71	0,00	49.038.599,39	-26.011.646,77	-806.599,58	-26.476.402,32	22.562.197,07	20.880.923,05
3. Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	112.874,40	4.247,84	0,00	0,00	117.122,24	0,00	0,00	0,00	117.122,24	112.874,40
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.849.776,80	-2.556,46	0,00	0,00	1.847.220,34	0,00	0,00	0,00	1.847.220,34	1.849.776,80
Summe 3.	1.962.651,20	1.691,38	0,00	0,00	1.964.342,58	0,00	0,00	0,00	1.964.342,58	1.962.651,20
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme (1. bis 4.)	50.340.003,00	2.486.988,95	-356.156,71	0,00	52.470.835,24	-26.420.045,94	-855.455,68	-26.927.407,59	25.543.427,65	23.908.605,06

* aus Gründen der Lesbarkeit werden die Zuschreibungen und Umbuchungen von Abschreibungen, die regelmäßig 0,00 € sind, saldiert dargestellt



Die Übereinstimmung zwischen Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung wird durch einen Abgleich zwischen Anlagenspiegel und Bilanz bzw. Ergebnisrechnung geprüft.

Dieser Abgleich wurde durchgeführt und detailliert dokumentiert.



7 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
	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	5.042.793,28	9,17	1.410,00	5.041.374,11	3.674.662,47
4.2.1 gegenüber Kreditinstituten	4.594.697,73			4.594.697,73	3.198.949,45
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern	446.676,38			446.676,38	474.303,02
4.2.3 sonstigen Kreditgebern	1.419,17	9,17	1.410,00		1.410,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00				0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	158.113,26	158.113,26			57.564,67
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	260.050,23	260.050,23			317.787,44
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	11.729,62	11.729,62			7.008,61
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	26.561,39	26.561,39			64.163,36
Summe aller Verbindlichkeiten	5.499.247,78	456.463,67	1.410,00	5.041.374,11	4.121.186,55
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.					



8 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjah- res EUR	Wertberichtigung / Abschreibung			Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbe- trag am 31.12. des Vorjahres EUR
		EWB	PWB	pauscha- lierte EWB	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	540.740,86				540.740,86			422.004,00
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	273.070,15	268114,53*	987,21		273.070,15			66.672,96
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.579,30	6,00	-103,69		84.579,30			102.485,26
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen								
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.323,17				8.323,17			185.137,43
Gesamtbetrag	906.713,48	268.120,53	883,52	0,00	906.713,48	0,00	0,00	776.299,65

* darin enthalten sind 115.169 Eur unbefristete Niederschlagungen



9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2021	Zuführun- gen in 2021	Auflösun- gen in 2021	Inanspruch- nahme in 2021	Gesamtbetrag Stand 31.12.2021
3 Rückstellungen	4.167.579,72	545.316,11	0,00	161.536,00	4.551.359,83
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl. Verpflicht.	3.921.276,00	535.367,00	0,00	37.636,00	4.419.007,00
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	3.218.706,00	404.268,00	0,00	25.859,00	3.597.115,00
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	433.958,00	72.673,00	0,00	11.777,00	494.854,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	268.612,00	58.426,00	0,00	0,00	327.038,00
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	123.900,00	0,00	0,00	123.900,00	0,00
Rückstellungen für Kreis-/Schulumlage	123.900,00	0,00	0,00	123.900,00	0,00
3.3 Rückstellungen für Rekultivierungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	122.403,72	9.949,11	0,00	0,00	132.352,83
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	122.403,72	9.949,11	0,00	0,00	132.352,83
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen/Bürgschaften/Gewährleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Resturlaub	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Andere sonstige Rückstellungenf. Ungewisse Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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 Liquiditätskrediten als haushaltsunwirksame Vorgänge abgebildet.

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden saldiert (Differenz aus Einzahlungen - Auszahlung) dargestellt:

Durchlaufende Mittel	9.434,28 €
Umsatzsteuerabführung	-4.088,40 €
Liquiditätskredite	0,00 €
Sonstige	1.978,41 €
	7.324,29 €

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge verbessern die Liquidität der Gemeinde Glashütten um 7.324,29 €.

11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre

Zum 31.12.2018 wurden im Rahmen des Hessenkassengesetzes alle vorgetragenen Fehlbeträge ausgebucht (1.269.571,43 €), sodass der Stand 0 ist.

12 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten

Folgende Zahl an Beamten und Beschäftigten standen im Haushaltsjahr 2021 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Gemeinde Glashütten:

	Stichtag 31.12. 2020	Stichtag 01.01. 2021	Stichtag 31.12. 2021	Durchschnitt 2021
Beamte	1	1	1	1
Beschäftigte	28	28	31	29,5
Auszubildende	1	1	1	1



13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands

Mitglieder der Gemeindevertretung

<u>CDU-Fraktion</u>	<u>SPD-Fraktion</u>
Böttger, Tim	Abbé, Marco
Hallmann, Sebastian (bis 31.03.21)	Becker, Kim (bis 31.03.21)
Hindrichs, Klaus (bis 31.03.21)	Dalitz, Lothar (bis 31.03.21)
Matzack, Maximilian (bis 31.03.21)	Röhrer, Angelika
Mildenberger, Carmen	
Schiermeyer, Lutz	
Ciesielski, Lara (ab 01.04.21)	
Högn, Matthias (ab 01.04.21)	
Riel, Dr. Lutz (ab 01.04.21)	
Staab, Hans-Jürgen (ab 01.04.21)	
	<u>Fraktion</u>
	<u>BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN</u>
<u>FWG-Fraktion</u>	Barth, Christoph (bis 31.03.21)
Gräber, Elmar (bis 31.03.21)	Petzold, Sabine (bis 31.03.21)
Keller, Ingrid	Radtke, Dr. Gudrun (bis 31.03.21)
Kempff, Karin	Saljé, Dietmar
Kunz, Manfred (ab 01.04.21)	Berger, Thomas (ab 01.04.21)
Mangold, Dunja (bis 31.03.21)	Himmelreich, Gerd (ab 01.04.21)
Messer, Andreas (bis 31.03.21)	Holst, Dr. Christian (ab 01.04.21)
	Schmunk, Isabell (ab 01.04.21)
<u>FDP-Fraktion</u>	
Freischmidt, Jürgen (bis 31.03.21)	<u>WGS-Fraktion</u>
John, Dr. Stefan	Bartmann, Volker (ab 01.04.21)
Kolter, Heike (bis 31.03.21)	Klomann, Christoph (ab 01.04.21)
Ness, Sinah-Sophie	Pritz, Martin (ab 01.09.21)
Majunke, Alexander (ab 01.04.21)	Frankenbach, Peter (01.04.-26.08.21)

Mitglieder des Gemeindevorstands

<u>bis 31.03.21</u>		<u>ab 01.04.21</u>	
Bannenber, Brigitte	Bürgermeisterin	Ciesielski, Thomas	Bürgermeister
Freudl, Herbert		Hindrichs, Klaus	Erster Beigeordneter
Gerlowski, Herbert		Barth, Christoph	
Godry, Linda	Erste Beigeordnete	Gräber, Elmar	
Hofmann, Benno		Hofmann, Kerstin	
Högn, Matthias		Kolter, Heike	
Schmunk, Günter		Marx, Stephanie	
Schneider, Walter		Schneider, Walter	
Strub, Claudia		Seiter, Franz-Jürgen	



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.

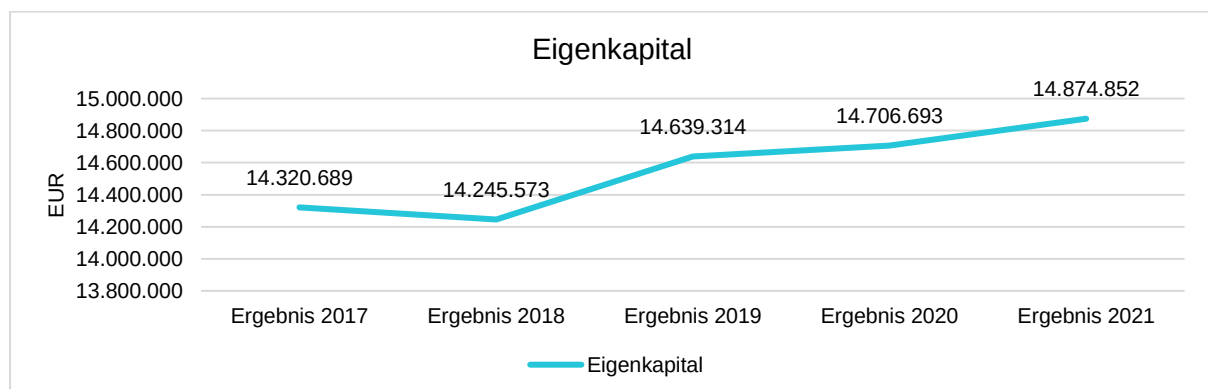
Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so 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 positiven Jahresergebnis von 168.158,26 Euro kann die Gemeinde Glashütten das Eigenkapital erneut steigern.





Wesentlich bedeutender und aussagekräftiger für die Beurteilung des Haushaltsjahres ist das ordentliche Ergebnis. Dieses schließt in 2021 mit einem leicht positiven Ergebnis von 14.103,79 Euro ab.

Das Ergebnis lässt sich wie folgt kurz begründen: Im Bereich des ordentlichen Ergebnisses gab es vor allem Mehrerträge im Bereich der Steuern sowie Zuschüsse wodurch sich die Mehraufwendungen im Bereich Versorgungsaufwendungen und Sach- und Dienstleistungen noch auffangen lassen.

Durch das positive außerordentliche Ergebnis fällt das Jahresergebnis deutlich positiver aus.

Näheres zu den Abweichungen wird im folgenden Kapitel beschrieben.

Auch wenn das Haushaltsjahr 2021 positiver abschließt als erwartet, ist der Ausblick vorsichtig zu wagen.

Die Abhängigkeit der Kommunen zu den Steuereinnahmen wird auch weiterhin ein großes Thema sein, denn durch die Folgen der Corona-Pandemie können die Einnahmen aus Einkommensteuer zeitversetzt wieder geringer ausfallen.

Auch in Hinsicht auf die Kinderbetreuung ist in den kommenden Jahren mit Steigerungen zu rechnen. Für 2023 wurden vom Hochtaunuskreis für die Grundschulbetreuung bereits 20% Erhöhungen angekündigt. Hinzu kommen vermehrte Ansprüche auf Kindergartenplätze vor allem in Bezug auf das geplante Neubaugebiet "Am Silberbach".

Die Betrachtung der einzelnen Teilhaushalte (siehe Kapitel 17) verdeutlicht zudem, dass es durchaus zu ungeplanten Mehraufwendungen kommt, die dazu geführt haben, dass Teilhaushalte formell überschritten sind und einer Genehmigung gemäß § 100 HGO bedürfen. Dies konnte zwar dieses Jahr durch die Mehrerträge im Bereich Steuern und Zuweisungen noch aufgefangen werden, würde aber in schlechteren Haushaltsjahren zwangsläufig zu einem Nachtragshaushalt mit Einschnitten führen.

Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Jahresergebnis	168.158	-268.816	99.431	-97.717	-943

Bei der Betrachtung der zukünftigen Jahre zeichnen sich noch immer die Auswirkungen der Corona-Krise ab, die wiederum Auswirkung auf die gesamte Weltwirtschaft hat. In der Planung 2022 führt dies zu einem defizitären Ergebnis, was jedoch noch durch Rücklagen aufgefangen werden kann.

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2021 5.042.793,28 Euro und teilt sich auf in:

- 5.042.793,28 Euro Investitionskredite und
- 0,00 Euro Liquiditätskredite.



Bereits seit Jahren nimmt die Gemeinde Glashütten keine Liquiditätskredite mehr in Anspruch. Dies ist ein Zeichen dafür, dass in Glashütten die stetige Zahlungsfähigkeit stets gesichert ist. Durch das große Investitionsprogramm wird die Verschuldung aber mittelfristig erheblich ansteigen, was auch zukünftig in Form von Zins- und Tilgung finanzierbar bleiben muss.

Die Bewertung der finanziellen Situation Glashüttens kann im Jahresabschluss 2021 weiterhin als entspannt angesehen werden.

Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keinerlei Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist, auch wenn die Zielerreichung aufgrund eindeutiger politischer Zielvorgaben in den Teilhaushalten bisher nicht messbar ist.

16 Wesentliche Abweichungen

Die Abweichung zwischen Plan und Ist wird im Folgenden dargestellt:

Jahresergebnis Abweichung

	Jahresergebnis Plan 2021	Jahresergebnis Ist 2021	Abweichung Plan/Ist
Jahresergebnis	-288.485	168.158	456.643

Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2021	Ordentliches Ergebnis Ist 2021	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2021
Ordentliches Ergebnis	-288.485	14.104	302.589

Die wesentlichen Abweichungen auf Ebene des Gesamthaushaltes bzw. auf Ebene der Kostenarten wurden bereits im Kapitel 4.1.2 und 4.1.3 ausführlich dargestellt. Auf diese wird verwiesen.

In diesem Kapitel soll noch mal auf die wesentlichen Abweichungen innerhalb der 16 Teilhaushalte eingegangen werden:

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden.

Maßgeblich hierfür ist die gemäß KDZ-Gutachten durch den Bürgermeisterwechsel einmalig vorzunehmende Neubildung von Pensions- und Beihilferückstellungen. Da es sich gemäß § 100 Abs. 4 HGO um eine nicht zahlungswirksame Jahresabschlussbuchung handelt, muss hier keine überplanmäßige Ausgabe beschlossen werden.



Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Die Aufwandsansätze wurden insbesondere bei den Personalaufwendungen durch Umstrukturierung unterschritten, im Gegenzug kam es aber auch zu Mindererträgen im Bußgeldbereich, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung leicht erhöht.

Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten durch die nicht durchgeführte Instandsetzung des Waldglasweges, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 05 Soziales:

Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen durch geringere Energiekosten und den coronabedingten Ausfall der Seniorenfahrt tragen dazu bei, dass das Ergebnis in diesem Teilhaushalt entgegen der Planung mit einem Überschuss abschließt.

Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Maßgeblich hierfür sind die Endabrechnungen der Betreuung der Grundschulen, die durch Umstrukturierung der KIT GmbH und umfangreiche Gehaltserhöhungen erheblich höher ausgefallen sind als geplant.

Teilhaushalt 08 Sportförderung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Durch eine personelle Umstrukturierung von teilweise Schwimmbad auf teilweise Ordnungsamt und die damit verbundene Höhergruppierung kommt es zu einer leichten Überschreitung der Personalaufwendungen. Dem gegenüber stehen zwar Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen aber auch coronabedingte Mindererträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (hauptsächlich Eintrittsgelder Schwimmbad), sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zum Plan leicht erhöht.

Teilhaushalt 09 Räumliche Planung:

Durch nicht in Anspruch genommene Beratungs- und Rechtsanwaltskosten verringert sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung.



Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringert.

Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Maßgeblich hierfür sind Mehraufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen bei der Abfallentsorgung sowie zusätzliche Kanalreinigungskosten. Die höheren Abschreibungen stehen in Zusammenhang mit der Fertigstellung von Wasser und Kanal der L3319. Hinzu kommt der rein buchhalterische Vorgang der Zuführung zur Gebührenaussgleichsrücklage für die Überschüsse im Abfallbereich. Da es sich hierbei und bei den Abschreibungen um zahlungsunwirksame Abschlussbuchungen handelt, unterliegen diese gem. § 100 HGO keiner Genehmigung. Somit verringern sich die Mehraufwendungen im ordentlichen Ergebnis rechnerisch um 89.103 €.

Teilhaushalt 12 Straßen, Wege, Plätze:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden.

Die Mehraufwendungen resultieren aus höheren Abschreibungen aufgrund der Fertigstellung der Straße L3319. Da es sich gemäß § 100 Abs. 4 HGO um eine nicht zahlungswirksame Jahresabschlussbuchung handelt, muss hier keine überplanmäßige Ausgabe beschlossen werden.

Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege:

Mehrerträge im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für den Waldschutz sowie Minderaufwendungen im Forstbereich tragen dazu bei, dass das Ergebnis in diesem Teilhaushalt entgegen der Planung mit einem Überschuss abschließt.

Teilhaushalt 15 Wirtschaft- und Tourismus:

Geringere Personalaufwendungen sowie geringere Strom- und Gaskosten führen dazu, dass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringert.

Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft:

Die ordentlichen Erträge wurden deutlich, die ordentlichen Aufwendungen leicht überschritten. Wie bereits in vorangegangenen Kapiteln erläutert, hängt das in erster Linie mit den Steuererträgen zusammen. Hierbei bewirken höhere Erträge bei der Gewerbesteuer auch höhere Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage.



Auf eine gesonderte Darstellung der Teilfinanzhaushalte wird verzichtet, da sich diese aus der Ergebnisrechnung ergibt. Auf die Investitionstätigkeit und die Finanzierungstätigkeit wurde bereits in vorherigen Kapiteln ausführlich eingegangen.

16.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliches Ergebnis

	Außerordentliche Sachkonten 2021
Außerordentliches Ergebnis	154.054
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud. u. Anlagen	173.486
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst. über 410 €	14.425
5912100 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst. unter 410 €	1.505
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	117
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge	36.884
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	-18.258
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	0
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	-8.819
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	-45.285

In den Konten 5989000 und 5990900 sind sonstige periodenfremde bzw. außerordentliche Erträge gebucht. Hier finden sich in 2021 JA-Korrekturen (Nachträgliche Einbuchung eines AG-Darlehens sowie Korrektur der Ausbuchung eines Bilanzwertes).

Auf dem Konto 7911000 sind u.a. buchhalterische Verschrottungen von Anlagen in der Anlagenbuchhaltung zu finden.

Die sonstigen außerordentlichen und periodenfremden Aufwendungen (7970000 und 7990000) sind geprägt von einer Jahresabschluss-Korrektur im Bereich der Gebührenaussgleichsrücklage im Abwasser aus 2014 sowie der Korrektur eines Kostenausgleichs gem. § 28 HKJBG.



16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

bereits beschlossene üpl/apl

Im Haushaltsjahr 2021 wurden keine ÜPL/APL beschlossen.

noch zu genehmigende üpl/apl

Die **ordentlichen Ergebnisse** der folgenden Teilhaushalte sind im Haushaltsjahr überschritten und werden nachträglich im Rahmen dieses Jahresabschlusses genehmigt:

Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	Überschreitung 36.128,84 € aufgrund der Endabrechnungen 2021 für die betreuten Grundschulen.
Teilhaushalt 08 Sportförderung	Überschreitung 36.672,75 € aufgrund personeller Umstrukturierung im Bereich Schwimmbad/Ordnungsamt und damit verbundener Höhergruppierung.
Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung	Überschreitung 65.069,44 € durch höhere Abfallentsorgungskosten und zusätzliche Kanalreinigungskosten.

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.



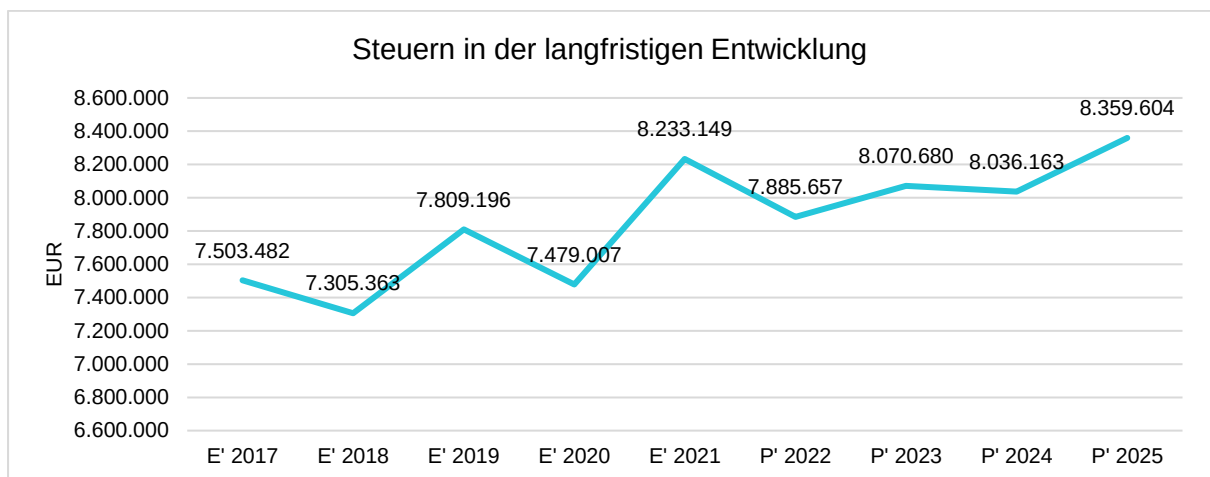
17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

17.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Grundsteuer A	17.639	17.755	18.000	18.000	18.000
Grundsteuer B	1.299.103	1.282.454	1.300.000	1.300.000	1.397.000
Gewerbsteuer	816.274	1.453.485	1.300.000	1.200.000	1.200.000
Anteil Einkommenssteuer	5.193.669	5.314.203	5.123.057	5.404.825	5.262.563
Anteil Umsatzsteuer	122.886	134.819	113.300	116.100	127.300
Spielapparatesteuer	255	--	1.000	1.000	1.000
Hundesteuer	29.182	30.432	30.000	30.450	30.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnli. Abgaben	--	--	300	305	300
Summe	7.479.007	8.233.149	7.885.657	8.070.680	8.036.163

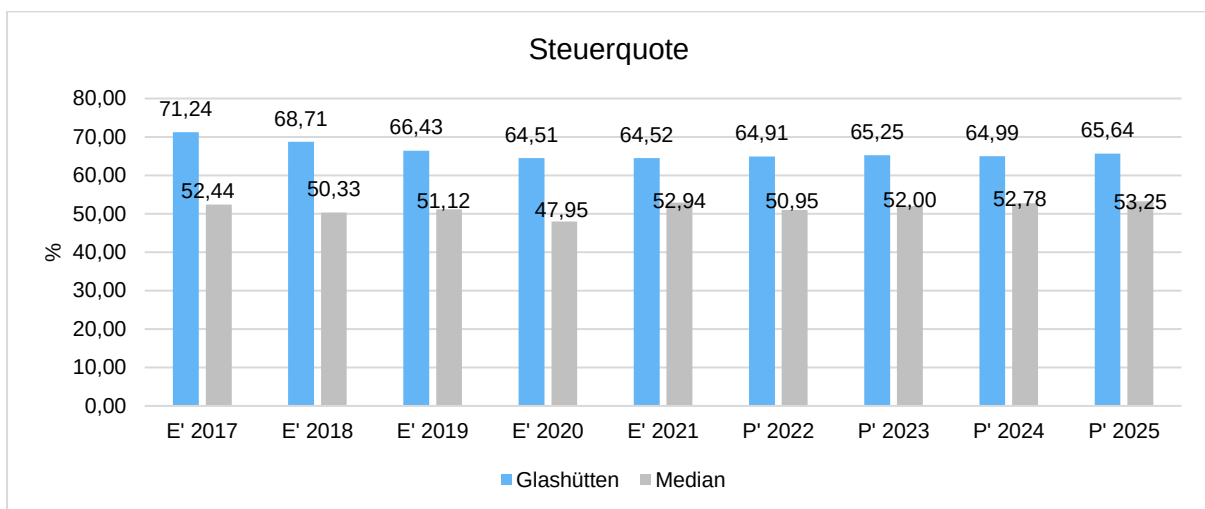
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:





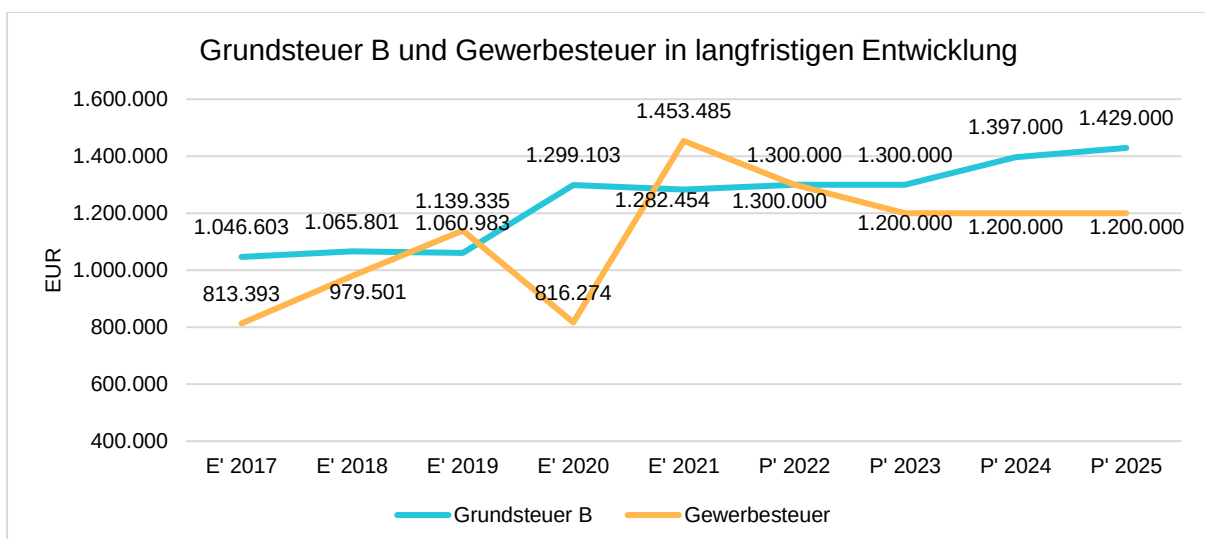
Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



Es zeigt sich sehr deutlich, dass Glashütten eine überaus einnahmestarke Kommune ist und im Vergleich zu anderen hessischen Gemeinden weiterhin deutlich überdurchschnittliche Steuereinnahmen hat.

17.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

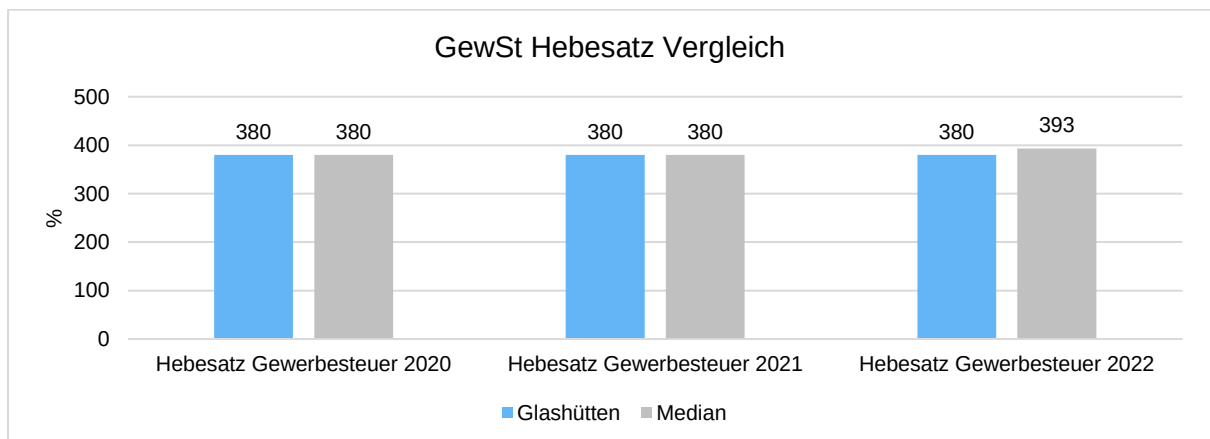
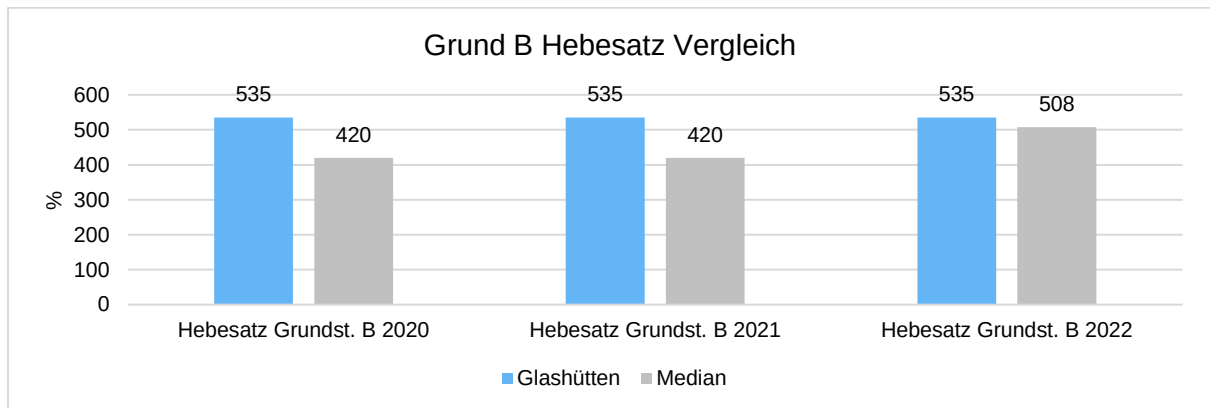
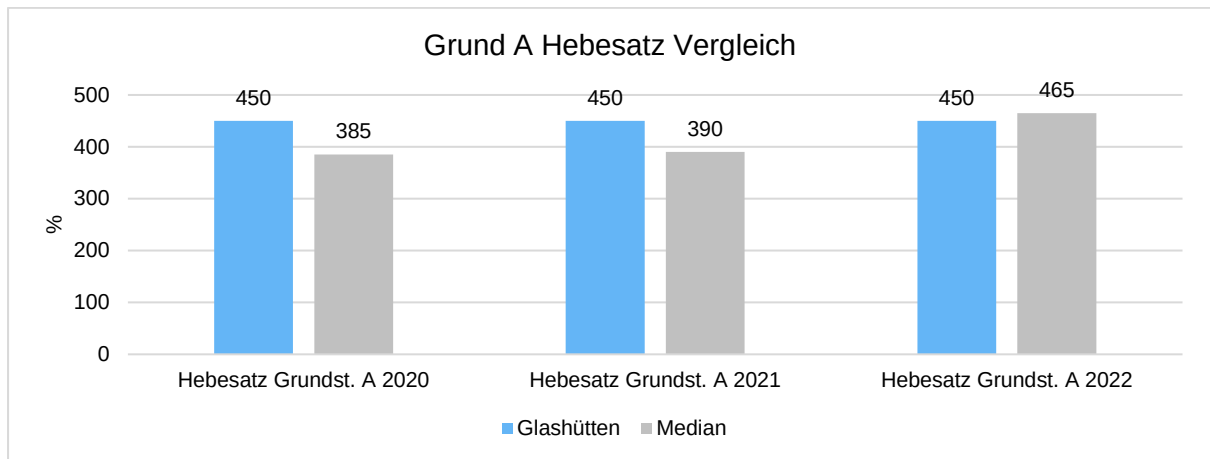




Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Hebesatz Grundsteuer A	450	450	450	450	450	450
Hebesatz Grundsteuer B	450	450	450	535	535	535
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380	380	380



