



Bericht

über die

Prüfung des Jahresabschlusses 2022
der Gemeinde Glashütten

Inhaltsverzeichnis

1	Kurzzusammenfassung	6
1.1	Wesentliche Ergebnisse	6
1.2	Prüfungsfeststellungen	7
2	Allgemeine Vorbemerkungen.....	8
2.1	Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang.....	8
2.2	Vollständigkeitserklärung.....	8
2.3	Vorangegangene Prüfung	9
3	Grundsätzliche Feststellungen	10
3.1	Systemprüfung	10
3.1.1	Rechnungswesen und Jahresabschluss	10
3.1.2	Buchführung	11
3.1.3	Anordnungswesen	11
3.1.4	Kassenwesen	11
3.1.5	Inventur und Inventar	11
3.2	Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs	12
3.3	Wirtschaftliche Verhältnisse.....	12
4	Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	13
5	Ausführung des Haushaltsplans	15
5.1	Gesamtergebnishaushalt/-rechnung	15
5.2	Teilergebnishaushalte/ -rechnungen.....	15
5.3	Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung	16
5.4	Vorläufige Haushaltsführung	16
5.5	Liquiditätskredite	16
6	Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022	17
6.1	Gesamtergebnisrechnung	17
6.1.1	Ordentliche Erträge.....	20
6.1.2	Ordentliche Aufwendungen.....	20
6.1.3	Finanzergebnis	22
6.1.4	Ordentliches Ergebnis	22
6.1.5	Außerordentliches Ergebnis.....	22
6.1.6	Jahresergebnis	23
6.2	Teilergebnisrechnungen	23
6.3	Gesamtfinanzrechnung	24
6.3.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	27
6.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	27
6.3.3	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	27
6.3.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28
6.3.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28
6.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	29
6.3.7	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	30
6.4	Teilfinanzrechnungen	30
6.5	Vermögensrechnung	30

6.5.1	Aktiva	30
6.5.2	Passiva.....	35
6.7	Anlagen zum Jahresabschluss	40
6.7.1	Anhang	40
6.8	Übersichten	42
6.8.1	Anlagenübersicht.....	42
6.8.2	Forderungsübersicht.....	42
6.8.3	Rückstellungsübersicht.....	43
6.8.4	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.....	43
6.8.5	Verbindlichkeitenübersicht.....	43
7	Zusammenfassende Prüfurteile.....	45
8	Anlagen.....	48
8.1	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	48
8.2	Verantwortlichkeiten	49
8.3	Vollständigkeitserklärung.....	52
8.4	Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Glashütten (Taunus)	57

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt / Gesamtergebnisrechnung Teil 1	15
Tabelle 2:	Teilhaushalte	16
Tabelle 3:	Vergleich Gesamtfinanzhaushalt / Gesamtfinanzrechnung	16
Tabelle 4:	Ergebnisrechnung	18
Tabelle 6:	Finanzrechnung (direkte Methode)	26
Tabelle 7:	Zahlungsmittelherkunft und -verwendung	30
Tabelle 8:	Aktiva	31
Tabelle 9:	Passiva.....	36
Tabelle 10:	Rückstellungen (Auszug).....	38
Tabelle 11:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht	40
Tabelle 12:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang	42
Tabelle 13:	Anlagenspiegel (Auszug).....	42
Tabelle 14:	Forderungsübersicht.....	42
Tabelle 15:	Rückstellungsübersicht.....	43
Tabelle 16:	Übertragene Haushaltsermächtigungen 2022.....	43
Tabelle 17:	Verbindlichkeitenübersicht.....	44
Tabelle 18:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014.....	48

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1:	Sachstand Umsetzung Feststellungen 2021	10
Abbildung 2:	Beurteilung der Haushaltslage	13
Abbildung 3:	Ordentliche Erträge 2022	20
Abbildung 4:	Ordentliche Aufwendungen 2022	20
Abbildung 5:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022	27
Abbildung 6:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022	27
Abbildung 7:	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022	28
Abbildung 8:	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022	29
Abbildung 9:	Aktiva	31
Abbildung 10:	Passiva	37

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
HMdIS	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
HSK	Haushaltssicherungskonzept
JA	Jahresabschluss
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 werden.
- 02 Der Ergebnishaushalt war „in der Rechnung“ ausgeglichen.
- 03 Der Finanzhaushalt war „in der Rechnung“ nicht ausgeglichen.
- 04 Die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung (der dauerhaften Leistungs- und Zahlungsfähigkeit) war aus der Perspektive des Jahres 2022 fragil.
- 05 Verstöße gegen Vergaberecht und die VOB im Bereich der Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen.
- 06 Zur Erfüllung der Vorgaben der GemHVO ist es dringend geboten, die für die örtlichen Steuerungsbedürfnisse relevanten Produkte zu identifizieren, für diese (Leistungs-) Ziele, die in ihrer Zielerreichung gemessen werden können, und Kennzahlen für die Zielerreichung zu definieren.
- 07 Uneingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss.
- 08 Eingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft.

1.2 Prüfungsfeststellungen

Prüfungsbeanstandung 1:	Verstöße gegen Vergaberecht und die VOB	33
Prüfungshinweis 1:	Verspätete Beschlussfassung zu überplanmäßigen Aufwendungen	18
Prüfungshinweis 2:	Verstoß gegen § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO	28
Prüfungshinweis 3:	Unzulässige Aktivierung von Unterhaltungsaufwand	34
Prüfungshinweis 4:	Fehlerhafte Aktivierung	34
Prüfungshinweis 5:	Veraltete Berechnungstabelle	39
Prüfungsempfehlung 1:	Feststellung der fachtechnischen und rechnerischen Richtigkeit	33
Prüfungsempfehlung 2:	Prüfung Umsatzsteuererklärung und Wirksamkeit Tax Compliance Management.....	34

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 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 von Bürgermeister Thomas Ciesielski geführt. Die von Bürgermeister Thomas Ciesielski unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 02.05.2023 abgegeben. Sie ist eine umfassende Versicherung der Vollständigkeit der erteilten Auskünfte und Nachweise und spiegelt die kommunale Verantwortlichkeit für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich Anhang und Rechenschaftsbericht wider. Die Vollständigkeitserklärung ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

2.3 Vorangegangene Prüfung

Die Gemeindevertretung hat den Jahresabschluss 2021 gemäß § 114 Abs. 1 HGO am 16.05.2024 beschlossen und die Entlastung erteilt.

Mit Hinweisbekanntmachung im Glashüttener Amtsblatt am 01.06.2024 wurde die Veröffentlichung auf der Internetseite der Gemeinde Glashütten (Taunus) bekannt gegeben. Der Prüfbericht mit Jahresabschluss lag vom 03.06.2024 bis 11.06.2024 öffentlich aus.

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

Feststellungstyp	Inhalt	Beschluss Gemeindevertretung	Sachstand laut Auskunft der Verwaltung
Hinweis	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.	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.	Verfahrensweise unverändert gemäß Beschluss der Gemeindevertretung.
Hinweis	Der Grundsatz der Bilanzkontinuität gebietet es, dass eine im Rahmen der Eröffnungsbilanz gewählte Methode der Vermögensbewertung, vorliegend die Definition von Anlagen im Verkehrsreich, nicht ohne Weiteres geändert werden kann. Ein solcher „Systemwechsel“ bedarf einer zu begründenden Entscheidung und in der Regel einer einheitlichen Umsetzung.	Der Vereinfachung halber werden bei grundsätzlicher 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.	Verfahrensweise unverändert gemäß Beschluss der Gemeindevertretung.
Hinweis	Infolge der am 31.01.2020 beschlossenen Aufhebung der Straßenbeitragsatzung (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.	Gemäß politischem Willen wurde durch Beschluss der Gemeindevertretung am 30.01.2020 die Straßenbeitragsatzung aufgehoben.	Derzeit ist politisch kein Beschluss einer neuen Straßenbeitragsatzung angedacht.
Hinweis	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 AWW Buchwert 198.000,00 €).	-	Der Prüfungshinweis ist bereits erledigt und umgesetzt.
Hinweis	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.	Nur durch eine Neukalkulation der Kostenbeiträge kann der Zuschussbedarf reduziert und der Kostendeckungsgrad erhöht werden. Dies obliegt der politischen Entscheidung.	Ab dem 01.01.2025 wurde eine 30%ige Anpassung der Kostenbeiträge im gesamten Kitabereich beschlossen.
Empfehlung	Die (dreistufige) Differenzierung im Bereich der U3-Betreuung und die jeweils erhobenen Kostenbeiträge sollten überprüft werden.	Eine Überprüfung soll in 2024 vorgenommen werden.	Die Kostenbeiträge im U3-Bereich werden ab dem 01.01.2025 angehoben, auf eine zusätzliche Differenzierung in diesem Bereich wird aufgrund der nur schweren Umsetzung verzichtet.

Empfehlung	Im Ü3-Bereich erscheint eine Neukalkulation der Kostenbeträge geboten.	Eine Neukalkulation scheint geboten, obliegt aber der politischen Entscheidung.	Anpassung der Kostenbeiträge ab dem 01.01.2025 beschlossen.
Empfehlung	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.	Da nahezu alle Kommunen zeitnah eine Abrechnung stellen bzw. diese jedes Jahr zeitversetzt stellen, wird das bisherige Buchungsverfahren beibehalten.	Verfahrensweise unverändert gemäß Beschluss der Gemeindevertretung.

Abbildung 1: Sachstand Umsetzung Feststellungen 2021

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 werden. Es konnte festgestellt werden, dass die Geschäftspolitik auf üblichen ordnungsmäßigen Entscheidungsgrundlagen beruhte.

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 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 buchungspflichtige Geschäftsvorfälle sind im Jahresabschluss erfasst. Auch Risiken, die bis zum Bilanzstichtag noch keinen Niederschlag in der Buchführung gefunden haben, wurden berücksichtigt (Grundsatz der Vollständigkeit).

- Soweit für eine Gebietskörperschaft zutreffend, wurden Gewinne / Wertsteigerungen nur soweit berücksichtigt, wie sie am Bilanzstichtag realisiert waren (Realisationsprinzip) und Verluste / Wertminderungen bereits dann gewürdigt, wenn sie mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit drohten (Imparitätsprinzip).
- Alle sachlich der Leistung der Gemeinde Glashütten zurechenbaren Erträge und Aufwendungen wurden grundsätzlich unabhängig vom Tag der Zahlung der Periode der Leistungserbringung zugeordnet (Grundsatz der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung, Periodisierungsprinzip).
- Die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden 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).