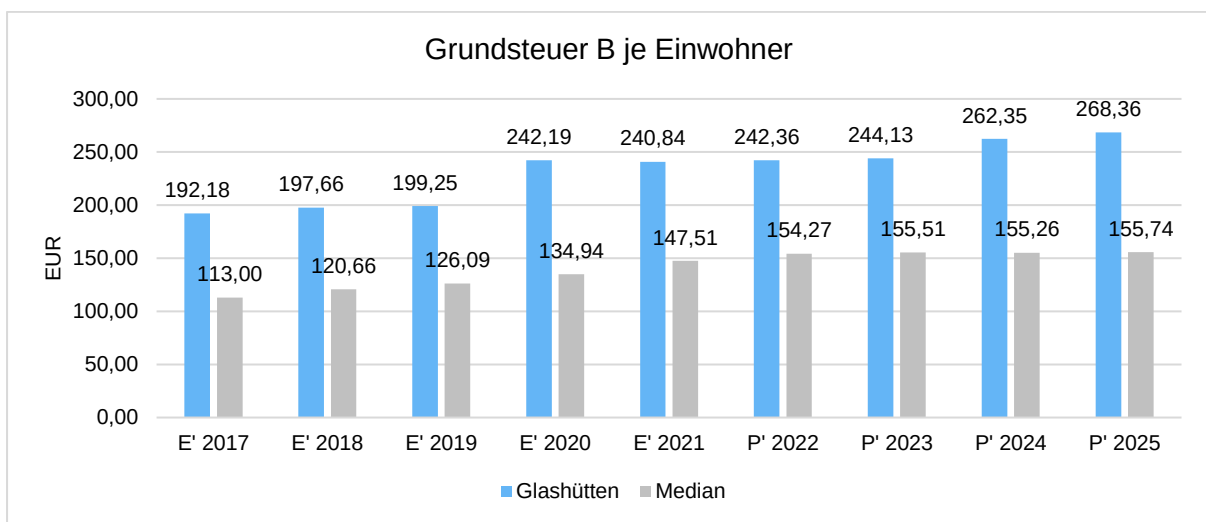


Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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

Grundsteuer B je Einwohner

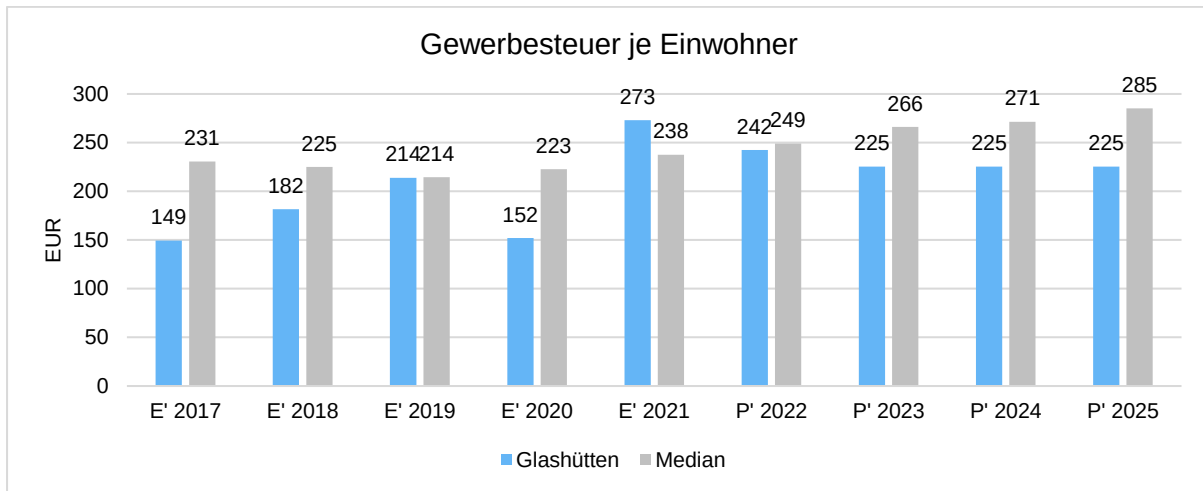
Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Vor allem bei der Grundsteuer zeigt sich deutlich, dass Glashütten zu den wohlhabenden Gemeinden gehört – der Grundsteuerertrag liegt rund 50 % über dem Durchschnitt hessischer Gemeinden. Dies hängt zum einen davon ab, dass der Steuerhebesatz rund 15 % höher ist als im Durchschnitt, vor allem aber an den Grundstückswerten der Glashüttener Bürger.

Gewerbesteuer 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

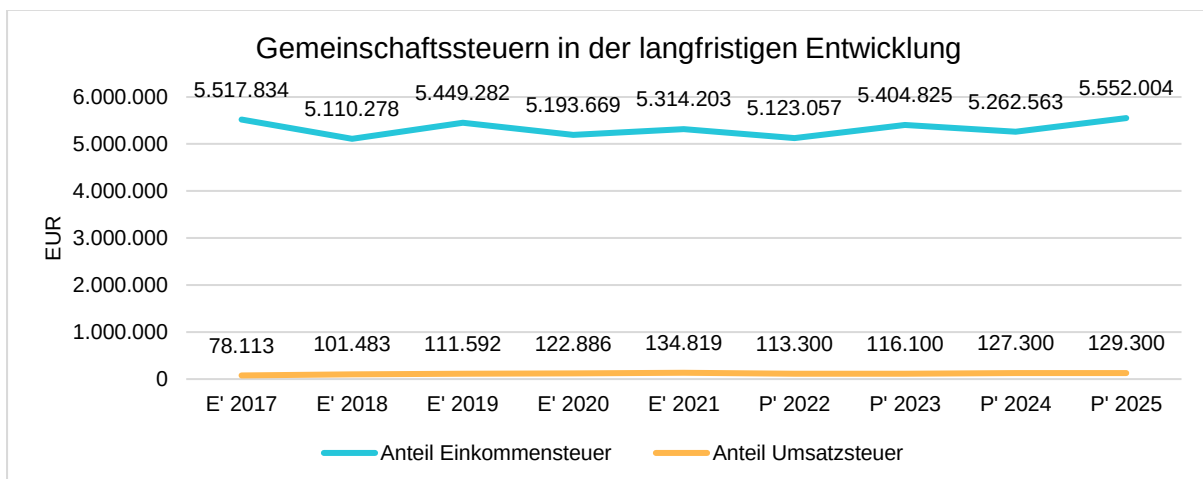
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Anteil Einkommensteuer	5.193.669	5.314.203	5.123.057	5.404.825	5.262.563
Anteil Umsatzsteuer	122.886	134.819	113.300	116.100	127.300

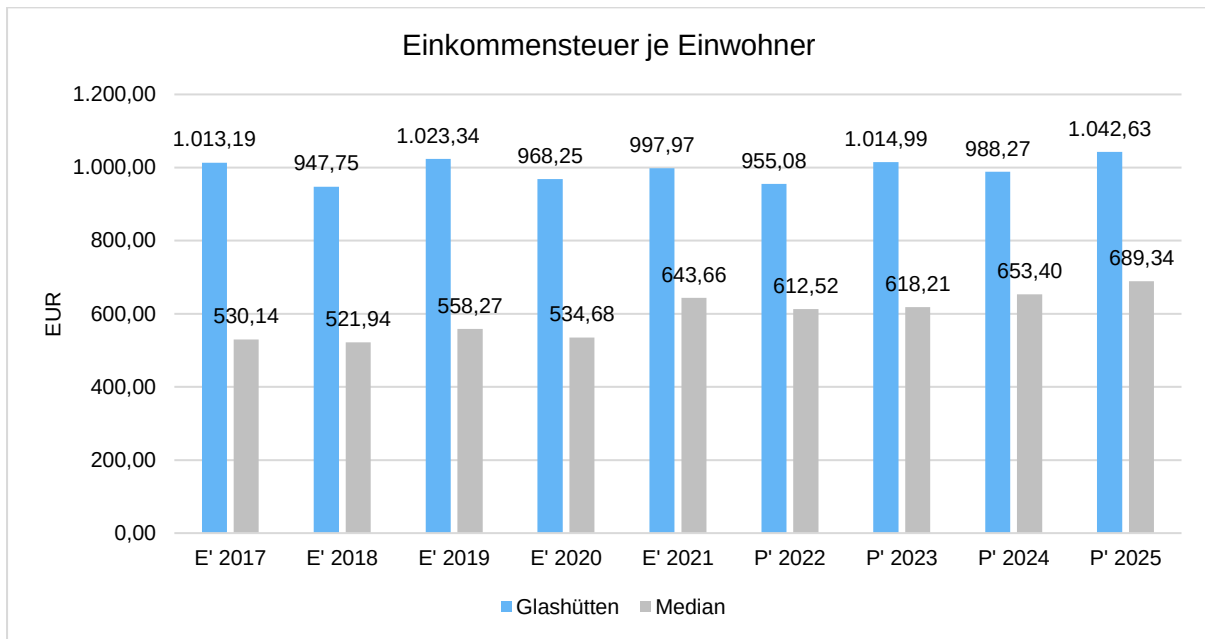
Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



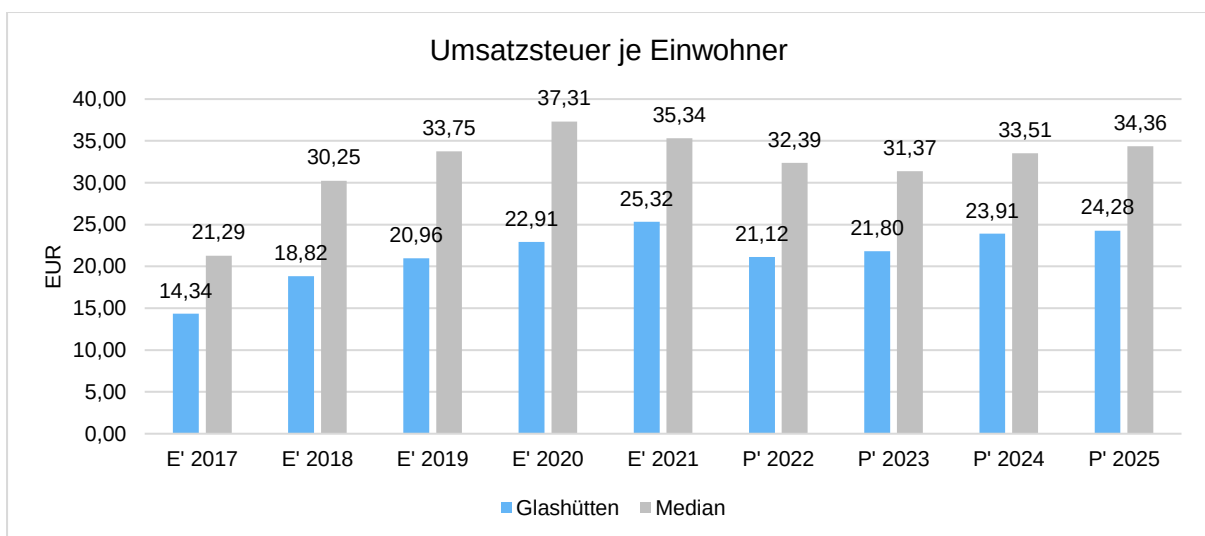


Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Auch hier zeigt sich der hohe Lebensstandard in Glashütten. Die Einkommen in Glashütten sind im Durchschnitt fast doppelt so hoch als der 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





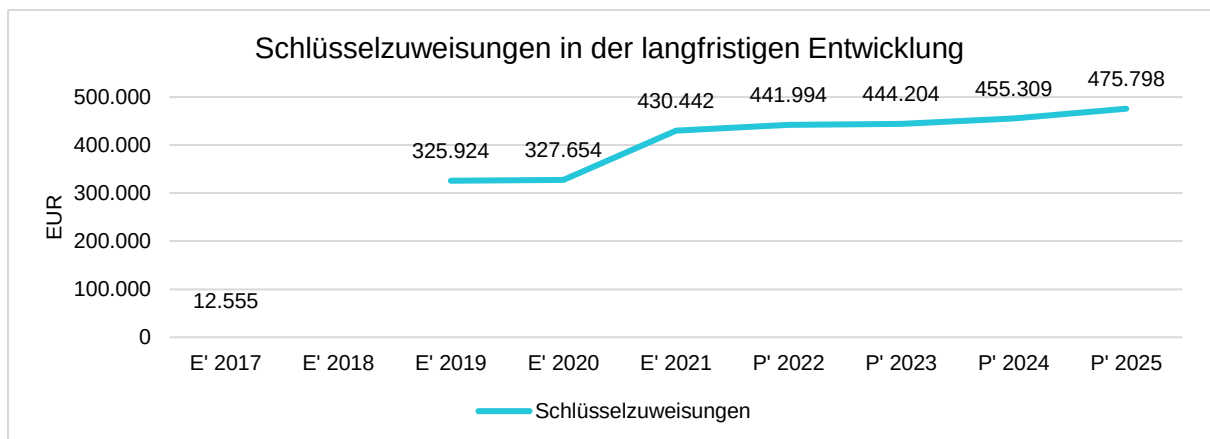
17.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Schlüsselzuweisungen	327.654	430.442	441.994	444.204	455.309
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	333.980	288.211	391.052	347.250	353.927
Auflösung Sonderposten für Zuwendungen	179.580	178.322	172.966	174.729	171.225
sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	281.005	323.082	0	0	0
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	1.122.220	1.220.057	1.006.012	966.183	980.461

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Aufgrund guter Steuerjahre hat die Gemeinde Glashütten 2018 keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

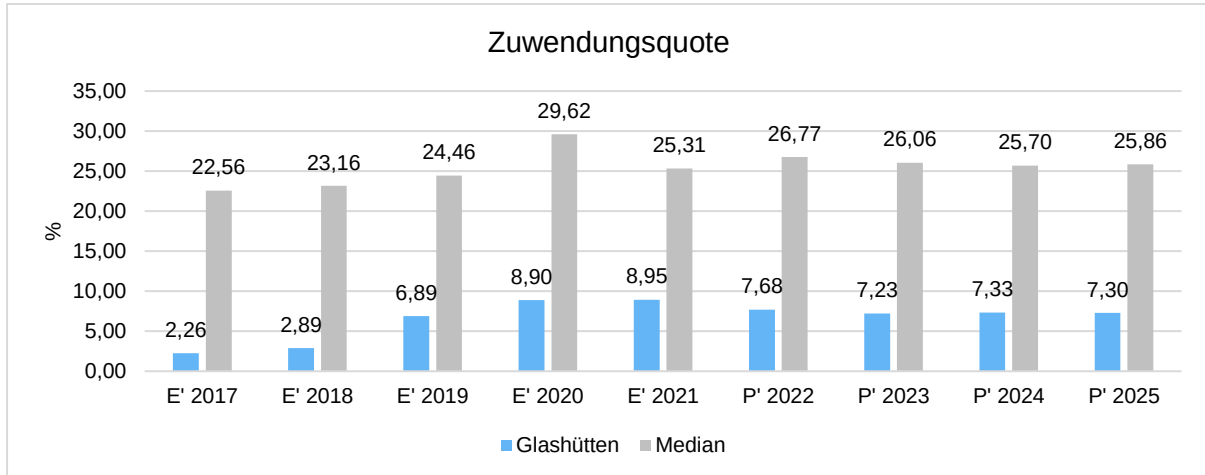
Zuwendungsquote

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.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

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:

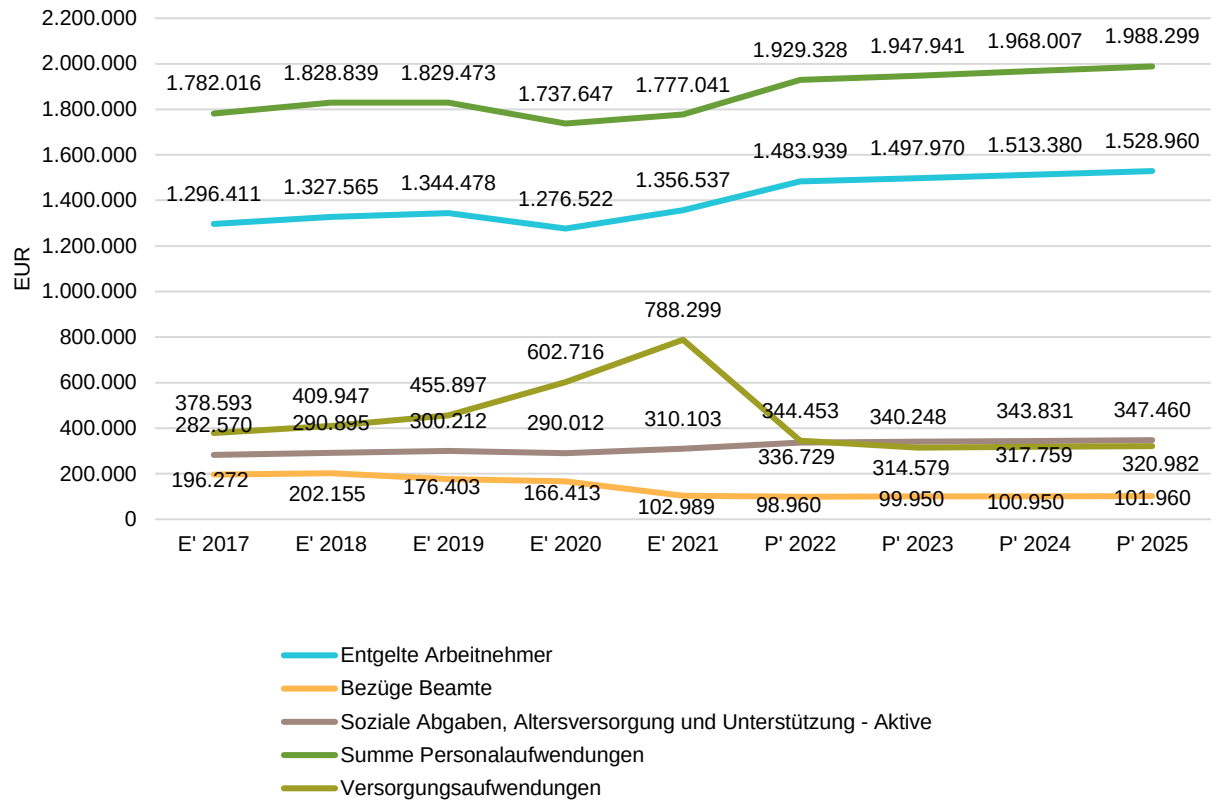
Personalaufwand

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Entgelte Arbeitnehmer	1.276.522	1.356.537	1.483.939	1.497.970	1.513.380
Bezüge Beamte	166.413	102.989	98.960	99.950	100.950
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	290.012	310.103	336.729	340.248	343.831
Sonstige Personalaufwendungen	4.700	7.411	9.700	9.773	9.846
Summe Personalaufwendungen	1.737.647	1.777.041	1.929.328	1.947.941	1.968.007
Versorgungsaufwendungen	602.716	788.299	344.453	314.579	317.759



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Personalaufwand in der langfristigen Entwicklung



Entwicklung der Tarifsteigerungen im TVÖD

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 %
01.04.2021	+ 1,4 %
01.04.2022	+ 1,8 %

Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

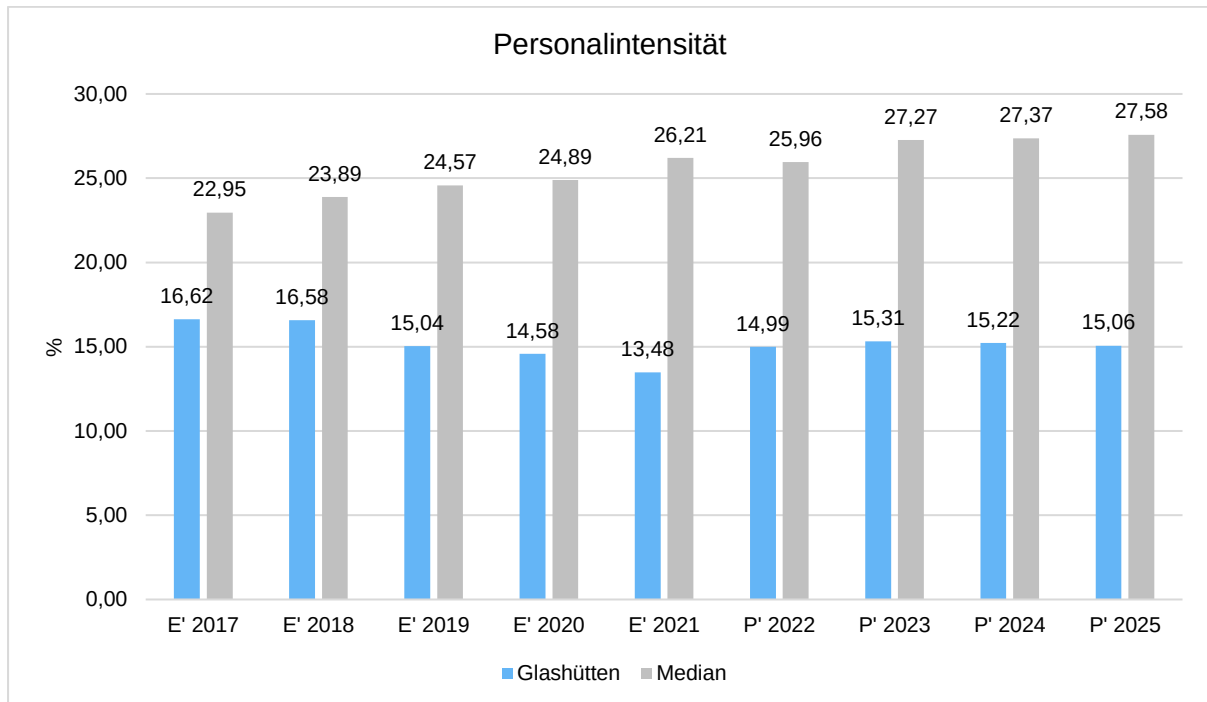
01.07.2016	+ 1,0 %
01.07.2017	+ 2,0 %
01.02.2018	+ 2,2 %
01.03.2019	+ 3,2 %
01.02.2020	+ 3,2 %
01.01.2021	+ 1,4 %
01.08.2022	+ 2,2 %



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).



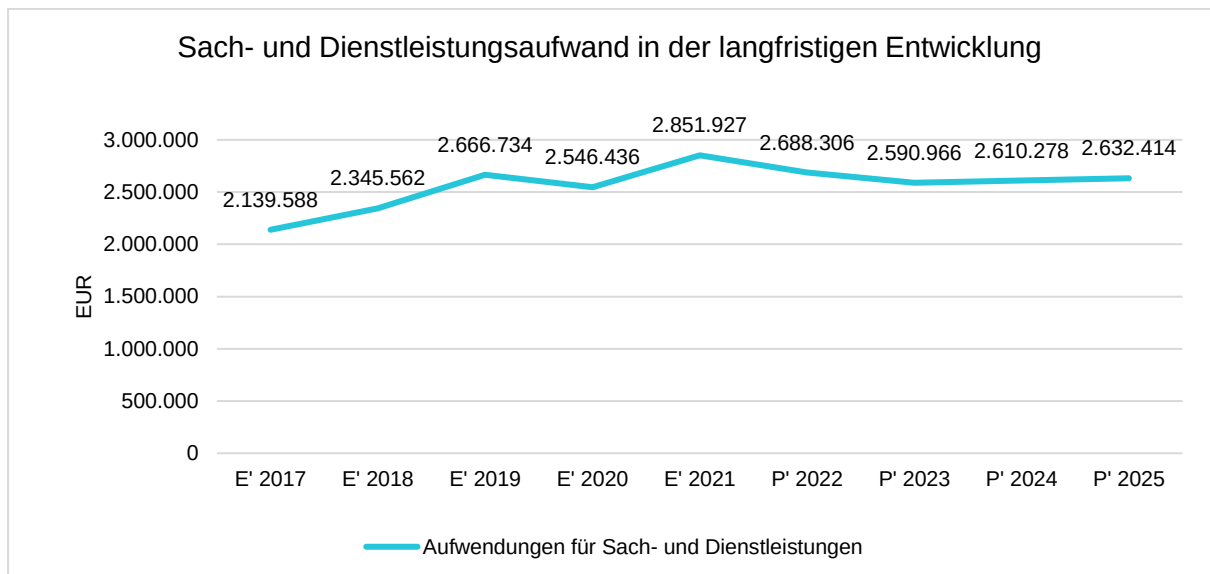
17.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	521.506	612.575	653.847	634.902	640.635
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.452.363	1.826.266	1.615.355	1.553.208	1.563.058
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	216.889	119.350	172.350	158.768	160.473
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	84.857	104.848	115.995	111.642	111.880
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	270.821	188.888	130.759	132.446	134.232
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.546.436	2.851.927	2.688.306	2.590.966	2.610.278

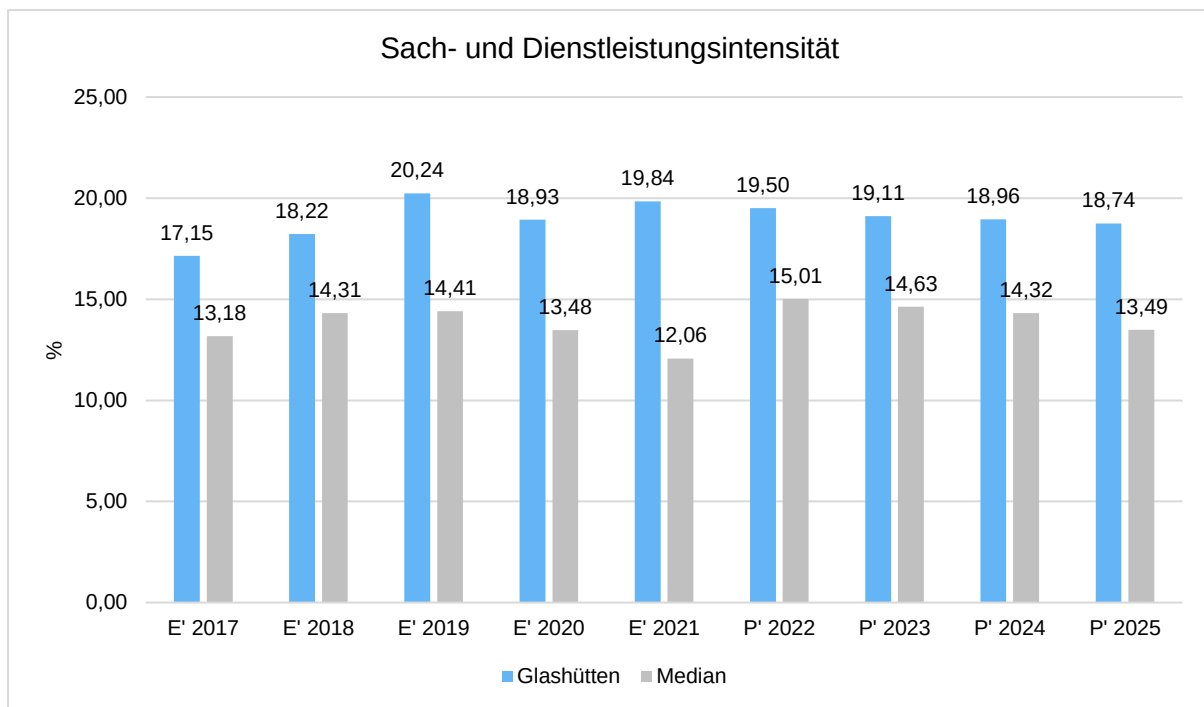
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





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, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.



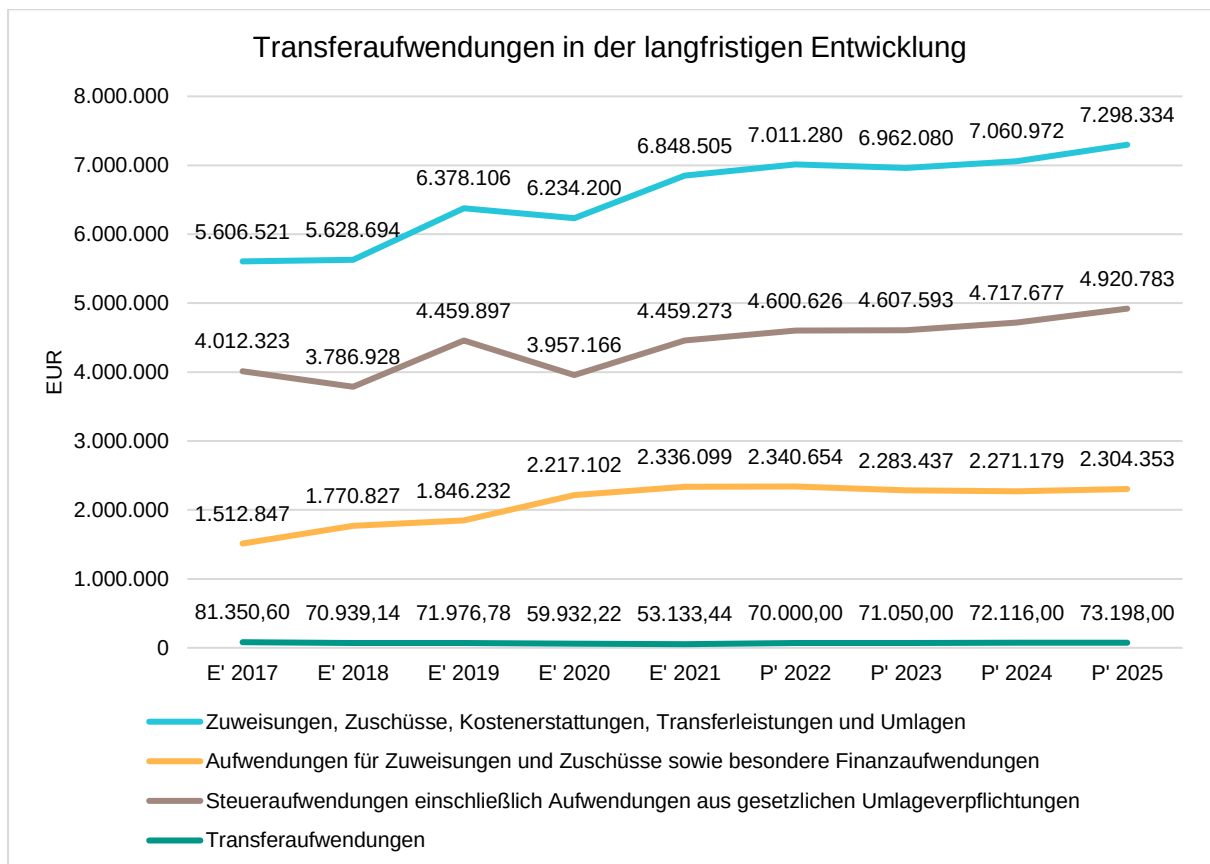
Jahresabschluss 2021 Glashütten

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Zuweisungen, Zuschüsse, Kosten- erstattungen, Transferleistungen und Umlagen	6.234.200	6.848.505	7.011.280	6.962.080	7.060.972
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.217.102	2.336.099	2.340.654	2.283.437	2.271.179
Steueraufwendungen einschließ- lich Aufwendungen aus gesetzli- chen Umlageverpflichtungen	3.957.166	4.459.273	4.600.626	4.607.593	4.717.677
Transferaufwendungen	59.932	53.133	70.000	71.050	72.116

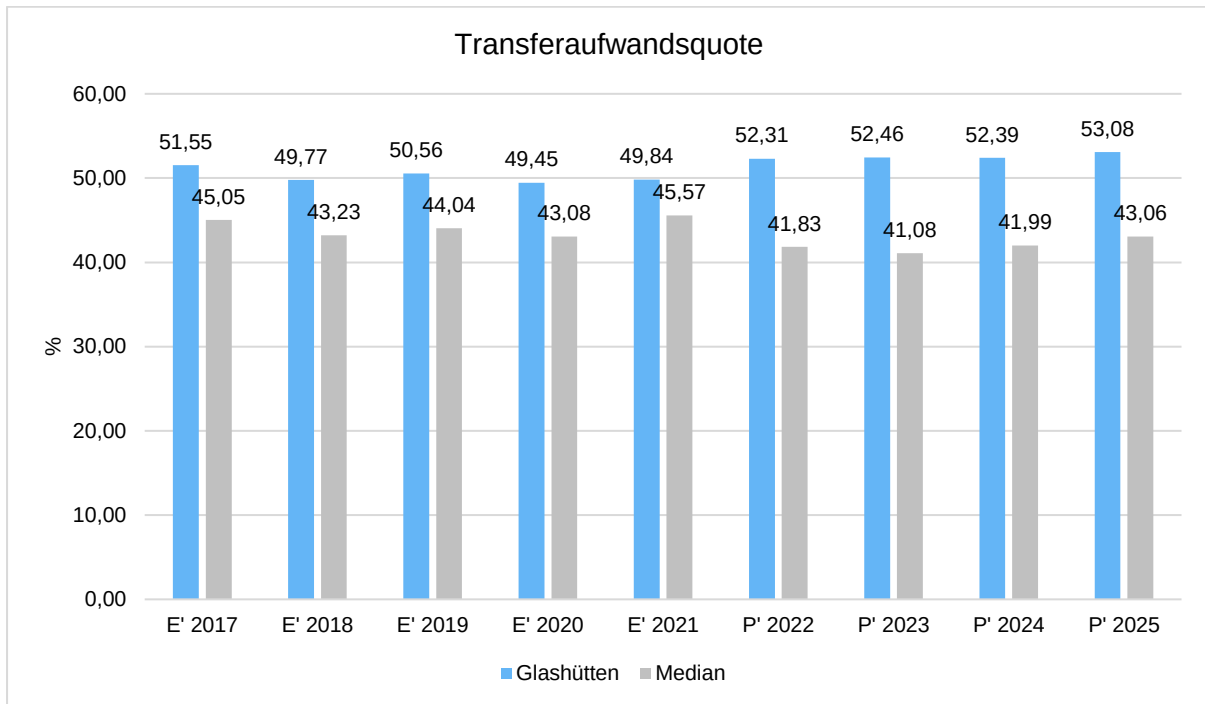
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





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. Hinzugekommen sind ab 2019 die IKZ-Erstattungen an Usingen.