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

3.1.2 Buchführung

Die Buchführung erfolgte unter Anwendung des EDV-Buchführungssystems Infoma Finanzwesen V7 / „newsystem kommunal“ (nsk). Die Jahresabschlussbuchungen wurden mit dem Buchführungssystem der Software Software Infoma Finanzwesen V7 / „newsystem kommunal“ (nsk) und Axians IKVS erstellt.

Die Buchführung erfolgte ordnungsgemäß unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

3.1.3 Anordnungswesen

Die Bücher und Belege der Gemeinde Glashütten wurden - auch hinsichtlich der zutreffenden Feststellung und Anordnung - im Rahmen der Jahresabschlussprüfung geprüft.

Die gesetzlichen Bestimmungen über das Anordnungswesen wurden beachtet.

3.1.4 Kassenwesen

Eine unvermutete Kassenprüfung erfolgte zuletzt am 11.11.2022. Nach den Erkenntnissen dieser Prüfung hat die Kasse

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

3.1.5 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. Nach Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO sind die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung regelmäßig, typischerweise in einem drei- bis fünfjährigen Rhythmus, mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens abzustimmen. 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.

Die Gemeinde hat körperliche Bestandsaufnahmen der

- Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (ohne GWG) zum 14.07.2022,
- GWG, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe zum 31.12.2022

durchgeführt.

Nach Nr. 2 der Hinweise zu § 35 GemHVO ist zur Gewährleistung einer ordnungsmäßigen Inventur eine Inventuranweisung erforderlich. Die für das Berichtsjahr geltende Inventurrichtlinie der Gemeinde datiert vom 01.01.2022.

Die örtlichen Festlegungen (Inventurrichtlinien) für die Durchführung der Inventuren und die Aufstellung des Inventars sind vorhanden und aktuell.

3.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2023). Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 wurde durch den Gemeindevorstand am 02.05.2023 aufgestellt.

Zur Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses vgl. Kapitel 3.1.1 Rechnungswesen und Jahresabschluss. Zur Ordnungsmäßigkeit von Rechenschaftsbericht und Anhang vgl. Kapitel 6.6 Rechenschaftsbericht und 6.7.1 Anhang.

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.

In der Gesamtschau der durchgeführten Prüfungshandlungen haben sich keine Anhaltspunkte für unwirtschaftliches Verhalten ergeben. Allerdings wurden Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen und Folgekostenabschätzungen im Rahmen dieser Prüfung nicht vorgelegt.

Die Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung (der dauerhaften Leistungs- und Zahlungsfähigkeit) war aus der Perspektive des Jahres 2022 fragil. In Anlehnung an die Methodik des Hessischen Landesrechnungshofs stellt sich die Haushaltslage wie folgt dar:

Gemeinde Glashütten		Beurteilung der Haushaltslage				
	Pkt.	2018	2019	2020	2021	2022
1. Beurteilungsebene: Kapitalerhaltung						
Ordentliches Ergebnis ≥ 0	45	17.981	6.498	151.453	14.104	16.609
oder: Ordentliches Ergebnis nur unter Auflösung der Rücklage aus Vorjahren / Inanspruch- nahme positiver Ergebnisvorräte ≥ 0	35	0	0	0	0	0
Jahresergebnis ≥ 0	5	-75.116	393.742	67.379	168.158	-3.370
Eigenkapital zum 31.12. ≥ 0	5	14.245.573	14.732.411	14.706.693	14.874.852	14.871.482
Zwischensumme 1 (maximal 55 Punkte)	50	55	55	55	55	50
2. Beurteilungsebene: Substanzerhaltung						
"Doppische freie Spitze" im Verhältnis zu den verfügbaren "Allgemeinen Deckungsmitteln" ≥ 8 Prozent	40	-0,7%	8,5%	5,9%	5,3%	-3,2%
oder: Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzgl. der Auszahlungen für Tilgungen von Investitionskrediten und Zahlungen an die "Hessenkasse" ≥ 0 ("doppische freie Spitze")	30	-52.375	720.043	494.900	494.594	-281.540
oder: Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit ≥ 0	10	52.096	811.598	597.333	643.139	-95.834
Stand der liquiden Mittel abzgl. der Liquiditätskredite ≥ 0	5	1.688.414	1.974.076	2.165.396	2.271.118	1.549.003
Zwischensumme 2 (maximal 45 Punkte)	15	45	35	35	35	5
Gesamtpunktzahl aus 1 und 2 (maximal 100 Punkte)	65	100	90	90	90	55
Haushaltsausprägung (Gesamtsumme ≥ 70 Punkte -> stabil Gesamtsumme < 70 Punkte -> instabil)		instabil	stabil	stabil	stabil	instabil
Gesamtbeurteilung		fragil				

Abbildung 2: Beurteilung der Haushaltslage

4 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 12.11.2021 hat die Gemeindevertretung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2022 beschlossen.

Der Vorlagetermin bei der Kommunalaufsichtsbehörde nach § 97 Abs. 3 HGO zum 30.11.2021 wurde eingehalten.

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 12.644.811,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 12.913.627,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

mit einem Fehlbetrag von 268.816,00 € geplant. Die (ordentliche) Ertragskraft der Gemeinde reichte somit nicht aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren. Fehlbeträge aus Vorjahren waren nicht auszugleichen, **der Ergebnishaushalt war in der Planung nicht ausgeglichen** (§ 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO).

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 12.249.430,00 €,
- der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 12.038.419,00 €,

- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 637.974,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von -4.387.280 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 3.749.306,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 178.110,00 €

mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 32.901,00 € geplant.

Mit einem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 211.011,00 € und Tilgungsleistungen in Höhe von 178.110,00 € **war der Finanzhaushalt** entsprechend § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO **ausgeglichen geplant**.

Die Haushaltssatzung enthielt u. a. folgende weitere Festsetzungen:

- Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen 3.749.306,00 €,
- Verpflichtungsermächtigungen 7.916.700,00 €,
- Höchstbetrag der Liquiditätskredite 300.000,00 €.

Mit Veranschlagung von

- Kredite für Investitionen,
- Verpflichtungsermächtigungen,
- Liquiditätskrediten

war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 07.02.2022 von der Aufsichtsbehörde erteilt.

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

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 94 Abs. 3 Satz 1 HGO am 01.01.2022 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2022 bis zum Abschluss der öffentlichen Bekanntmachung am 22.02.2022 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

5 Ausführung des Haushaltsplans

5.1 Gesamtergebnishaushalt/-rechnung

Vergleich Gesamtergebnishaushalt / Gesamtergebnisrechnung Teil 1 in Euro		
Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022
Summe der ordentlichen Erträge	12.617.841,00	13.725.369,58
Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.802.727,00	13.633.872,82
Verwaltungsergebnis	-184.886,00	91.496,76
Finanzerträge	26.970,00	14.260,45
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	110.900,00	89.148,04
Finanzergebnis	-83.930,00	-74.887,59
Ordentliches Ergebnis	- 268.816,00	16.609,17
Außerordentliche Erträge	0,00	47.419,98
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	67.399,12
Außerordentliches Ergebnis	0,00	-19.979,14
Jahresergebnis	- 268.816,00	-3.369,97

Tabelle 1: Vergleich Gesamtergebnishaushalt / Gesamtergebnisrechnung Teil 1

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um 265.446,03 €.

Dazu trugen ein um 276.382,76 € besseres Verwaltungsergebnis, ein um 9.042,41 € besseres Finanzergebnis und ein um 19.979,14 € schlechteres außerordentliches Ergebnis bei.

Das - für die Bestimmung des Haushaltsausgleich maßgebliche - ordentliche Ergebnis verbesserte sich um 285.425,17 €.

Auf eine Gegenüberstellung der Einzelpositionen der Gesamtergebnisrechnung nach Haushaltsplanung und Ergebnis wird verzichtet, da die ursprünglichen Haushaltsansätze durch Fortschreibung nur an einer Position (geringfügige Reduzierung des Ansatzes für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) verändert wurden. Die Abweichungen zwischen (fortgeschriebener) Planung und Ergebnis werden in Kapitel 6.1 Gesamtergebnisrechnung dargestellt.

5.2 Teilergebnishaushalte/-rechnungen

Die Gemeinde Glashütten (Taunus) hatte folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalte in Euro		
Bezeichnung	Jahresergebnis Ansatz 2022	Jahresergebnis Ist 2022
01 Innere Verwaltung	-1.642.751,00	-1.658.608,45
02 Sicherheit und Ordnung	-604.899,00	-471.541,49
04 Kultur und Wissenschaft	-31.548,00	-38.732,86
05 Soziale Hilfen	-12.140,00	69.670,23
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.259.763,00	-1.384.439,76
08 Sportförderung	-291.218,00	-286.723,13
09 Räumliche Planung und Entwicklung	-20.000,00	-31.947,39
10 Bauen und Wohnen	-226.647,00	-258.229,72
11 Ver- und Entsorgung	562.230,00	294.583,59
12 Verkehrsflächen, -anlagen; ÖPNV	-457.243,00	-468.692,75
13 Natur- und Landschaftspflege	-49.886,00	-36.782,11
15 Wirtschaft und Tourismus	-228.517,00	-234.258,30

Teilhaushalte in Euro		
Bezeichnung	Jahresergebnis Ansatz 2022	Jahresergebnis Ist 2022
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.993.566,00	4.502.332,17
Gesamt	-268.816,00	-3.369,97

Tabelle 2: Teilhaushalte

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

5.3 Gesamtfinanzhaushalt/-rechnung

Vergleich Gesamtfinanzhaushalt / Gesamtfinanzrechnung in Euro			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Ergebnis 2022
1.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.249.430,00	12.745.130,42
2.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.038.419,00	-12.840.964,09
3.	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr.1 und Nr.2)	211.011,00	-95.833,67
4.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	637.974,00	406.550,74
5.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.387.280,00	-927.518,16
6.	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.4 und Nr.5)	-3.749.306,00	-520.967,42
7.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.749.306,00	44.445,11
8.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	178.110,00	-185.706,34
9.	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 7 und Nr. 8)	3.571.196,00	-141.261,23
10.	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	306.485,07
11.	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	-270.538,19
12.	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 10 und Nr. 11)	0,00	35.946,88
13.	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	2.000.000,00	2.271.118,36
14.	Geplanter Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 3 ,Nr. 6, Nr. 9 und Nr. 12)	32.901,00	-722.115,44
15.	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 13 und Nr. 14)	2.032.901,00	1.549.002,92

Tabelle 3: Vergleich Gesamtfinanzhaushalt / Gesamtfinanzrechnung

Aus dem Vorjahr standen keine Einzahlungsermächtigungen zur Verfügung. Auszahlungsermächtigungen waren aus dem Vorjahr in Höhe von 1.841.553,94 € übertragen worden.

5.4 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Gemeinde ist gemäß § 94 Abs. 3 Satz 1 HGO am 01.01.2022 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2022 bis zum Ende der öffentlichen Auslegung des genehmigten Haushaltsplans am 21.02.2022 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

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

5.5 Liquiditätskredite

Die gemäß § 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 Haushalts-satzung 300.000 €. Die Gemeinde Glashütten nahm im Berichtszeitraum keine Liquiditätskre-dite auf.

6 Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2022

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 (als Summe der Zwischenergebnisse Verwaltungsergebnis, Finanzergebnis usw.). In folgender Übersicht ist die Ergebnisrechnung dargestellt:

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergeb- nis / fortge- schriebener An- satz
Ordentliche Erträge				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.714,07	460.638,00	356.155,89	-104.482,11
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.532.207,53	2.441.285,00	2.557.380,34	116.095,34
3. Kostenersatzleistungen und -erstat- tungen	109.894,17	97.666,00	113.911,46	16.245,46
4. Bestandsveränderungen und akti- vierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.233.148,50	7.885.657,00	8.438.437,37	552.780,37
6. Erträge aus Transferleistungen	441.293,39	441.844,00	484.457,19	42.613,19
7. Erträge aus Zuweisungen und Zu- schüssen für laufende Zwecke und all- gemeine Umlagen	1.041.735,39	833.046,00	1.103.841,11	270.795,11
8. Erträge aus der Auflösung von Son- derposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	178.321,66	172.966,00	216.473,15	43.507,15
9. Sonstige ordentliche Erträge	473.486,34	284.739,00	454.713,07	169.974,07
10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	13.210.801,05	12.617.841,00	13.725.369,58	1.107.528,58
Ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	1.777.041,26	1.929.328,00	2.011.717,19	82.389,19
12. Versorgungsaufwendungen	788.298,59	344.453,00	340.840,37	-3.612,63
13. Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	2.851.926,94	2.684.713,98	3.261.253,59	576.539,61
14. Abschreibungen	852.148,38	820.408,00	900.083,25	79.675,25
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauf- wendungen	2.336.099,39	2.340.654,00	2.407.016,54	66.362,54
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umla- geverpflichtungen	4.459.272,64	4.600.626,00	4.663.531,43	62.905,43
17. Transferaufwendungen	53.133,44	70.000,00	40.321,35	-29.678,65
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.453,02	8.952,00	9.109,10	157,10
19. Summe der ordentlichen Aufwen- dungen (Nr. 11 bis 18)	13.126.373,66	12.799.134,98	13.633.872,82	834.737,84
20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./19)	84.427,39	-181.293,98	91.496,76	272.790,74
21. Finanzerträge	14.903,77	26.970,00	14.260,45	-12.709,55
22. Zinsen und andere Finanzaufwen- dungen	85.227,37	110.900,00	89.148,04	-21.751,96
23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./22)	-70.323,60	-83.930,00	-74.887,59	9.042,41
24. Gesamtbetrag der ordentlichen Er- träge (Nr. 10 und Nr. 21)	13.225.704,82	12.644.811,00	13.739.630,03	1.094.819,03

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Vergleich Ergebnis / fortgeschriebener Ansatz
25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	13.211.601,03	12.910.034,98	13.723.020,86	812.985,88
26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	14.103,79	-265.223,98	16.609,17	281.833,15
27. Außerordentliche Erträge	226.416,52	0,00	47.419,98	47.419,98
28. Außerordentliche Aufwendungen	72.362,05	0,00	67.399,12	67.399,12
29. außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	154.054,47	0,00	-19.979,14	-19.979,14
30. Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	168.158,26	-265.223,98	-3.369,97	261.854,01

Tabelle 4: Ergebnisrechnung¹

Der Haushaltsplan wurde nicht eingehalten. Die ordentlichen Aufwendungen überstiegen die fortgeschriebenen Ansätze um 834,7 T€ (6,52%). Dies beruhte insbesondere auf der Ansatzüberschreitung bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (576,5 T€)². Mittelüberschreitungen, „die nicht im Rahmen der jeweiligen Deckungskreise gedeckt werden“ konnten, hat die Gemeindevertretung am 19.01.2023 beschlossen. Von den insgesamt beschlossenen 355,1 T€ entfielen 202,5 T€ auf Ansatzüberschreitungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und 152,6 T€ auf Ansatzüberschreitungen bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen. Beschlüsse zu den weiteren Ansatzüberschreitungen (Personal- und Steueraufwendungen³) sollen im Zusammenhang mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss herbeigeführt werden.

Prüfungshinweis 1: Verspätete Beschlussfassung zu überplanmäßigen Aufwendungen

Nach § 100 Abs. 1 S. 3 HGO bedürfen (zumindest) die nach Umfang oder Bedeutung erheblichen über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung. § 9 der Haushaltssatzung für das Jahr 2022⁴ kann nur so interpretiert werden, dass ein erheblicher Umfang vorliegt, wenn die einzelne Planüberschreitung 10.000 € und die Gesamt-Planüberschreitungen im Jahr 30.000 € betragen. Die Haushaltsüberschreitungen insgesamt lagen deutlich über 30.000 € und bis auf eine der beschlossenen überplanmäßigen Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen trifft das erste Kriterium auf alle Ansatzüberschreitungen zu. Folglich hätte die Zustimmung der Gemeindevertretung vorab eingeholt werden müssen. Ob weitere überplanmäßige Aufwendungen im Einzelfall 10.000 € überschritten haben und ebenfalls der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung bedurft hätten, wurde nicht geprüft.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die ÜPL's resultieren maßgeblich aus Mehraufwendungen im Bereich der Zuschüsse für die Kinderbetreuung (Kitas, Grundschule/Hort), an deren Zahlung die Gemeinde Glashütten vertraglich gebunden ist und keinen Einfluss darauf hat.

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

² Der ursprüngliche Haushaltsansatz wurde um 572,9 T€ überschritten.

³ Ansatzüberschreitungen bei den Abschreibungen gelten nicht als überplanmäßig (§ 100 Abs. 4 HGO).

⁴ Über die Leistung von überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Gemeindevorstand. Sind die Aufwendungen oder Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich und liegen betragsmäßig über EUR 10.000 und in Summe per anno über EUR 30.000 bedürfen sie der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung, im Übrigen ist der Gemeindevertretung davon alsbald Kenntnis zu geben.

Daher wurde die Gemeindevertretung im Zuge der unterjährigen Berichtserstattung über den Sachverhalt informiert, jedoch wurde kein separater Beschluss gefasst. Der Hinweis wird zukünftig beachtet.

Im Vergleich zur (fortgeschriebenen) Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 1.107.528,58 € höher aus,
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 831.145,82 € höher aus,
- verbesserte sich das Finanzergebnis um 9.042,41 €,
- verschlechterte sich das außerordentliche Ergebnis um 19.979,14 €.

Daraus folgend

- verbesserte sich das Verwaltungsergebnis um 276.382,76 €,
- verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um 285.425,17 €,
- verbesserte sich das Jahresergebnis um 265.446,03 €.

Das für die Frage des ausgeglichenen Haushalts maßgebliche ordentliche Ergebnis verbesserte sich gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen um 281.833,15 € und war mit 16.609,17 € erneut positiv. **Der Ergebnishaushalt ist „in der Rechnung“ ausgeglichen** (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO). Im Vergleich zum Vorjahr verbesserten sich das

- Verwaltungsergebnis um 7.069,37 €
- ordentliche Ergebnis um 2.505,38 €

und verschlechterte sich das

- Jahresergebnis um 171.528,23 €

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

- 05 - Soziale Leistungen,
- 06 - Kinder- Jugend- und Familienhilfe,
- 09 - Räumliche Planung und Entwicklung
- 11 - Ver- und Entsorgung
- 12 - Verkehrsflächen, -anlagen; ÖPNV Umweltschutz.

6.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2022 betrugen 13.725.369,58 € und stellen sich wie folgt dar:

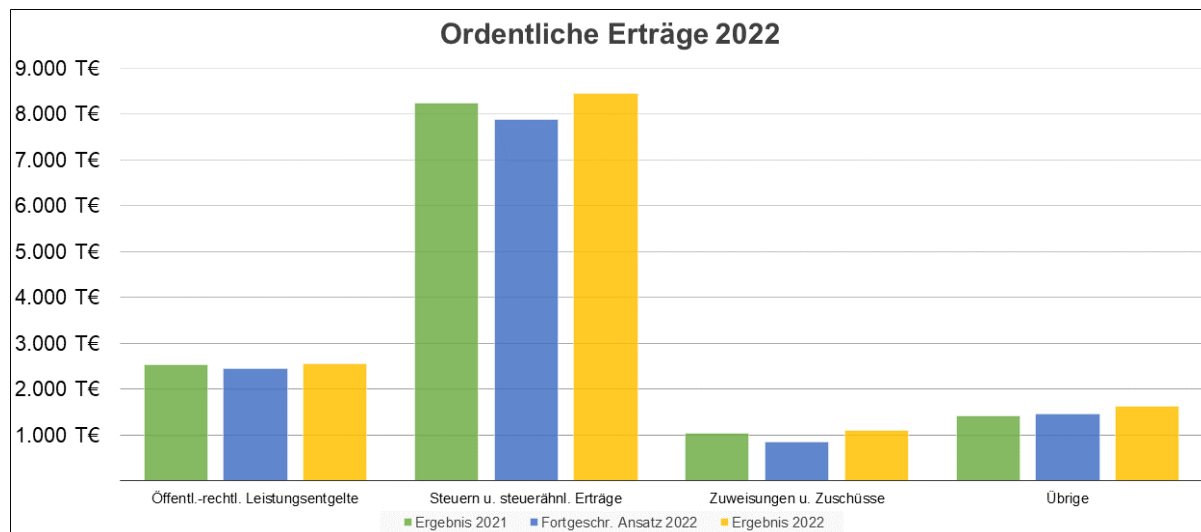


Abbildung 3: Ordentliche Erträge 2022

Die Erträge wurden rechtzeitig und vollständig erfasst. Sie wurden nach dem Ergebnis dieser Prüfung überwiegend zeitnah geltend gemacht. In neun Fällen (insg. 3.823,17 €) wurden die Feuerwehreinsatz-Gebühren für den Einsatzzeitraum Juni - Dezember 2022 erst Ende Februar 2023 in Rechnung gestellt.

Der Zahlungseingang wurde ordnungsgemäß überwacht.