17.1.6 Haushaltsergebnis

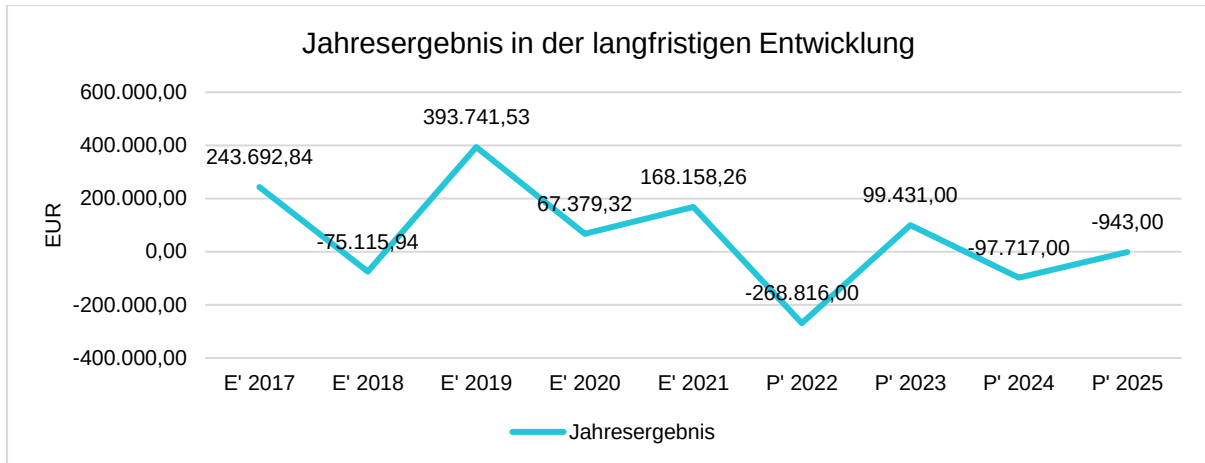
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2020	E' 2021	P' 2022	P' 2023	P' 2024
Verwaltungsergebnis	204.980	84.427	-184.886	195.586	10.999
Finanzergebnis	-53.527	-70.324	-83.930	-96.155	-108.716
Ordentliches Ergebnis	151.453	14.104	-268.816	99.431	-97.717
Außerordentliches Ergebnis	-84.074	154.054	--	--	--
Jahresergebnis	67.379	168.158	-268.816	99.431	-97.717



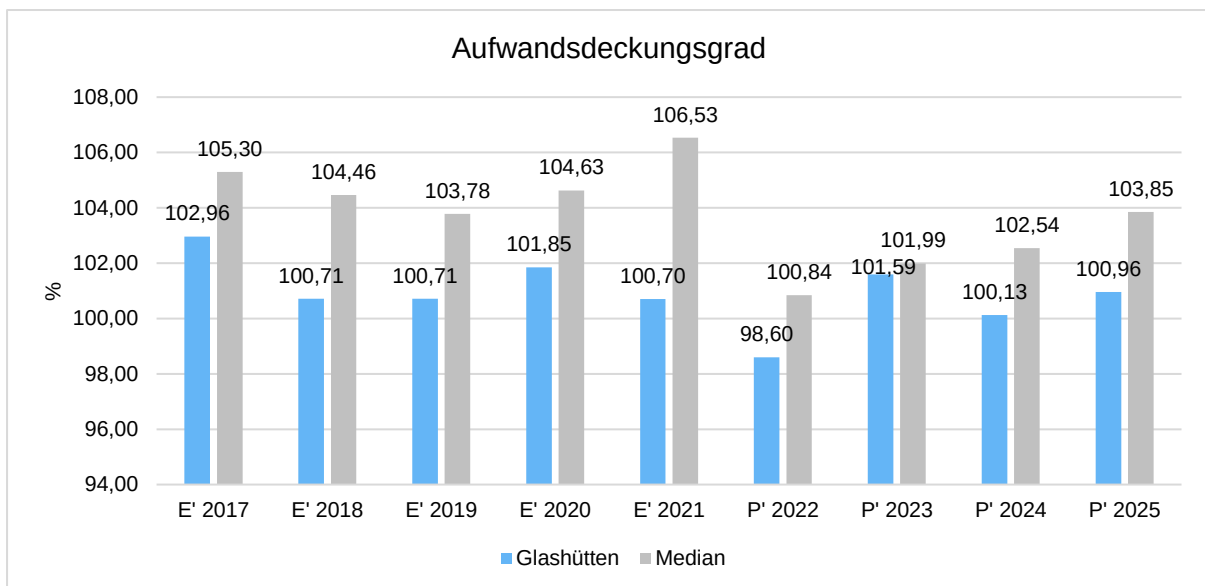
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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)

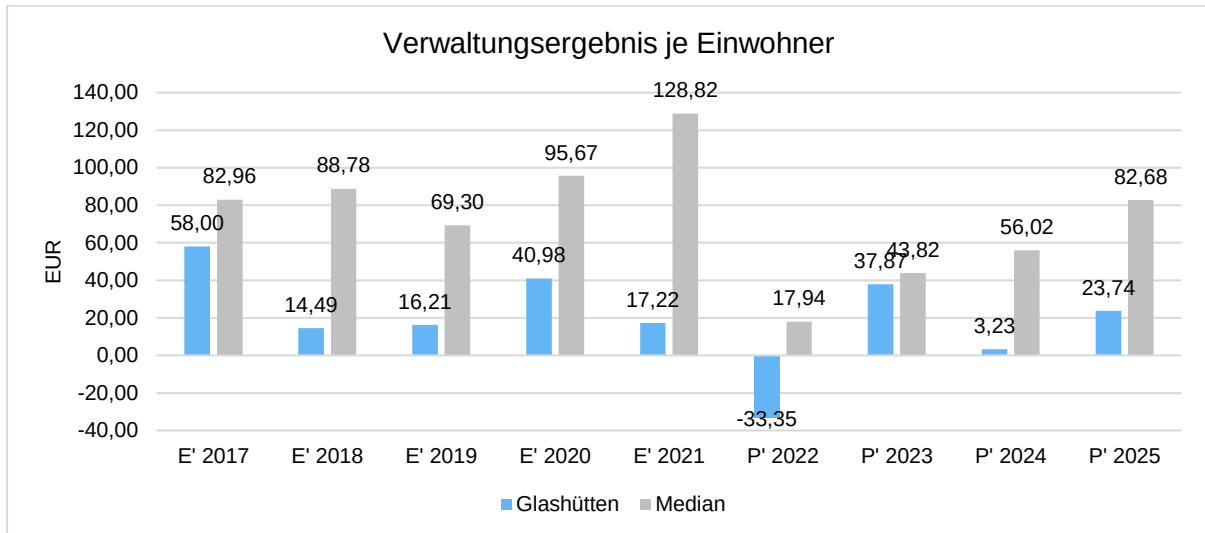
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





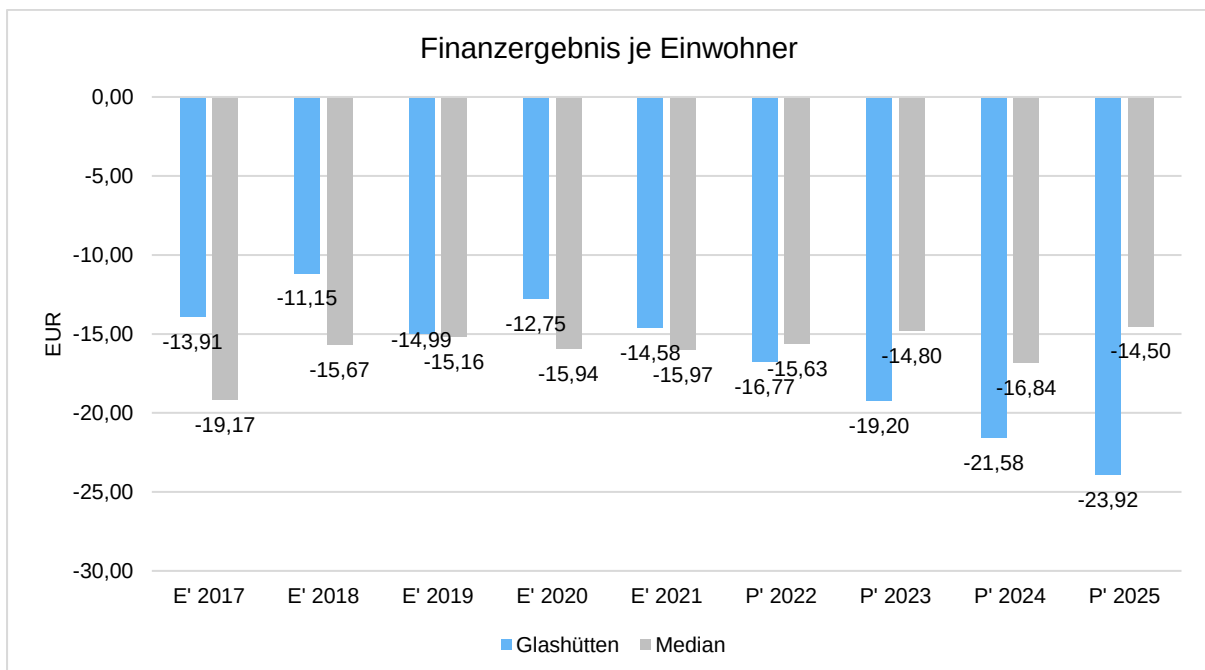
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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

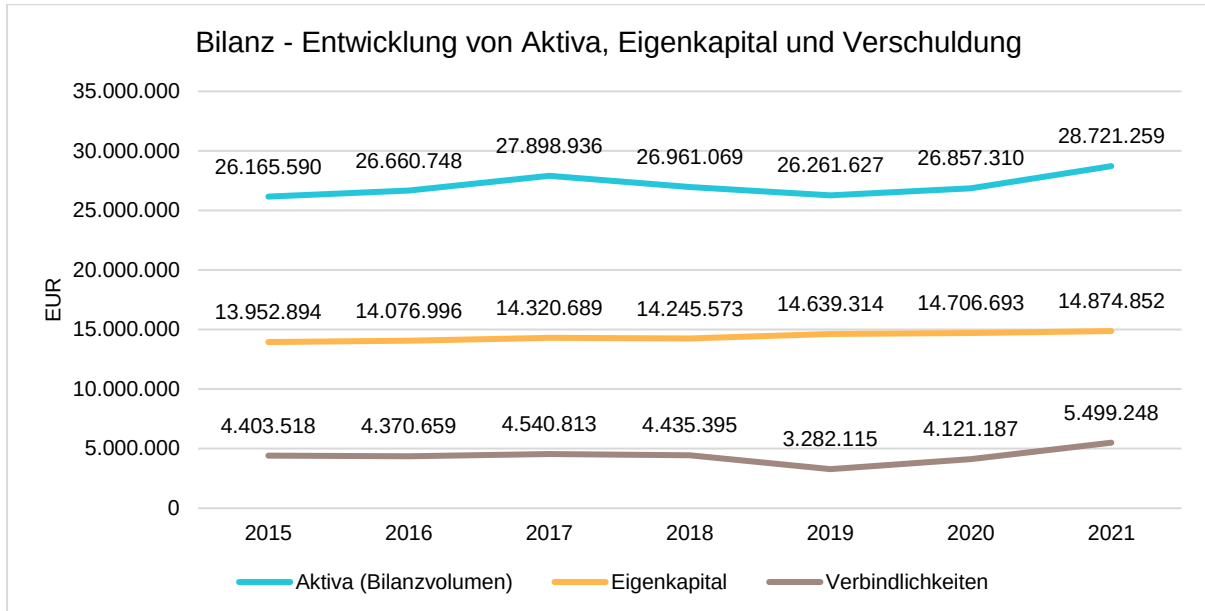
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





17.2 Kennzahlen zur Bilanz

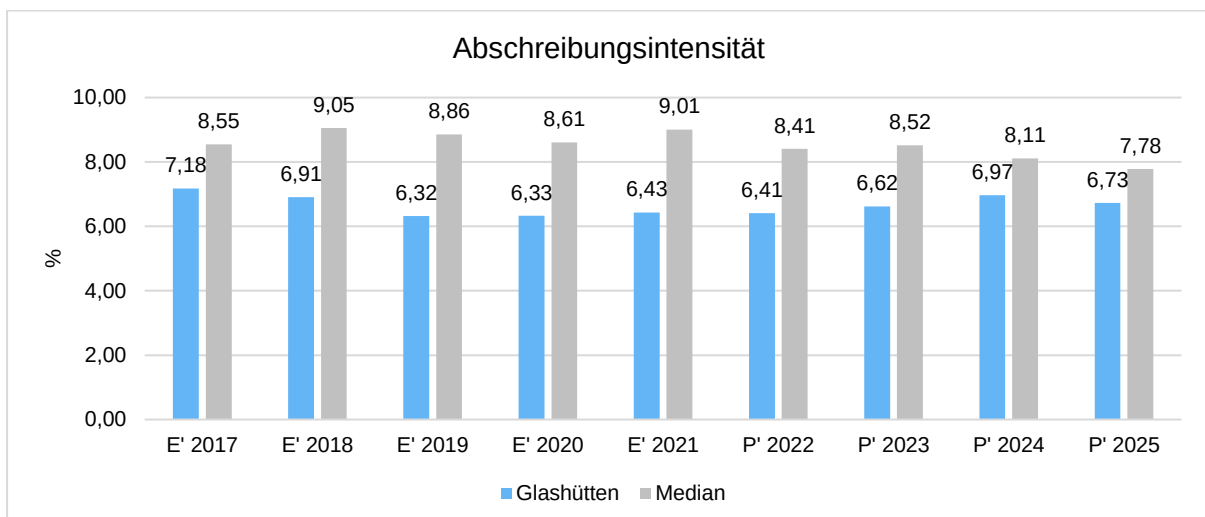
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



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.