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

6.1.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2022 betrugen 13.633.872,82 € und gliedern sich wie folgt:

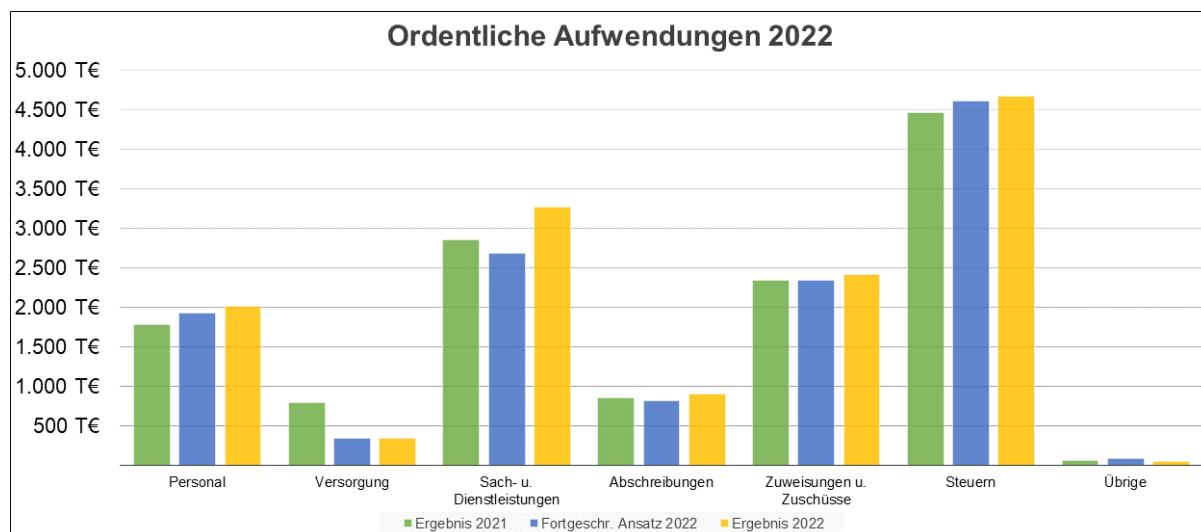


Abbildung 4: Ordentliche Aufwendungen 2022

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

6.1.2.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind in der Regel die drittgrößte Aufwandsposition in einer kommunalen Ergebnisrechnung. Anders als bei den beiden größeren 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.

Der Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit wurde uneingeschränkt 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. Der erfolgswirksame Erhaltungsaufwand hat hierbei eine direkte Wirkung auf das kommunale Eigenkapital.

Diese Abgrenzung wurde in der Gemeinde getroffen.

Für Instandhaltungsaufwendungen wurden im Vorjahr ergebniswirksam gebildete Rückstellungen für Schlauchturmsanierung in Anspruch genommen. Der Rückstellungsbetrag reduzierte die Aufwendungen im Berichtsjahr.

6.1.2.2 Geschäftsaufwendungen

Die Aufwendungen für Personal, Versorgung sowie Sach- und Dienstleistungen (Geschäftsaufwendungen) beliefen sich auf insgesamt 5,6 Mio. €. Dies entspricht einem Betrag von 1.037,67 € je Einwohner/in.

Zum Zeitpunkt dieses Berichts konnten die entsprechenden Daten für acht Städte und Gemeinden ermittelt werden. Der Minimalwert liegt bei 868,52 €, der Maximalwert bei 1.264,22 €, der Durchschnittswert bei 1.124,06 € je Einwohner/in.

Die Geschäftsaufwendungen enthalten definitionsgemäß nicht die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Da unterschiedliche Arten der Aufgabenwahrnehmung - z.B. Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen in eigener Trägerschaft (Personalaufwand) / in Tageseinrichtungen in Trägerschaft Dritter (Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen) - zu unterschiedlich hohen Geschäftsaufwendungen (je Einwohner/in) führen, wurden zur Verbesserung der Vergleichbarkeit die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke in die Berechnung einbezogen.

Die Geschäftsaufwendungen und die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke beliefen sich bei der Gemeinde Glashütten (Taunus) 2022 auf insgesamt 8,0 Mio. €. Dies entspricht einem Betrag von 1.482,59 € je Einwohner/in.

Der Minimalwert dieser Auswertung beträgt 1.313,37 €, der Maximalwert 1.567,60 € der Durchschnittswert 1.419,07 €.

6.1.2.3 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 Einzelberichtigungen auf Forderungen - das Umlaufvermögen. Die Auswertungen des Buchungssystems ergab, dass die Abschreibungen auf das Anlagevermögen mit den Angaben im Anlagespiegel übereinstimmen.

6.1.3 Finanzergebnis

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen in Höhe von 14.260,45 € stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 89.148,04 € gegenüber und bildet daraus das Finanzergebnis (-74.887,59 €).

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.

	2020	2021	2022	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	151.453,19 €	14.103,79 €	16.609,17 €	206.644,90 €
davon Verwaltungsergebnis		84.427,39 €	91.496,76 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		13.210.801,05 €	13.725.369,58 €	
ordentlichen Aufwendungen		13.126.373,66 €	13.633.872,82 €	
davon Finanzergebnis		-70.323,60 €	- 74.887,59 €	

Tabelle 5: Entwicklung ordentliches Ergebnis

Der Haushalt 2022 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 -19.979,14 €.

Die außerordentlichen Erträge (47 T€) setzen sich insbesondere aus folgenden Positionen zusammen:

- Vermögensveräußerungen (8.050,50 €)
- Periodenfremde Erträge (34.545,31 €)

Die außerordentlichen Aufwendungen (67 T€) bestehen insbesondere aus periodenfremden Aufwendungen (53.587,99 €) und außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen (28.400,67 €).

6.1.6 Jahresergebnis

Aus dem ordentlichen Ergebnis (16.609,17 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (-19.979,14 €) ergibt sich das Jahresergebnis in Höhe von -3.369,97 €. Damit ist ein Fehlbetrag 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 veranschlagt und verrechnet. Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erlöse glichen die Kosten aus.

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

Nach § 4 Abs. 2 S. 5 GemHVO sollen in den Teilhaushalten nach den örtlichen Steuerungsbedürfnissen für die wesentlichen Produkte Leistungsziele und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung angegeben werden, nach § 48 Abs. 2 GemHVO sind die Teilergebnisrechnungen jeweils um die tatsächlich angefallenen Beträge zu den in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen.

Der Jahresabschluss 2022 entspricht nicht diesen Vorgaben:

- Als Ziele werden Aufgaben genannt, z.B. bei den Produkten „11150 Betrieb des Bauhofes“⁵, „31510 Soziale Einrichtungen für Senioren“, „36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)“, „42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung“, „55300 Friedhofs- und Bestattungswesen“, „55520 Förderung der Landwirtschaft“.
- Als Ziele werden Aufgaben genannt, welche zu allgemein oder ungenau formuliert sind, z. B. „52200 Wohnungsbauförderung“, erstes Ziel des Produktes „53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung“.
- Sind Ziele genannt oder erkennbar, fehlt es regelmäßig an Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung bzw. ist unklar, wie eine Zielerreichung definiert und/oder gemessen werden kann, z.B. bei den Produkten „11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben“, „11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens“, „11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement“, „28110 Förderung von Vereinen“, „31300 Abrechnung Asyl“, „57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen“.
- Angegebenen (statistischen) Zahlen würden die Erreichung von (nicht vorgegebenen) Zielen nicht widerspiegeln, z.B. bei den Produkten „11120 Personalbetreuung“.

⁵ Im Jahresabschluss fehlen die Angaben zu der produktverantwortlichen Person.

/ -verwaltung“, „Statistik und Wahlen“ „12600 Aufgaben des Brandschutzes“, „53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft“.

- Angegebene Ziele können nicht von den Produktverantwortlichen (allein) erreicht werden, z.B. bei den Produkten „12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung“ und „53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung“.

Zur Erfüllung der Vorgaben der GemHVO ist es nunmehr dringend geboten, die für die örtlichen Steuerungsbedürfnisse relevanten Produkte zu identifizieren, für diese (Leistungs-) Ziele, die in ihrer Zielerreichung gemessen werden können, und Kennzahlen für die Zielerreichung zu definieren. Eine Grundlage könnte das von einer Arbeitsgruppe unter Beteiligung des Hessischen Landesrechnungshofs und kommunaler Vertreter entwickelte, vom Hessischen Innenministerium bereitgestellte Produktbuch Plus mit aus den SDG-Zielen hergeleiteten Nachhaltigkeitsindikatoren sein.

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 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	202.202,18	460.638,00	334.039,70	-126.598,30
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.294.715,25	2.218.870,00	2.299.177,46	80.307,46
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	71.517,13	97.666,00	116.600,13	18.934,13
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.929.391,94	7.885.657,00	8.289.995,46	404.338,46
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	426.515,19	441.844,00	424.370,19	-17.473,81
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.020.467,39	833.046,00	934.507,35	101.461,35
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.342,79	26.970,00	12.836,99	-14.133,01
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	334.434,21	284.739,00	333.603,14	48.864,14
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	12.290.586,08	12.249.430,00	12.745.130,42	495.700,42
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10. Personalauszahlungen	1.774.995,98	1.929.078,00	2.001.895,74	72.817,74

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
11. Versorgungsauszahlungen	288.379,93	289.653,00	335.366,21	45.713,21
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.753.600,52	2.684.963,98	3.137.194,35	452.230,37
13. Auszahlungen für Transferleistungen	53.133,44	70.000,00	40.321,35	-29.678,65
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.235.755,09	2.340.654,00	2.559.056,06	218.402,06
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.438.957,04	4.600.626,00	4.668.866,82	68.240,82
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	85.218,20	110.900,00	89.157,21	-21.742,79
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	17.407,29	8.952,00	9.106,35	154,35
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	11.647.447,49	12.034.826,98	12.840.964,09	806.137,11
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	643.138,59	214.603,02	-95.833,67	-310.436,69
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	302.526,11	635.418,00	393.444,29	-241.973,71
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	189.457,99	0,00	8.050,00	8.050,00
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.056,46	2.556,00	5.056,45	2.500,45
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	497.040,56	637.974,00	406.550,74	-231.423,26
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	103.114,80	71.695,00	220.632,85	148.937,85
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.140.458,80	4.888.285,00	463.123,32	-4.425.161,68
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	166.329,34	1.272.445,96	243.761,99	-1.028.683,97
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	2.409.902,94	6.232.425,96	927.518,16	-5.304.907,80
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.912.862,38	-5.594.451,96	-520.967,42	-5.073.484,54
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.269.723,79	-5.379.848,94	-616.801,09	-4.763.047,85

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.516.666,67	3.749.306,00	44.445,11	-3.704.860,89
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	148.545,03	178.110,00	185.706,34	7.596,34
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	1.368.121,64	3.571.196,00	-141.261,23	- 3.712.457,23
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	98.397,85	-1.808.652,94	-758.062,32	-1.050.590,62
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	439.810,67	0,00	306.485,07	306.485,07
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	432.486,38	0,00	270.538,19	270.538,19
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	7.324,29	0,00	35.946,88	35.946,88
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.165.396,22	-1.373.000,00	2.271.118,36	3.644.118,36
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	105.722,14	-1.808.652,94	-722.115,44	1.086.537,50
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.271.118,36	-3.181.652,94	1.549.002,92	-4.730.655,86

Tabelle 6: Finanzrechnung (direkte Methode)⁶Im Vergleich zu den (fortgeschriebenen) Ansätzen

- verschlechterte sich der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit um 310,4 T€; höhere Auszahlungen (808,1 T€) - insbesondere für Sach- und Dienstleistungen und Zuweisungen und Zuschüsse (vgl. Ausführungen zur Ergebnisrechnung) - wurden nur teilweise durch höhere Einzahlungen (495,7 T€) - weit überwiegend aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen - ausgeglichen.
- flossen die geplanten Auszahlungen für Investitionen zu 85% (5.304,9 T€) nicht ab.
- wurden - entsprechend dem geringeren Finanzierungsbedarf - 3.704,9 T€ weniger Investitionskredite aufgenommen.

Im Vergleich zum Vorjahr veränderten sich vor allem die

- Auszahlungen für Baumaßnahmen (-1.677,4 T€) und
- die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (-1.472,3 T€).

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

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 2022 zeigen folgende Verteilung:

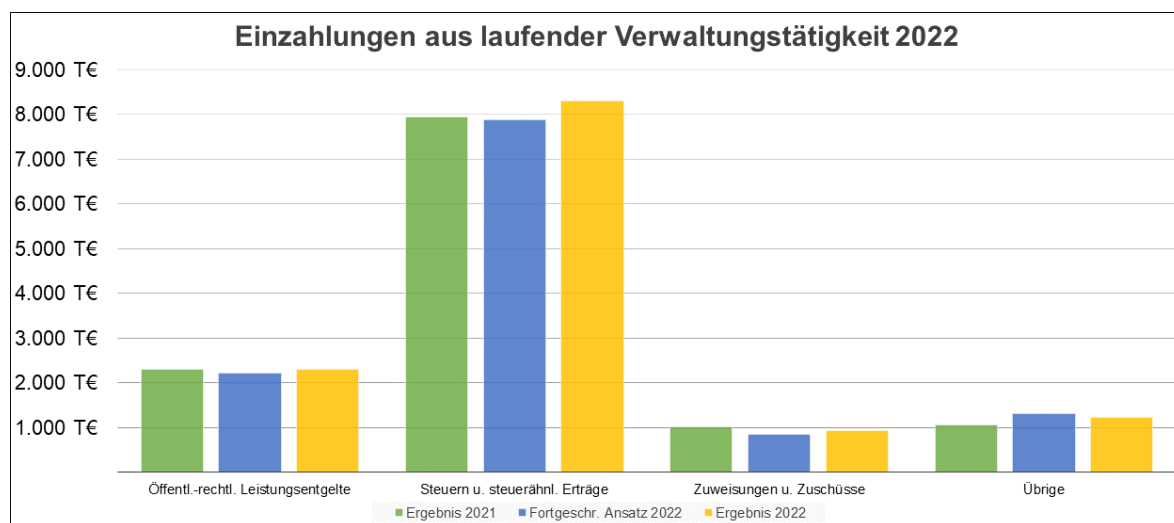


Abbildung 5: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022

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 2022 zeigen folgende Verteilung:

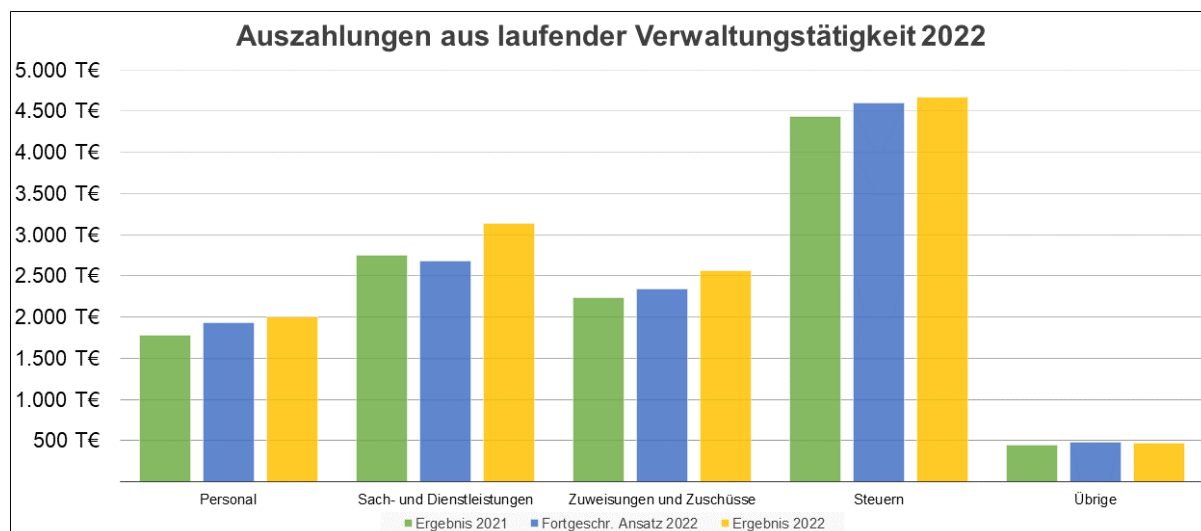


Abbildung 6: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2022

6.3.3 *Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit*

Der Zahlungsmittelfluss (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres -95.833,67 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen⁷.

⁷ Im Jahresabschluss 2022 unter Punkt 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung weicht der Cashflow (-92.609,19 €) von den Angaben in der Finanzrechnung (-95.833,67 €) ab.

Prüfungshinweis 2: Verstoß gegen § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit reichte nicht aus, um die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten leisten zu können. Der Finanzhaushalt war „in der Rechnung“ nicht ausgeglichen. Die von der Gemeinde selbst zu tragende Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von gut 170 T€⁸ konnte jedoch aus eigenen liquiden Mitteln geleistet werden.

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 2022 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 7: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2022

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

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

6.3.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Auszahlungen für Investitionstätigkeit gehören die Ausgaben für Immobilienerwerb, für Baumaßnahmen, für den Erwerb von beweglichen Sachvermögen, für den Erwerb von Finanzvermögen, für geleistete Investitionszuwendungen und sonstige Investitionsauszahlungen. Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022 verteilen sich wie folgt:

⁸ Ohne die aus Tilgungszuschüssen des Landes finanzierte Tilgung in Höhe von gut 15 T€.



Abbildung 8: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2022

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

Eine Differenz (-382.817,86T€) zwischen den Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen und von Sachanlagevermögen zu den entsprechenden Anlagezugängen gemäß Anlageübersicht ist nicht ungewöhnlich. In der Regel beruhen solche Differenzen auf den unterschiedlichen Buchungszeitpunkten (Auszahlung am Tag des Geldflusses, Zugang im Anlagevermögen am Tag der Fertigstellung / des Eigentumserwerbs).

Die richtige Abgrenzung von Zahlungen für den investiven Bereich gegenüber Maßnahmen für den konsumtiven Bereich war im Berichtsjahr nicht durchgehend gewährleistet (vgl. Kapitel 6.5.1.1.4 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen).

Die deutlichen Minderauszahlungen aus Investitionstätigkeit (927,5 T€) im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (6.232,4 T€) sind ausführlich (maßnahmenbezogen) im Kapitel 16.3 Angang des Jahresabschlusses 2022 dargestellt. Laut Angaben im JA (Kap. 5.3, S. 298) „wird die IKZ-Kämmerei Usingen weiter darauf achten, dass sich bei der Aufstellung zukünftiger Haushaltsjahre die Haushaltsansätze am tatsächlichen Auszahlungsbedarf der einzelnen Jahre orientieren“.

6.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Investitionskredite wurden 2022 nicht aufgenommen.

Bei den als Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesenen 44.445,11 € handelt es sich um die abgerufenen Mittel des Förderprogramms Hessenkasse des Landes Hessen.

In Höhe von 185.706,34 € wurden Investitionskredite getilgt. In diesem Betrag enthalten sind 15.420,11 €, die vom Land Hessen als Tilgungszuschüsse aus Konjunkturprogramm unmittelbar an die WiBank gezahlt und damit nicht zu Auszahlungen bei der Gemeinde führten. Die Gemeinde hat zutreffend den gleichen Betrag als Einzahlung aus Investitionstätigkeit gebucht, weist diesen aber abweichend von Muster 15 zu § 47 Abs. 1 GemHVO nicht als „davon-Position“ aus. Nach Hinweis 5 zu § 3 GemHVO „sollen mit dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit nur die tatsächlich von der Gemeinde zu tragenden ordentlichen Tilgungsleistungen abgedeckt werden. Der zu berücksichtigende Betrag der ordentlichen Tilgung kann um der Gemeinde für Tilgungsleistungen gewährte zweckgebundene Schuldendiensthilfen ... vermindert werden.“ Dieser Hinweis korrespondiert mit den Regelungen zum

Ausgleich des Finanzhaushalts in der Planung und der Rechnung nach § 92 HGO. Danach sind Tilgungsleistungen, die durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind, nicht aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zu leisten.

Bei einem Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit sind Tilgungsleistungen unabhängig von ihrer Höhe nicht gedeckt (§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO).

6.3.7 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres

Die Zahlungsmittelsalden der einzelnen Abschnitte der Gesamtfinanzzrechnung führen zum 31.12.2022 zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -722.115,44 €, der sich zum Stichtag auf 1.549.002,92 € beläuft. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

Zahlungsmittelherkunft	
Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	35.946,88 €
	35.946,88 €
Zahlungsmittelverwendung	
Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.833,67 €
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	520.967,42 €
Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	141.261,23 €
	- 758.062,32 €
Veränderung der liquiden Mittel	-722.115,44 €

Tabelle 7: Zahlungsmittelherkunft und -verwendung

Die Gemeinde deckte den Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit vor allem aus liquiden Mitteln.