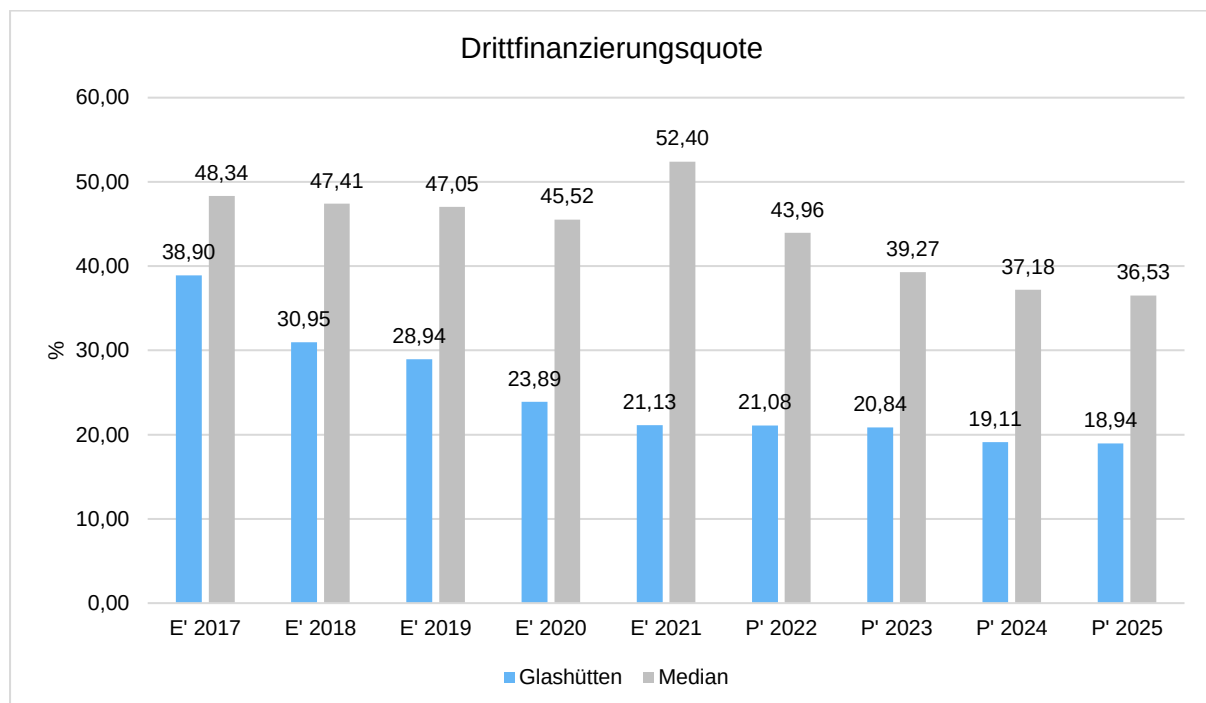




Eine niedrige AfA-Quote ist zwar zum Einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum Anderen auf altes, abgenutztes Anlagevermögen hin aus dem sich ein hoher Investitionsbedarf ergeben könnte. Ein weiterer Grund ist, dass der Ermessensspielraum bei der Festlegung von Nutzungsdauern in der Eröffnungsbilanz großzügig genutzt wurde. So wurde z.B. die Nutzungsdauer 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. Auch diese Problematik hat sich die Kämmerei im Zuge der Aufarbeitung noch einmal näher betrachtet und im Rahmen der Möglichkeiten Anpassungen vorgenommen.

Drittfinanzierungsquote

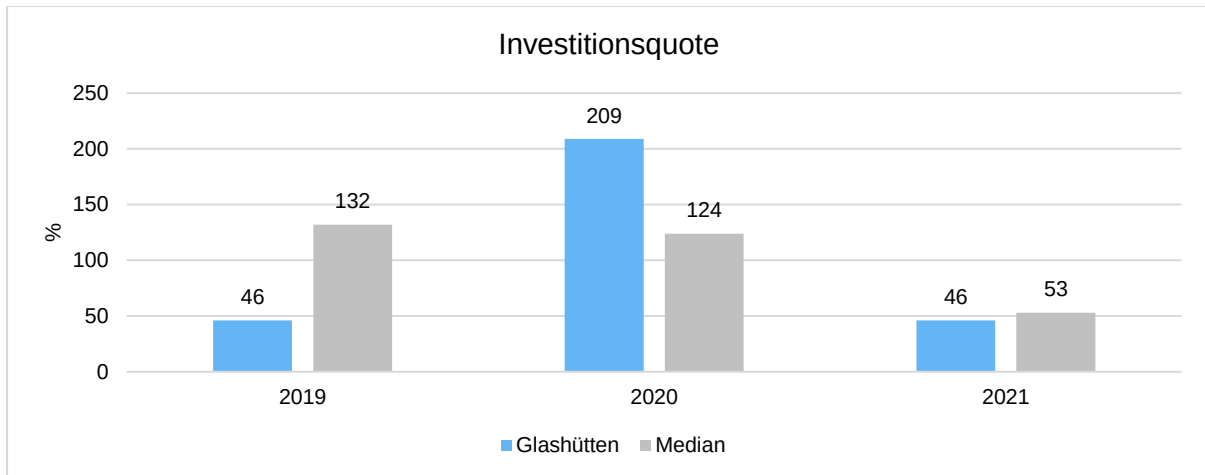
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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

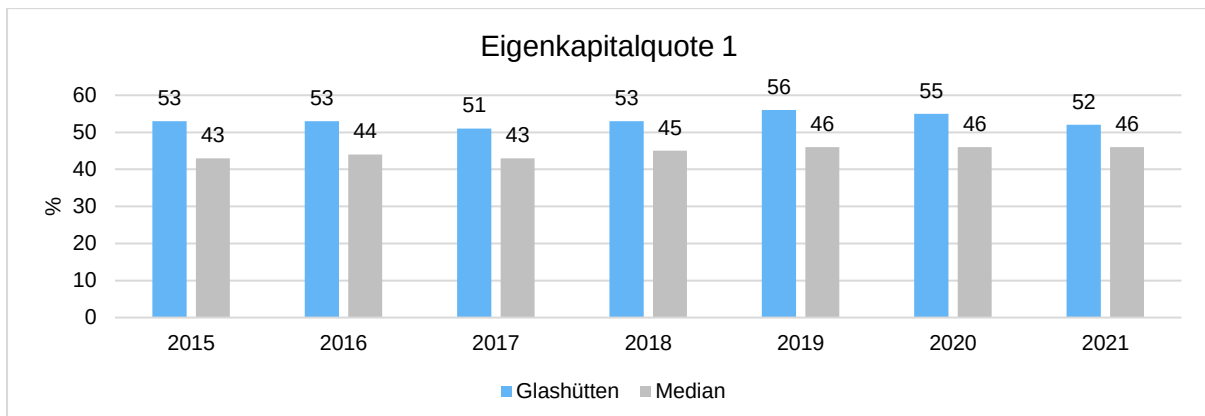


17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

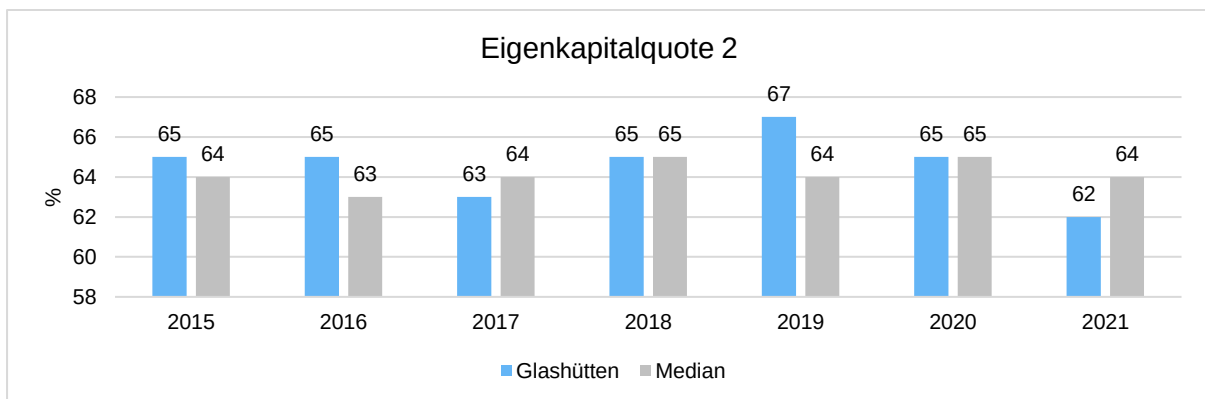
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.





Eigenkapitalquote 2

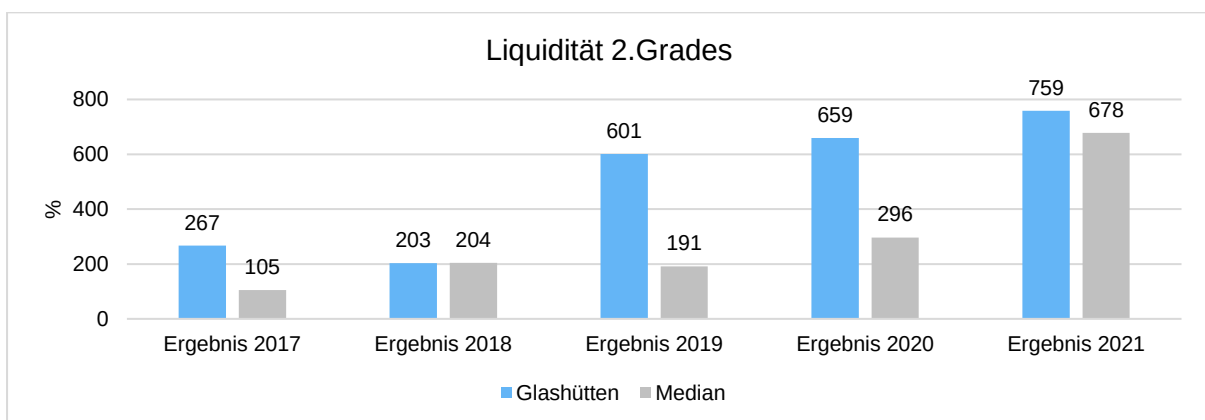
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die 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

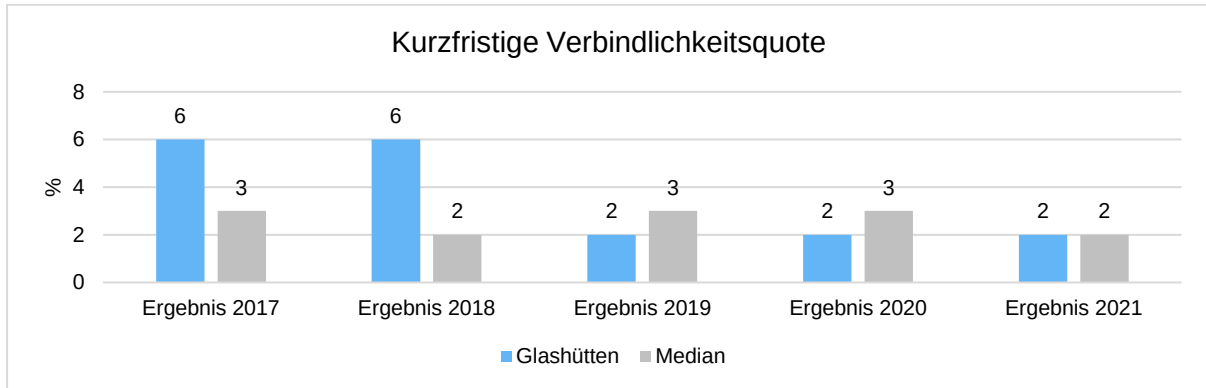
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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





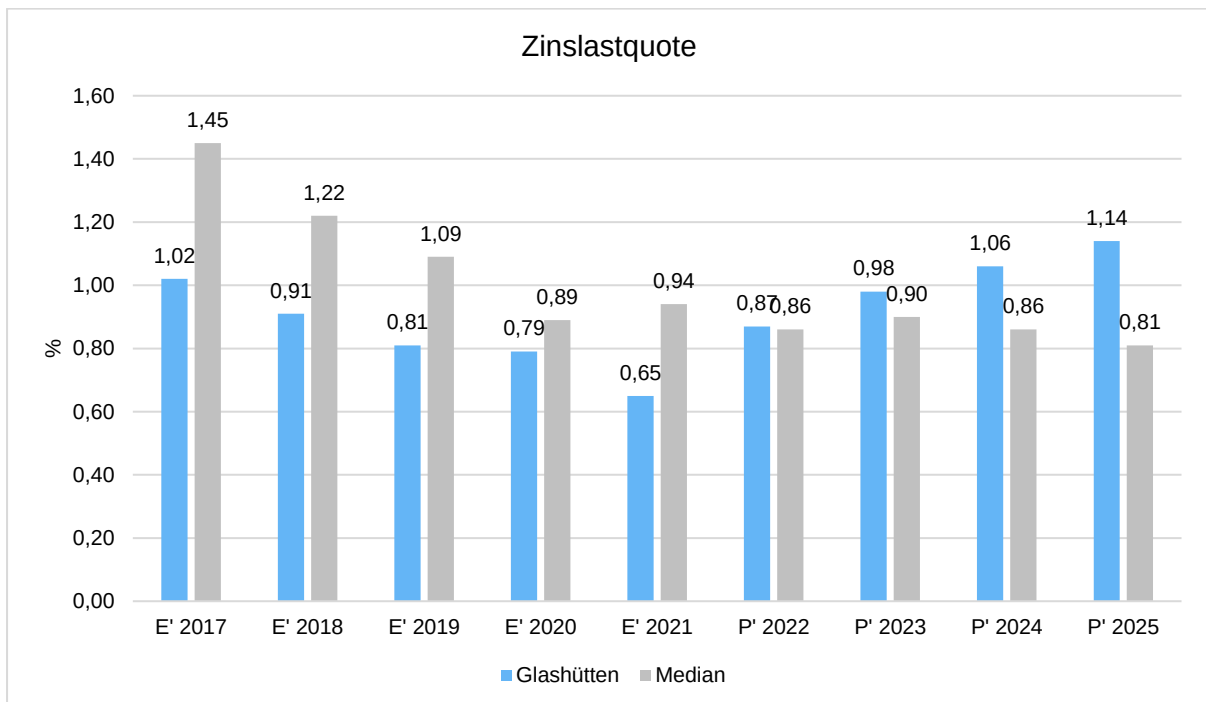
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 Haushaltskonsolidierungskonzepts

Konsolidierungsmaßnahmen

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde in 2021 nicht beschlossen, da nach der Verrechnung der bis Ende 2018 nicht abgedeckten Fehlbeträge keine Defizite mehr vorliegen.

Auflagen zur Haushaltsgenehmigung

Der Haushalt 2021 der Gemeinde Glashütten wurde am 11.03.2021 ohne Auflagen genehmigt.

19 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

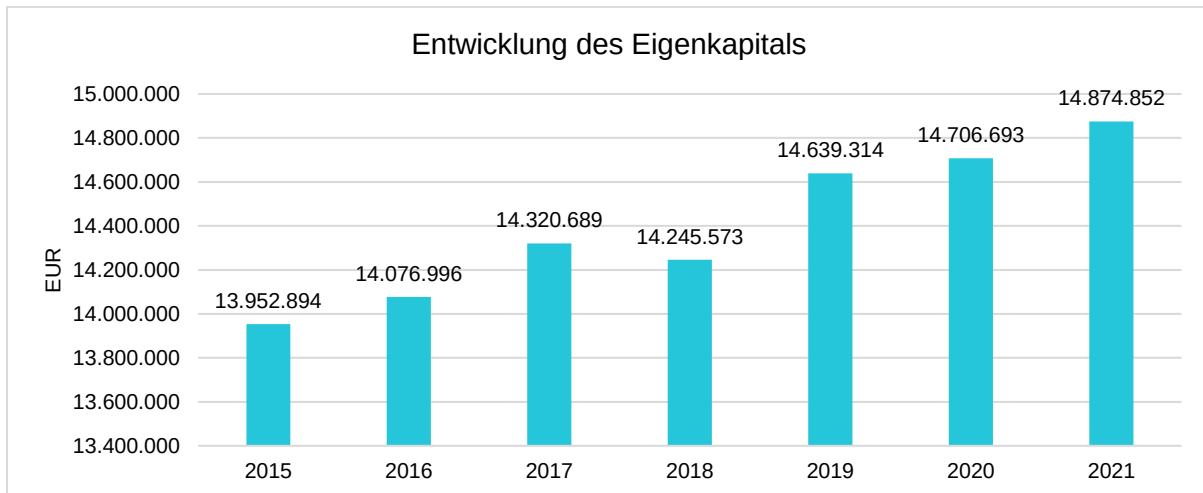
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.