6.4 Teilfinanzrechnungen

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

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet.

6.5 Vermögensrechnung

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 27.797.879,10 € (Vorjahreswert: 28.721.259,49 €).

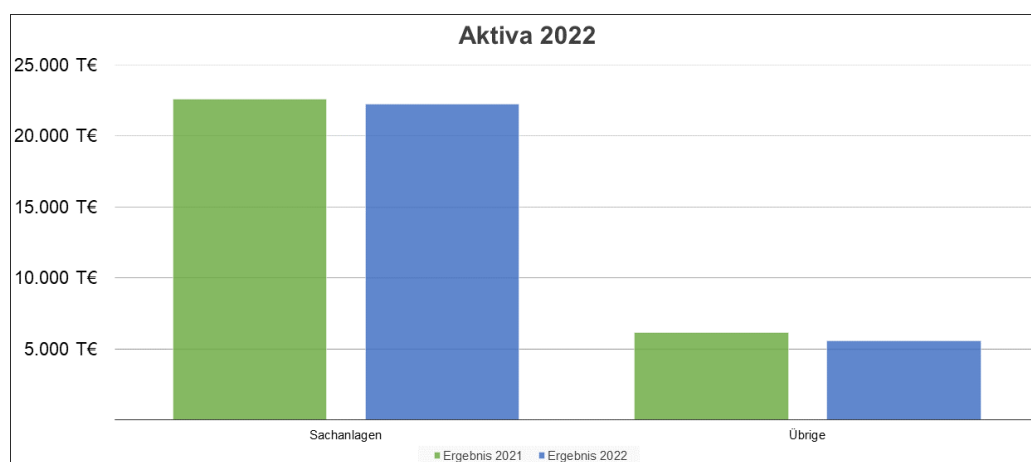
Die Bilanz ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung und Bilanzierung aufgestellt worden.

6.5.1 Aktiva

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

Aktiva in Euro			
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
1. Anlagevermögen	25.168.983,60	25.543.427,65	-374.444,05
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	982.521,00	1.016.888,00	-34.367,00
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	8.144,00	8.513,00	-369,00
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	974.377,00	1.008.375,00	-33.998,00
1.2 Sachanlagen	22.224.507,16	22.562.197,07	-337.689,91
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.745.796,09	4.745.796,09	0,00

Aktiva in Euro			
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.182.090,00	6.044.787,00	137.303,00
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	9.089.420,52	9.341.959,52	-252.539,00
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	267.310,00	228.628,00	38.682,00
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	1.248.330,83	877.347,42	370.983,41
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	691.559,72	1.323.679,04	-632.119,32
1.3 Finanzanlagen	1.961.955,44	1.964.342,58	-2.387,14
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	117.291,55	117.122,24	169,31
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.844.663,89	1.847.220,34	-2.556,45
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	2.628.895,50	3.177.831,84	-548.936,34
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.079.892,58	906.713,48	173.179,10
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	500.736,35	540.740,86	-40.004,51
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	486.254,21	273.070,15	213.184,06
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.976,11	84.579,30	396,81
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	7.925,91	8.323,17	-397,26
2.4. Flüssige Mittel	1.549.002,92	2.271.118,36	-722.115,44
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	27.797.879,10	28.721.259,49	-923.380,39

Tabelle 8: Aktiva**Abbildung 9: Aktiva**

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 923.380,39 €.

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sach- und Finanzanlagen wurden zu Anschaffungs- und Herstellungswerten bewertet. Die fortgeführten Buchwerte stimmten mit der aus-

gedruckten Anlagenübersicht in der Gesamtsumme überein. Das Anlagevermögen der Gemeinde wird in der Anlagenübersicht zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2022 korrekt ausgewiesen. Nähere Einzelheiten zu den Forderungen ergeben sich aus Tabelle 14: Forderungsübersicht.

6.5.1.1 *Anlagevermögen*

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 ausschließlich Anwendung.

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.

Der Bestand an immateriellem Vermögen verringerte sich. Den Zugängen von 8.451,63 € standen Abgänge von 9.724,61 € und Abschreibungen von 42.818,63 € gegenüber. Bei den Zugängen handelt es sich ausschließlich um Software-Lizenzen.

6.5.1.1.2 *Sachanlagen*

Den Zugängen von Sachvermögen in Höhe von 536.248,67 € stehen Abgänge von 1.867.818,29 € gegenüber.

6.5.1.1.3 *Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*

Die Bilanzsumme der Position des Sachanlagevermögens „Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte“ der Gemeinde Glashütten (Taunus) beläuft sich zum 31.12.2022 auf 4.745.796,09 € und stimmt mit dem Anlagenachweis überein.

Im Prüfzeitraum gab es bei zwei Anlagennummern Veränderungen der Anschaffungskosten. Es handelt sich um eine bilanzneutrale Wertkorrektur in Höhe von +/-3.598,13 € im Zusammenhang mit einer zum Jahresabschluss 2016 getroffenen Prüfungsfeststellung.

6.5.1.1.4 *Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen*

Die Bilanzsumme der Position des Sachanlagevermögens „Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ der Gemeinde Glashütten (Taunus) hat sich gegenüber dem Vorjahr um 252.539,00 € vermindert und beläuft sich zum 31.12.2022 auf 9.089.420,52 €.

Im Prüfzeitraum ergab sich ein Saldo der Abschreibungen von insgesamt +1.256.342,09 €, der aus einer Afa in der Periode von -382.093,24 € und einem Afa-Abgang für ausgebuchte Anlagen in Höhe von +1.638.435,33 € resultiert. Veränderungen der Anschaffungskosten waren bei insgesamt 76 Anlagennummern in einer kumulierten Höhe von -1.508.881,09 € zu verzeichnen.

Bei der Prüfung von Stichproben wurden folgende Feststellungen getroffen:

In mehreren Fällen erfolgte die Vergabe, Ausführung und Abrechnung unter entgegen der Vorschriften der VOB. So fehlen teilweise schriftliche Aufträge. Angebote einer Auftragnehmerin basieren auf den Hauptpositionen Arbeitsstunden, Maschinenstunden sowie Materiallieferung- und Entsorgung. Eine Prüfung der Rechnungen war nicht möglich, da weder Ausführungspläne noch ordnungsgemäße Aufmaße oder Leistungsnachweise vorgelegt werden konnten. Abnahmen sind nicht erfolgt oder zumindest nicht dokumentiert.

Es wurden zudem Arbeiten ausgeführt und (Liefer-)Leistungen erbracht, die im Angebot nicht vorgesehen waren, ohne dass ein Nachtragsangebot vorgelegt und beauftragt wurde. Eine Änderung oder Erweiterung des Auftrages ist nicht erfolgt oder wurde nicht dokumentiert. Insbesondere sind bei der Neuanlage von Wegen auf Friedhöfen deutliche Massenmehrungen gegenüber dem Angebot festzustellen. Massenpreise weichen bei einigen Lieferpositionen erheblich vom Angebot ab.

Prüfungsbeanstandung 1: Verstöße gegen Vergaberecht und die VOB

Die Vergabe, Ausführung und Abrechnung erfolgte unter Verstoß gegen vergaberechtliche Vorschriften sowie Bestimmungen der VOB. In mehreren Fällen fehlen schriftliche Aufträge. Auftragserweiterungen sind nicht dokumentiert. Erforderliche Nachtragsangebote und deren Beauftragung liegen nicht vor. Abnahmen werden nicht vorgenommen oder nicht dokumentiert.

Angebote bzw. Leistungsbeschreibungen sind mangelhaft, oft von den Bietern selbst erstellt und basieren in einigen Fällen überwiegend auf Stundenlohnarbeiten. Rechnungen waren nicht prüffähig, da weder Ausführungspläne noch ordnungsgemäße Aufmaße vorlagen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Aufgrund einer möglichen Verletzung der Verkehrssicherungspflicht (2023 kam es bereits aufgrund mangelhaftem/fehlendem Wegeausbaus auf einem der Friedhöfe zu einem Unfall mit Klage) ist bei der Neuanlage der Friedhofswege hier daher die Vergabe ohne vorheriges ordentliches Verfahren erfolgt. Künftig wird das Fachamt auch bei diesen Vergaben auf die Einhaltung des Vergaberechts achten.

Vor dem Hintergrund von nicht unerheblichen Abweichungen zwischen Angebot und Rechnung ist fraglich, ob in solchen Fällen eine Prüfung der Rechnung stattgefunden hat. Die vorgelegten Unterlagen enthielten regelmäßig keinen Vermerk über die Feststellung der fachtechnischen Richtigkeit.

Prüfungsempfehlung 1: Feststellung der fachtechnischen und rechnerischen Richtigkeit

Der Gemeinde Glashütten (Taunus) wird empfohlen, die Feststellung der fachtechnischen und rechnerischen Richtigkeit in Teil B der Geschäftsordnung für das Finanzwesen der Gemeinde Glashütten aufzunehmen und geeigneten Bediensteten die Feststellungsbefugnis zu erteilen.

Bei einem Teil der auf dem Friedhof Schloßborn hergestellten bzw. erneuerten Wege handelt es sich nach der Darstellung der tatsächlich ausgeführten Arbeiten lediglich um Unterhaltungsmaßnahmen. Die in diesem Zusammenhang entstandenen Kosten in Höhe von 8.053,92 € sind demzufolge nicht aktivierungsfähig und im Ergebnis in den Aufwand zu buchen. Nicht aktivierungsfähige Kosten wurden auch bei einem anderen Fall in geringerem Umfang festgestellt; hier sind (Unterhaltungs-)Arbeiten an einer Kanalleitung mit der Herstellung von Kurzzeitparkplätzen aktiviert worden.

Prüfungshinweis 3: Unzulässige Aktivierung von Unterhaltungsaufwand

Kosten der Unterhaltung des Sachanlagevermögens sind keine Investitionen und von daher nicht aktivierungsfähig; diese sind im Ergebnis in den Aufwand zu buchen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Aufgrund der fortgeschrittenen Jahresabschlussarbeiten 2024 erfolgt die Korrektur mit dem Jahresabschluss 2025.

Nach der Durchführung von Kanal-, Wasserleitungs- und Straßenbauarbeiten im Bereich einer unselbständigen Wegeparzelle (Stichstraße) wurden die diesbezüglich angefallenen Kosten in Höhe von netto 62.394,63 € bei den drei Anlagen zu jeweils einem Drittel und bei Straße und Kanal zuzüglich 19 % Mehrwertsteuer aktiviert. Die Kostenteilung ist der Höhe nach nicht sachgerecht; vielmehr war die Aufteilung nach den anteiligen Kosten der einzelnen Gewerke vorzunehmen.