Die deutliche Verringerung des Eigenkapitals ab 2015 hängt mit der rückwirkenden Korrektur der Eröffnungsbilanz zusammen, wo diverse Ansätze falsch bewertet wurden.

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 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliches Ergebnis	99.431	-97.717	-943	--

19.2 Entwicklung der Verschuldung

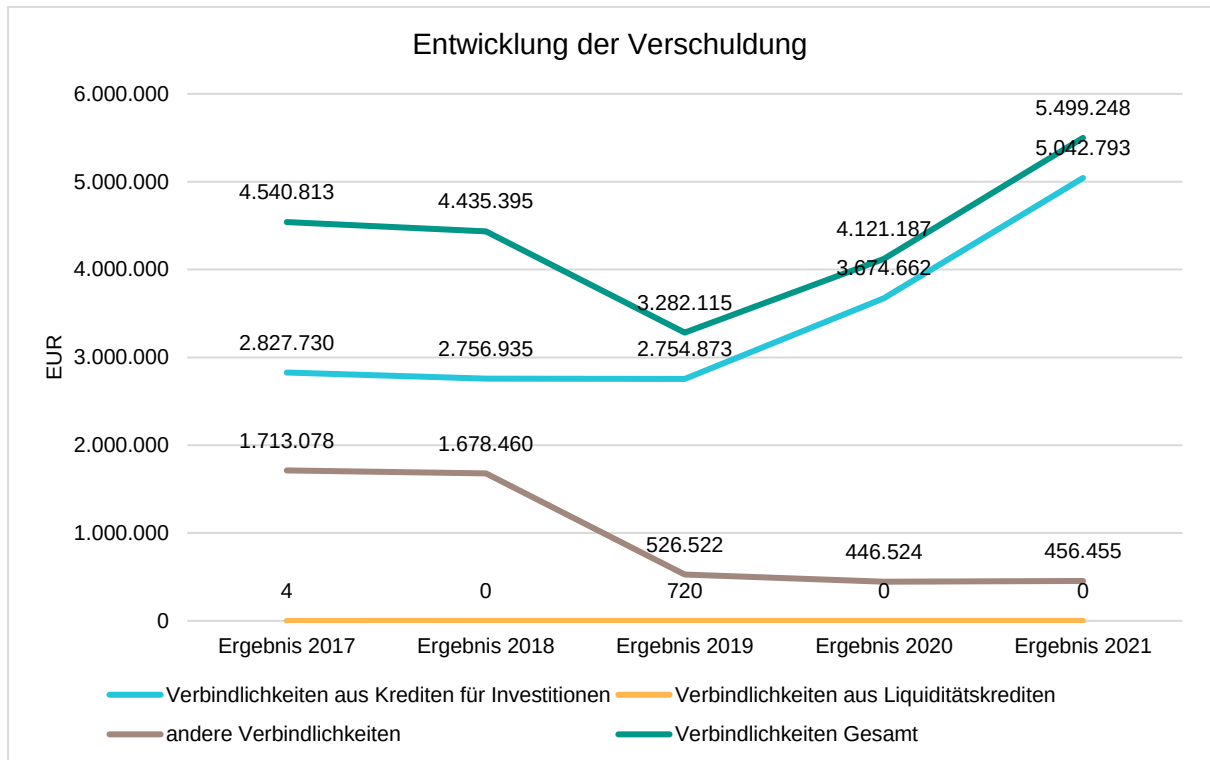
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.828	2.757	2.755	3.675	5.043
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	1	0	0
andere Verbindlichkeiten	1.713	1.678	527	447	456
Verbindlichkeiten Gesamt	4.541	4.435	3.282	4.121	5.499



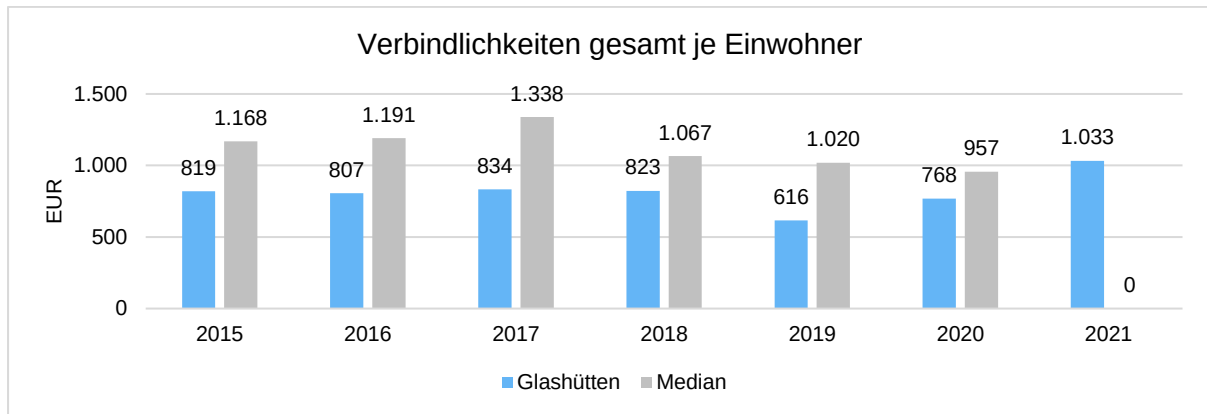
Durch Beginn des Abbaus des über Jahre angestauten Investitionsstaus und der daraus resultierenden Aufnahme von Investitionskrediten wird die Verschuldung Glashütten auch in den künftigen Jahren zunehmen.

Verschuldung je Einwohner

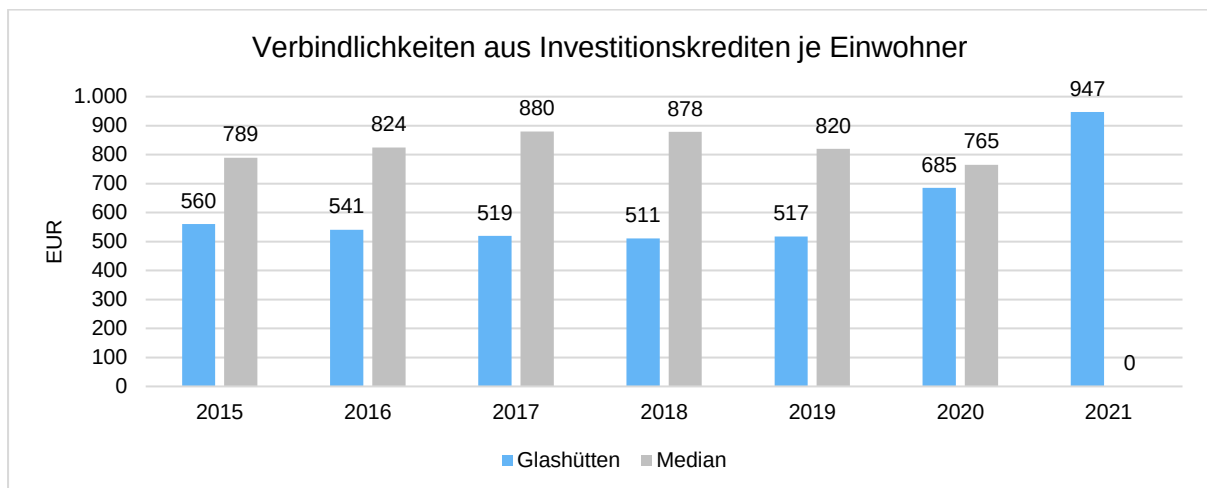
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



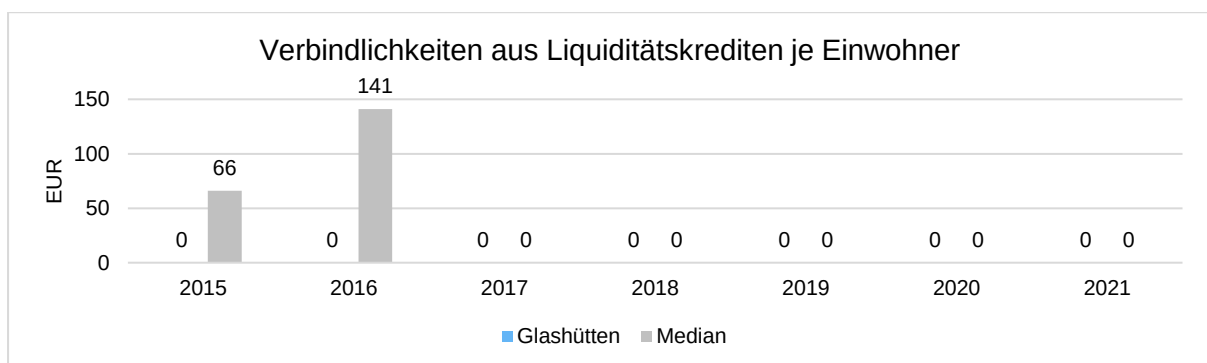
Jahresabschluss 2021 Glashütten



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 bei sinkender Bevölkerung die kommunale Infrastruktur weniger ausgelastet wird. Die Kosten für die Infrastruktur sinken dadurch nur unwesentlich, entsprechende Gebühreneinnahmen sinken dagegen erheblich.

Noch trifft dies alles auf die Gemeinde Glashütten nicht zu. Es sollte aber von der örtlichen Politik langfristig nicht außer Acht gelassen werden, um rechtzeitig auf die Frage nach dem hierdurch entstehende Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette (unter anderem im Hinblick auf Anpassung kommunaler Angebote für Kinder, Jugendliche und Senioren) erfolgen muss, reagieren zu 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

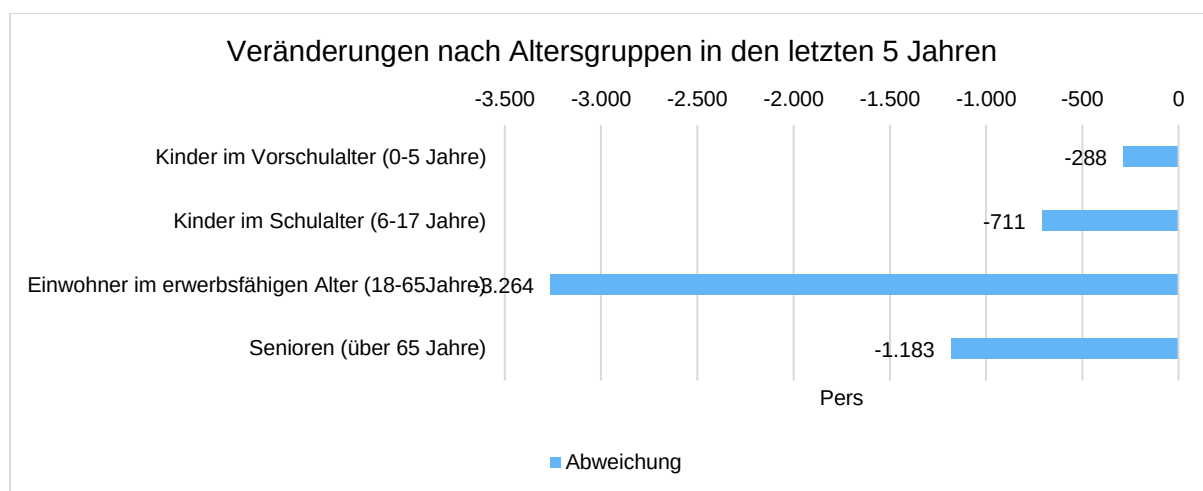
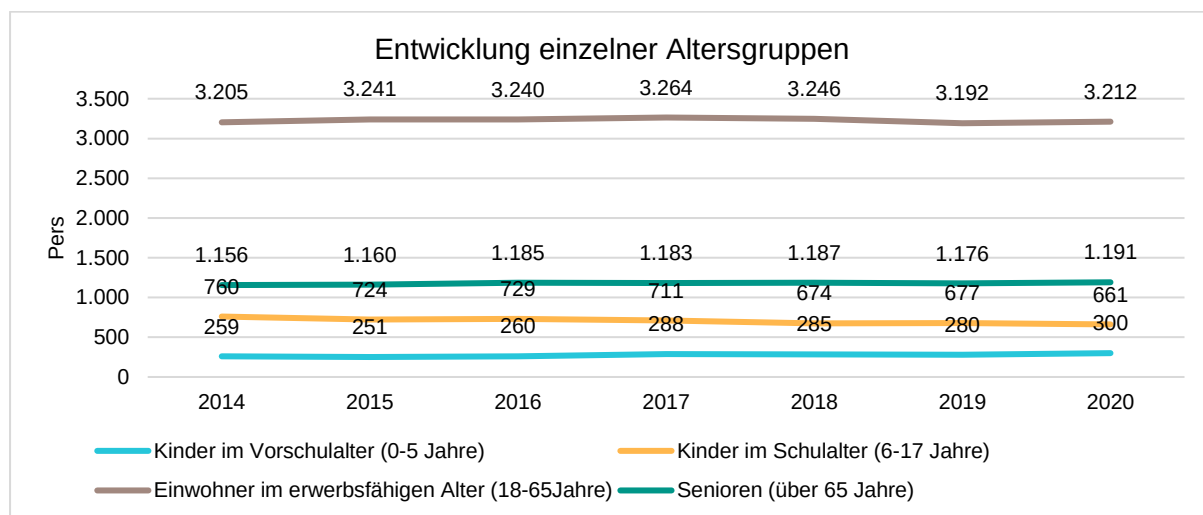
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:



Jahresabschluss 2021 Glashütten

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Einwohner gesamt	5.446	5.392	5.325	5.364
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	288	285	280	300
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	146	135	132	128
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	142	150	148	172
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	711	674	677	661
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	3.264	3.246	3.192	3.212
Senioren (über 65 Jahre)	1.183	1.187	1.176	1.191





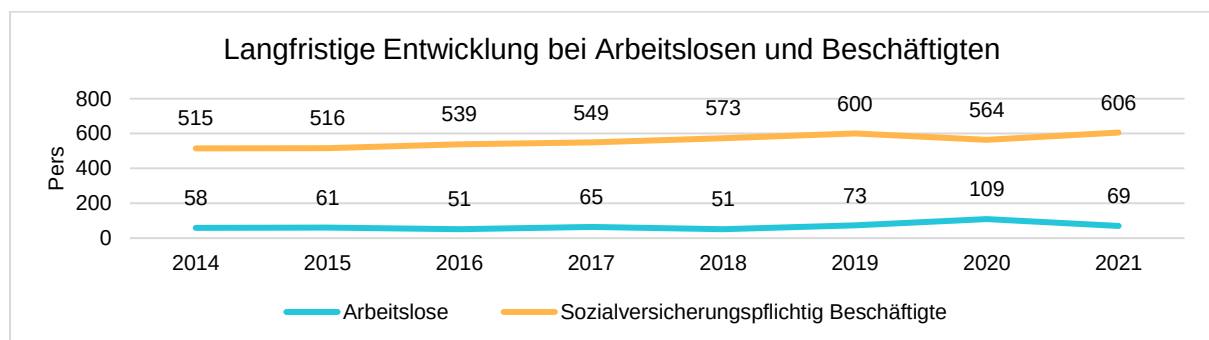
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

Hier zeigen sich in 2020 die Folgen der noch immer andauernden Corona-Krise und die damit verbundene Auswirkung auf den Arbeitsmarkt, dessen Lage sich in 2021 zumindest für Glashütten wieder erholen konnte. Seit Beginn 2022 wird die Weltwirtschaft und somit auch der Arbeitsmarkt nun durch den Ukraine-Krieg erneut vor große und in dieser Form noch nicht dagewesene Herausforderungen gestellt, deren Auswirkungen erneut nicht absehbar sind.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Arbeitslose zum 30.6.	65	51	73	109	69
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	9	6	5	9	4
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	16	19	22	35	19
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	549	573	600	564	606

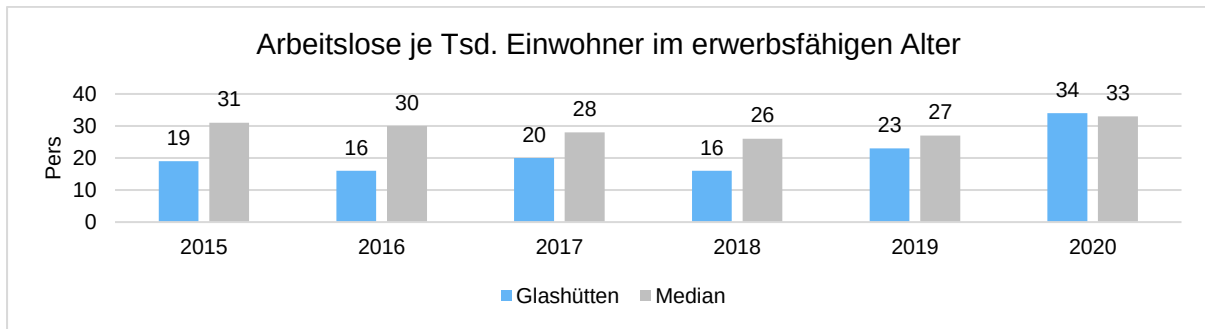


Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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.