Den größten Anteil hatten die Straßenbauarbeiten, auf welche mehr als die Hälfte der Kosten entfiel. Den geringsten Anteil hatten die Arbeiten an der Wasserleitung.

Stellungnahme der Verwaltung: Die Aufteilung wird mit dem Jahresabschluss 2025 korrigiert.

Prüfungsempfehlung 2: Prüfung Umsatzsteuererklärung und Wirksamkeit Tax Compliance Management

Da eine unzutreffende Aufteilung von Eingangsrechnungen auf umsatzsteuerfreie und -pflichtige Bereiche auch Auswirkungen auf die Steuererklärung hat, sollte die Gemeinde Glashütten (Taunus) die Richtigkeit der für 2022 abgegebenen Umsatzsteuererklärung prüfen und ggf. die notwendigen Konsequenzen ziehen. Auch sollte die Wirksamkeit des internen Tax Compliance Managements geprüft und ggf. - insbesondere durch Sensibilisierung der nicht unmittelbar mit Steuerfragen befassten Beschäftigten - optimiert werden.

6.5.1.1.5 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die im Jahresabschluss 2022 anhand von drei Stichproben geprüften Bauten haben zu einem Prüfungshinweis geführt.

Prüfungshinweis 4: Fehlerhafte Aktivierung

Unter der Anlage AV-00526 (Kälteanlage zur Thekenkühlung) waren neben den Kosten für die Installation eines neuen Verdampfers (3.184,90 €) und die Kosten einer Kältemaschine (2.755,00 €) auch diverse Reparaturkosten (4.698,00 €) aktiviert. Die nicht aktivierungsfähigen Reparaturkosten sind über die Aufwandskonten zu buchen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Ist mit dem Jahresabschluss 2024 korrigiert.

Die im Jahresabschluss 2022 anhand von vier Stichproben geprüften Anlagen im Bau haben zu keinen Feststellungen geführt.

6.5.1.1.6 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Vergleich zum Vorjahr stieg der Posten Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung durch Beschaffungen im Bereich des Fuhrparks der Feuerwehr, Umkleideausrüstung und Kassenzubehör für das Schwimmbad, Werkzeuge, Spielgeräte und GWG um 371 T€.

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

6.5.1.1.7 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird mit 1.961.955,44 € (Vorjahr 1.964.342,58 €) 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 117.291,55 € ausgewiesen, und zwar in ihrem Gesamtbestand zum Kurswert am 31.12.2022. Bereits im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2017 wurde auf diesen Verstoß gegen das Realisationsprinzip hingewiesen. Im Jahresabschluss 2022 wird die Abweichung vom Vorsichtsprinzip aufgrund der Geringfügigkeit erläutert.

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 173.179,10 € auf 1.079.892,58 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Die Arten der Forderungen, deren Laufzeiten und die berücksichtigten Wertberichtigungen ergeben sich aus der Forderungsübersicht (vgl. Kapitel 6.8.2).

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 1.549.002,92 € zum 31.12.2022 (Vorjahr: 2.271.118,36 €) und war damit um 722.115,44 € gesunken.

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

6.5.2 Passiva

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

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
1. Eigenkapital	14.871.481,78	14.874.851,75	-3.369,97
1.1 Netto-Position	14.320.688,58	14.320.688,58	0,00
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	550.793,20	554.163,17	-3.369,97
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	206.644,90	190.035,73	16.609,17
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	344.148,30	364.127,44	-19.979,14
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00
1.3 Ergebnisverwendung	0,00	0,00	0,00
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00

Passiva in Euro			
	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	3.128.946,94	3.383.285,56	-254.338,62
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	2.945.457,00	3.034.373,46	-88.916,46
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.202.564,00	2.284.753,00	-82.189,00
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	216.281,00	186.131,00	30.150,00
2.1.3 Investitionsbeiträge	526.612,00	563.489,46	-36.877,46
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	183.489,94	348.912,10	-165.422,16
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	4.324.152,98	4.551.359,83	-227.206,85
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.260.910,00	4.419.007,00	-158.097,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	63.242,98	132.352,83	-69.109,85
4. Verbindlichkeiten	5.055.139,53	5.499.247,78	-444.108,25
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	4.901.522,88	5.042.793,28	-141.270,40
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.481.299,28	4.594.697,73	-113.398,45
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	418.813,60	446.676,38	-27.862,78
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.410,00	1.419,17	-9,17
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	16.846,50	158.113,26	-141.266,76
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.469,20	260.050,23	-137.581,03
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.396,98	11.729,62	-5.332,64
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	7.903,97	26.561,39	-18.657,42
5. Passive Rechnungsabgrenzung	418.157,87	412.514,57	5.643,30
Summe Passiva	27.797.879,10	28.721.259,49	-923.380,39

Tabelle 9: Passiva

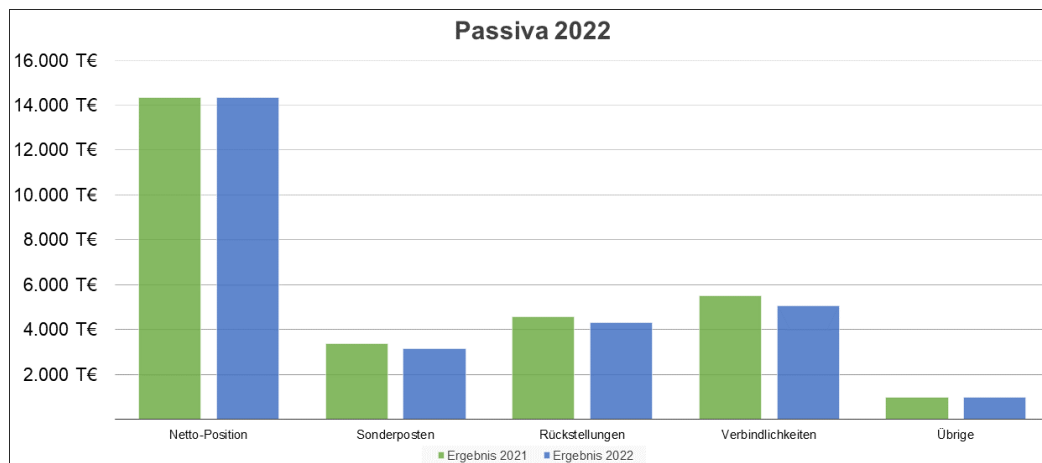


Abbildung 10: Passiva

Die Bilanzpositionen der Passiva waren durch entsprechende Nachweise zutreffend nachgewiesen. Sie waren ausreichend erläutert.

6.5.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital sank gegenüber dem Vorjahr um den Betrag des Jahresergebnisses (- 3.369,97€).

Die Netto-Position ist gegenüber dem Vorjahresabschluss in gleicher Höhe ausgewiesen.

Die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses werden gegenüber dem Vorjahr um die jeweiligen Ergebnisse des Jahres 2022 verändert ausgewiesen.

Entsprechend § 25 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO wurde der ordentliche Jahresüberschuss der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt, entsprechend § 25 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO wurde der außerordentliche Jahresfehlbetrag durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

6.5.2.2 Sonderposten

Die Sonderposten sanken gegenüber dem Vorjahr um 254.338,62 € auf 3.128.946,94 €.

6.5.2.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Der weit überwiegende Teil der als Sonderposten passivierten Investitionszuweisungen und -zuschüsse betrifft im Rahmen des ISEK geförderte Maßnahmen. Auch aus dem Förderprogramm zum Umbau von Bushaltestellen wurden weitere Mittel in Anspruch genommen.

Die geprüften neu gebildeten Sonderposten betreffen überwiegend die Hessenkasse-Mittel (244 T€) und Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich (51 T€). Sie werden über eine Laufzeit ertragswirksam aufgelöst, die der Nutzungsdauer des geförderten Anlageguts entspricht.

6.5.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 165.422,16 € auf 183.489,94 €.

Die Gebührennachkalkulationen ergaben für die Bereiche Wasserver- und Abwasserentsorgung Unterdeckungen, welche durch Inanspruchnahme der jeweiligen Sonderposten (207 T€)

gedeckt wurden. Die Überdeckung im Bereich der Abfallentsorgung durch höhere Papiervergütungen führte zu einer Zuführung zu dem entsprechenden Sonderposten (42 €).

6.5.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen der Gemeinde am 31.12.2022		
	Art der Rückstellung	Höhe
3.1	Pensionen und ähnliche Rückstellungen	4.260.910,00 €
3.2	Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00 €
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
3.5	Sonstige Rückstellungen	63.242,98 €
	Gesamtsumme	4.324.152,98 €

Tabelle 10: Rückstellungen (Auszug)

Die zum 31.12.2022 in Höhe von 4.324.152,98 € gebildeten Rückstellungen sind auskömmlich.

6.5.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Höhe der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden gutachterlich vom Kommunalen Dienstleistungszentrum Personal & Versorgung (KDZ) ermittelt. Die sich aus der Differenz zwischen den für die betreffenden Personen im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten zum Ende des geprüften und zum Ende des vorangegangenen Jahres ergebenden Beträge (Zuführungen, Inanspruchnahmen, Auflösungen) wurden zutreffend gebucht.

Die den Vorgaben entsprechend⁹ in zutreffender Höhe ausgewiesenen Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind gemäß der Pflichtangabe im Anhang um 1,8 Mio. € zu niedrig. Dieser Differenzbetrag ergibt sich bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank angegebenen Referenzzinssatzes.

6.5.2.3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Die Rückstellungen für die Kreis- und die Schulumlage wurden nicht nach der vorgegebenen Mustertabelle (Version 3.2) zur Berechnung der Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO berechnet. Durch Nr. 13 der Hinweise zu § 39 GemHVO in der Fassung des Erlasses vom 27.09.2021 (StAnz. 42/2021, S. 1270) wurde bestimmt, dass „ungewöhnlich hohe Steuererträge“ im Sinne von § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO, für die Rückstellungen zu bilden sind, dann vorliegen, wenn die Steuerkraftmesszahl des Abschlussjahres nach den Planungsdaten des HFAG gegenüber der Steuerkraftmesszahl **des Vorjahres** um mindestens 10 v. H. steigt.“ Die in den früheren Fassungen der Mustertabelle vorgesehene Gegenüberstellung der Steuerkraftmesszahl des Abschlussjahres und derjenigen eines mehrjährigen Vergleichszeitraums ist damit nicht mehr anzuwenden. Die Gemeinde Glashütten hat bei Ihrer Berechnung **das Haushaltsjahr sowie die vergangenen fünf Jahre** zugrunde gelegt. Nach der Berechnung der beiden Tabellen werden die von der Gemeinde Glashütten festgelegten 10 % als Erheblichkeitsgrenze nicht erreicht.