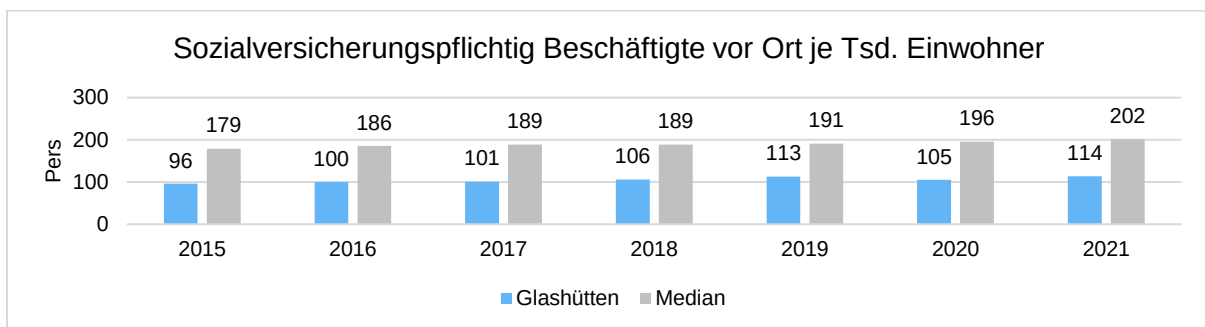


Jahresabschluss 2021 Glashütten



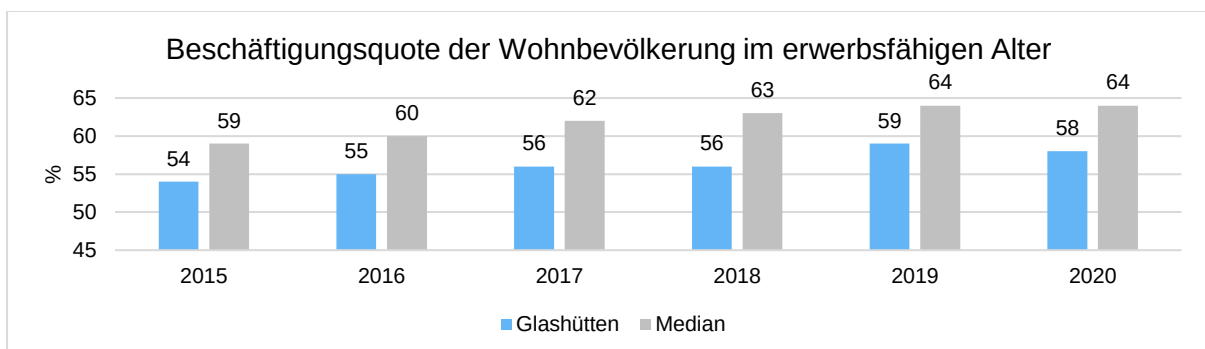
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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.

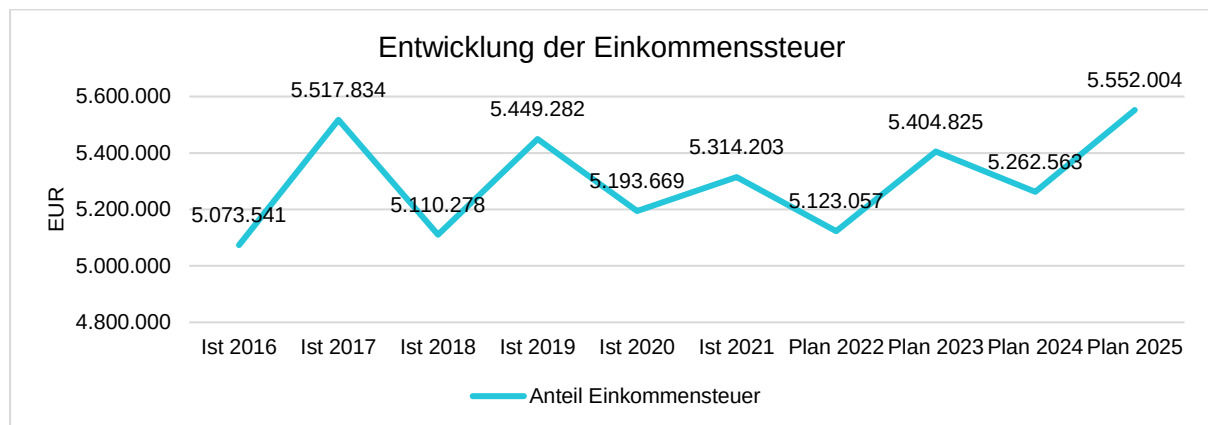




Zusammenfassend lässt sich beurteilen, dass Glashütten noch immer gute wirtschaftliche Rahmenbedingungen hat. Zwar wirkt sich die gesamtwirtschaftliche Rezession auch auf die Finanzen der Gemeinde Glashütten aus, jedoch noch immer geringer als anderswo.

19.5 Einkommenssteuer

Die mit Abstand größte Einnahmeposition Glashüttens ist der Anteil an der Einkommenssteuer. In den vergangenen Jahren lagen die Einnahmen hieraus bei:



Anteil der Einkommenssteuer

	Anteil der EKSt am Kernertrag 2021 in %
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	61

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer 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.

Die Einkommensstruktur der Glashüttener Bürger wirkt sich hierbei sehr positiv auf den Anteil aus der Einkommenssteuer aus. Dies unterstreicht nochmal die Wichtigkeit der Einkommenssteuer und auch der Einkommensstruktur in Anbetracht des Verteilungsschlüssels für die Finanzen der Gemeinde.

Zwar konnten sich die coronabedingten Einbußen in 2021 wieder erholen, dennoch bleibt abzuwarten, in wie weit sich die Folgen der Corona-Pandemie noch auf die kommenden Jahre auswirken.



19.6 Kapitalmarktrisiko

Die Gemeinde Glashütten hat keinerlei Risikoanlagen oder dergleichen in ihrem Bestand.

Grundsätzlich besteht das generelle Risiko von steigenden Zinsen. Auch wenn der Leitzins bereits seit langem auf Rekordtiefstand ist, kann die Entwicklung langfristig wieder nach oben gehen. Im Hinblick auf die derzeitige Corona-Krise und die damit verbundenen wirtschaftlichen Folgen ist davon auf Sicht aber nicht auszugehen.

Besonders anfällig für Zinssteigerungen sind i.d.R. die kurzfristig angelegten Liquiditätskredite, welche zum Stichtag jedoch 0,00 Euro betragen. Somit ist derzeit hieraus kein Risiko zu erkennen.

Das Risiko im Bereich der Investitionskredite wurde durch langfristige Darlehenslaufzeiten (mithin über 30 Jahre) und durch eine breite Streuung der Laufzeiten minimiert. Zudem hat man in Glashütten ohnehin eine besonders niedrige Verschuldung, weshalb auch hier kein gesteigertes Risiko zu erkennen ist.

Auch auf langfristige Sicht (10 Jahre) laufen in Glashütten nur sechs endfällige Kredite in Höhe von 216 T€ Restschuld aus (2026-2031).

19.7 Sonstige finanzielle Risiken, z.B. Baulandentwicklung

Die Gemeinde Glashütten hält zum 31.12.2021 keine Bürgschaften vor.

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 2021 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.

Allerdings führt die Hessische Landgesellschaft mbH Kassel (HLG) seit vielen Jahren Ankauf, Erschließung und Vermarktung von Grundstücksflächen und Baugebieten gemäß Nr. 2.2 der Richtlinie zur BBV in eigenem Namen und auf eigene Rechnung für die Gemeinde Glashütten durch. Hierbei geht es um die Baugebiete

- "An der Kreuzheck"
- "Erlenblick"
- "Silberbach"

Die Gemeinde trägt dabei das Risiko der Bodenbevorratung. Sie wird gemäß Ziffer 7.5.2 der BBV an einem eventuell verbleibenden Mehrerlös aus der Gesamtmaßnahmen hälftig betei-



ligt. In der Praxis wurden jedoch in der Vergangenheit immer die vollen Beträge für Infrastrukturfolgekosten den Gemeinden zur Verfügung gestellt. Ist eine Verwertung zu Mindestverkaufspreisen nicht möglich, hat die Gemeinde den Fehlbetrag zu übernehmen (7.5.3 BBV).

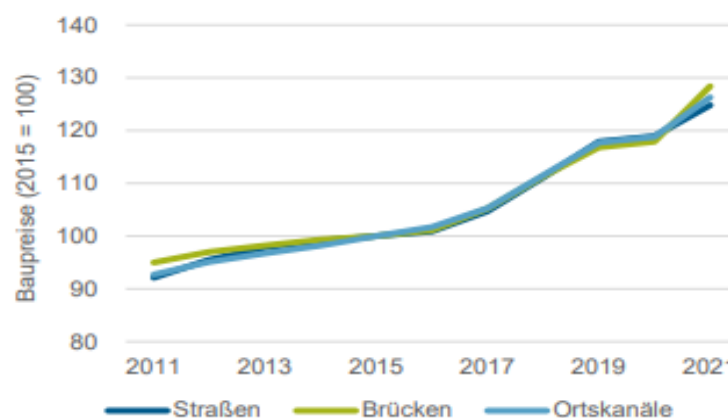
Bei den Gebieten "An der Kreuzheck" und "Erlenblick" sind bereits alle Flurstücke verkauft und die Erschließung abgeschlossen. Die Endabrechnung der Maßnahmen hängt nur noch an einem laufenden Rechtsstreit, der voraussichtlich bis Ende 2022 abgeschlossen sein wird. Hieraus ergeben sich aber keine Risiken mehr. Nach vorläufiger Abrechnung ist aus den Maßnahmen mit einem Mehrerlös von rund 428.000 € zu rechnen, der der Gemeinde zufließen könnte oder zunächst der noch bis 2027 laufenden Maßnahme "Silberbach" zugeordnet werden könnte.

Der Kontostand zur Maßnahme "Silberbach" betrug zum 31.12.2021 rund -2,5 Mio. €, da noch ein nicht verkaufter Grundstücksbestand von 26.367 m² für Bauland und 25.390 m² für Ausgleichsflächen im Bestand der HLG war. Sollten die Bebauungspläne gestoppt oder nicht zur Anwendung kommen, müssten die Grundstücksbestände der HLG abgekauft werden.

Zudem steht Glashütten vor einigen großen Investitionsvorhaben. Diese werden deutliche Belastungen für die jährlichen Haushalte in Form von Abschreibungen und Zins- und Tilgung zur Folge haben, die den Haushaltsausgleich in Zukunft erschweren werden.

Hinzu kommt, dass die Preise insbesondere in der Baubranche regelrecht explodieren und so die finanzielle Belastung kaum abzuschätzen ist.

Grafik 1: Baupreise für öffentliche Bauten steigen spürbar



Quelle: Statistisches Bundesamt, eigene Darstellung.

Zeitlich und personell an die Grenzen stoßend mussten aber auch in 2021 wieder diverse Vorhaben auf die kommenden Jahre verschoben werden.

Und sollte durch den Bevölkerungsanstieg im Rahmen des Baugebiets Silberbach die Kita erweitert werden müssen, werden die jährlichen Kosten exponentiell steigen und bei weitem nicht durch die dadurch steigenden Steuern- und Gebühreneinnahmen zu decken sein.



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.

20 Ziele und Strategie

Die GemHVO sieht in den einzelnen Teilhaushalten vor, dass die Politik politische Leistungsziele festlegt. Dies wurde bisher noch nicht gemacht. In zukünftigen Haushaltsberatungen wird hierauf verstärkt geachtet werden.

21 Abschließende Beurteilung

Glashütten ist durch ihre Bevölkerungsstruktur eine wohlhabende Gemeinde, was sich in dem weit überdurchschnittlichen Einkommenssteueranteil und Grundsteuervolumen bemerkbar macht. Trotz eines verhältnismäßig unbedeutenden Gewerbeaufkommens und eines geringen Anteils an Landesmitteln aus dem Kommunalen Finanzausgleich sind die Finanzen der Gemeinde im grünen Bereich.

Der Jahresabschluss 2021 ist besonders positiv zu beurteilen. Das ordentliche Ergebnis ist positiv. Mit einem deutlich positiven Cashflow konnte der Großteil der Investitionen als auch die Tilgung finanziert werden, sodass eine Investitionskreditaufnahme von lediglich 1,5 Mio. Euro notwendig wurde. Dadurch bleibt der ohnehin schon niedrige Verschuldungsgrad weiterhin gering. Entgegen steht eine bedeutende Liquiditätsreserve auf den Bankkonten.

Somit ist die stetige Aufgabenerfüllung stets gewährleistet.

Allerdings steht die Gemeinde weiterhin vor großen Investitionsprojekten, die die Gemeinde sowohl personell als auch finanziell belasten wird. Von den seit 2018 in den Haushalten veranschlagten Projekten konnten in 2021 nun einige abgeschlossen bzw. fortgeführt werden, deren Fertigstellung teilweise in 2022 erfolgen wird. Weitere Projekte werden in 2022 beginnen, sodass hier mit größeren Zahlungen zu rechnen ist.

Hinzu kommen die noch nicht final absehbaren finanziellen Spätfolgen der Corona-Pandemie sowie ganz aktuell die sozialen und wirtschaftlichen Folgen des Ukraine Krieges, die sich in Form von steigender Inflation jetzt schon bemerkbar machen.



Es bleibt also abzuwarten, wie sich die wichtigen Einnahmepositionen der Gemeinde (Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Schlüsselzuweisungen und die Gewerbesteuer) in den folgenden Jahren entwickeln werden und ob ggf. größere Gewerbesteuerrückzahlungen wie in Nachbargemeinden zu leisten sein werden.

An diesen Einnahmen werden sich dann auch die Ausgaben zu orientieren haben, um die Finanzierung von größeren Ausgaben über höhere Steuern möglichst zu vermeiden und den Bürger damit nicht zusätzlich zu belasten.

Neben den positiven finanziellen Abschlüssen der letzten Jahre müssen aber auch die zukünftigen enormen finanziellen Risiken stets im Auge behalten werden. Insbesondere durch das hohe Investitionsvorhaben werden zukünftige Haushalte deutlich mehr belastet. Sollte die Kinderbetreuung noch weiter ausgebaut werden müssen, werden auch hier enorme zusätzliche Kosten auf die Gemeinde zukommen.

Ein anderer Punkt sind die Leistungsfähigkeit und die Kosten der Verwaltung. Hier ist der eingeschlagene Weg der interkommunalen Zusammenarbeit eine Grundlage für eine weiterhin effiziente und zugleich kostengünstige Verwaltung, die nun mehr denn je gefordert ist, kurz-, mittel- und langfristige Lösungen zu erarbeiten, wie mit den (finanziellen) Folgen der Corona-Krise, des Ukraine Krieges sowie der Demographischen Entwicklung umgegangen werden kann.

Die weitere Digitalisierung der Verwaltungsabläufe wird dabei helfen, die Effizienz der Verwaltung weiter zu erhöhen.

Glashütten, den

Thomas Ciesielski

Bürgermeister