⁹ vorgeschriebener Abzinsungssatz 6%

Prüfungshinweis 5: Veraltete Berechnungstabelle

Für die Bewertung der rückstellungsrelevanten Umlageverpflichtungen aus Kreis- und Schulumlage ist ein aktuelles Berechnungsformular zu verwenden.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die aktuell gültige Version 3.2 wird ab dem Jahresabschluss 2024 berücksichtigt.

6.5.2.3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

In 2022 wurden keine neuen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet. Durch Inanspruchnahme und Auflösung sanken die Rückstellungen für Instandhaltung um 69.109,85 € auf 63.242,98 €. Es handelt sich um die restlichen Rückstellungswerte für die Sanierung der Sporthalle (vgl. Tabelle 1: Sachstand der Feststellungen aus der Prüfung der JA 2019 S. 10), welche laut Angaben im Jahresabschluss voraussichtlich in 2023 aufgelöst werden.

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

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2022 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	Der Verlauf der Haushaltswirtschaft ist ausführlich unter Kapitel " Abstract" S. 3 JA 2022 dargestellt. U.a. wurden Angaben zu den Gewerbesteuereinnahmen, Rücklagen im Gebührenbereich und zum Investitionsprogramm gemacht.
Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	Die Lage der Gemeinde wird im Jahr 2022 positiv trotz eines negativen Cashflows beurteilt, die stetige Aufgabenerfüllung als gewährleistet bewertet. Unter dem Aspekt der Organisation der Verwaltung wird im Jahresabschluss auf eine zusätzliche Verstärkung der Planstellen im Bereich der Hilfs- und Ordnungspolizei zur vollumfänglichen Erfüllung der gesetzlichen und hoheitlichen Aufgaben verwiesen
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	Die wesentlichen Ergebnisse sind in Bezug auf die Veränderung wesentlicher Posten der Vermögens-

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
		rechnung, Erträge und/oder Aufwendungen der Ergebnisrechnung sowie Einzahlungen und/oder Auszahlungen in der Finanzrechnung im Rechenschaftsbericht erläutert. Die Gemeinde Glashütten hat keine Wesentlichkeitsgrenze im Rechenschaftsbericht hierfür angegeben.
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	Ja	Da die politischen Leistungsziele noch nicht festgelegt wurden, wird die Kämmerei den Haushalt und den Jahresabschluss um weitere statistische Kennzahlen ergänzen, um das Definieren und Messen von politischen Zielen zu vereinfachen.
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	Im Rechenschaftsbericht ist die Entwicklung der Ertrags- und Aufwandslage, der mittelfristigen Ergebnisplanung, der Steuern, Zuwendungen und allgemeinen Umlagen dargestellt. Die erwartende demografische Entwicklung der Bevölkerung im Zeitverlauf und nach Altersgruppen sowie die Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt wurden im Bericht berücksichtigt. Der Entwicklung der einzelnen Bereiche nach wurden die Chancen und Risiken der Gemeinde Glashütten abgeleitet. Mit den verschiedenen Risiken wie Kapitalmarktrisiko, sonstigen finanziellen und organisatorischen Risiken hat sich die Gemeinde im Rechenschaftsbericht auseinandergesetzt.
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	Die Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen innerhalb der 16 Teilhaushalte sowie zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen wurden erläutert.

Tabelle 11: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht für 2022 ist gemäß § 51 GemHVO erstellt worden. Er enthält die geforderten Angaben.

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

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

6.7 Anlagen zum Jahresabschluss

6.7.1 Anhang

Nach § 112 Abs. 4 Nr. 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	Punkt 2, S. 246
2.	Ja	Von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen
3.	Ja	Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.
4.	Ja	keine bekannt (Punkt 2, S. 248)
5.	Ja	Angaben zum Sachverhalt wurden unter Punkt 19.7, Seite 346 gemacht.
6.	Ja	Es wurde lediglich die lineare Abschreibungsmethode angewandt.
7.	Ja	Punkt 2 S. 246

Nr.	thematisiert	Anmerkungen
8.	Ja	Es wurden im Jahr 2022 keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte abgeschlossen (Punkt 2, Seite 246)
9.	Ja	Punkt 10, S. 305
10.	Ja	Punkt 12, S. 305
11.	Ja	Punkt 13, S. 306

Tabelle 12: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang

6.8 Übersichten

6.8.1 Anlagenübersicht

Anlagenspiegel in Euro		
	Anlagevermögen am 31.12.2022	Buchwerte am 31.12.2021
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	982.521,00	1.016.888,00
2. Sachanlagevermögen	22.224.507,16	22.562.197,07
3. Finanzanlagevermögen	1.961.955,44	1.964.342,58
Gesamtsumme	25.168.983,60	25.543.427,65

Tabelle 13: Anlagenspiegel (Auszug)

6.8.2 Forderungsübersicht

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

Forderungsübersicht in Euro						
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2022	Wertberich- tigungen / Abschrei- bungen	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12.2021
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	500.736,35	0,00	500.736,35	0,00	0,00	540.740,86
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	486.254,21	-12.908,05	486.254,21	0,00	0,00	273.070,15
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.976,11	1.057,21	84.976,11	0,00	0,00	84.579,30
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	7.925,91	0,00	7.925,91	0,00	0,00	8.323,17
Gesamtsumme	1.079.892,58	-11.850,84	1.079.892,58	0,00	0,00	906.713,48

Tabelle 14: Forderungsübersicht

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

6.8.3 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsübersicht in Euro		
Rückstellungsart	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2021
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.260.910,00	4.419.007,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
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	63.242,98	132.352,83
Gesamtsumme	4.324.152,98	4.551.359,83

Tabelle 15: Rückstellungsübersicht

In der Rückstellungsübersicht (JA S. 304) wird die Inanspruchnahme bei den sonstigen Rückstellungen in einer Summe als Auflösung ausgewiesen (69.109,85 €).

Tatsächlich wurde die Rückstellung für Schlauchturmsanierung (9.949,11 €) in Anspruch genommen und nicht aufgelöst.

6.8.4 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
Ergebnishaushalt	0,00	0,00
	Einzahlungsermächtigungen	Auszahlungsermächtigungen
Finanzhaushalt	0,00	2.122.247,38

Tabelle 16: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2022

Alle in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sind einzeln in einer Übersicht dem Jahresabschluss beizufügen (§ 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO).

Der Jahresabschluss 2022 enthält eine ausführliche Darstellung der übertragenen Haushaltsermächtigung und deren Inanspruchnahme.

6.8.5 Verbindlichkeitenübersicht

Die Verbindlichkeitenübersicht ist gemäß § 112 Abs. 4 Nr. 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 wie folgt dar:

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2022	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2021
		bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	4.901.522,88	0,00	1.410,00	4.900.112,88	5.042.793,28
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.481.299,28	0,00	0,00	4.481.299,28	4.594.697,73
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	418.813,60	0,00	0,00	418.813,60	446.676,38
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.410,00	0,00	1.410,00	0,00	1.419,17
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	16.846,50	16.846,50	0,00	0,00	158.113,26
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.469,20	122.469,20	0,00	0,00	260.050,23
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.396,98	6.396,98	0,00	0,00	11.729,62
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	7.903,97	7.903,97	0,00	0,00	26.561,39
Gesamtsumme	5.055.139,53	153.616,65	1.410,00	4.900.112,88	5.499.247,78

Tabelle 17: Verbindlichkeitenübersicht

7 Zusammenfassende Prüfurteile

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, erläutert durch den Rechenschaftsbericht und ergänzt um die vorgeschriebenen Anlagen - der Gemeinde Glashütten für das Haushaltsjahr 2022 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 Nr. 4 bis 6 HGO),
- die Haushaltswirtschaft ordnungsgemäß erfolgte (§ 128 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 HGO) und ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wurde (§ 131 Abs. 4 HGO).

Wir geben auf Basis der im Kapitel 8.2 Verantwortlichkeiten und der nachfolgend beschriebenen Grundlagen dargestellten Sachverhalte 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.

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

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,
- Grundstücke, Bauten einschließlich Anlagen im Bau, Infrastruktureinrichtungen,
- sonstiges Anlagevermögen,
- Sonderposten,
- Rückstellungen
- Erträge und Aufwendungen der Produktbereiche 05, 06, 09, 11 und 12,
- außerordentlichen Erträge und Aufwendungen (produktbereichsunabhängig),
- Ziele und Kennzahlen (zur Zielerreichung).

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“

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 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 dar.

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ergab, dass

- der Haushaltsplan nicht eingehalten wurde.¹⁰
Die ordentlichen Aufwendungen überstiegen die Ansätze um 835 T€, die erforderliche Zustimmung der Gemeindevertretung wurde nur teilweise und verspätet herbeigeführt (Prüfungshinweis 1 Verspätete Beschlussfassung zu überplanmäßigen Aufwendungen); die Zinsen und anderen Finanzaufwendungen unterschritten die Ansätze um 22 T€. Da die ordentlichen Erträge die Ansätze mit 1.108 T€ noch deutlicher überschritten, fiel das ordentliche Ergebnis um 282 T€ besser aus als geplant.
- 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.

¹⁰ Die Gemeinde Glashütten ist im Rechenschaftsbericht 2022 auf die Situation in den einzelnen Teilhaushalten eingegangen und hat dort auch - bei Mehraufwendungen - die entsprechenden Deckungen angegeben. In Fällen, in denen eine Deckung im Rahmen der Bestimmungen der GemHVO, der Haushaltssatzung und der Budgetierungsrichtlinie nicht möglich war, wurden die nach § 100 HGO notwendigen Genehmigungen bereits eingeholt bzw. sollen im Zuge der Beschlussfassung über den Jahresabschluss eingeholt werden.

In der tatsächlichen Ausführung schlossen

- der in der Planung durch Rückgriff¹¹ auf die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichene Ergebnishaushalt mit einem ordentlichen Ergebnis von 16.609,17 € ausgeglichen ab,
- der in der Planung ausgeglichene Finanzhaushalt mit einem Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 95.833,67 € unausgeglichen ab.

Daraus ergibt sich folgender

Eingeschränkter kommunaler Bestätigungsvermerk für die Haushaltswirtschaft

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprach die Haushaltswirtschaft grundsätzlich den geltenden Vorschriften, allerdings wurde der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung nicht erreicht und Haushaltsansätze wurden ohne vorherige Genehmigung der Gemeindevertretung überschritten. Verstöße gegen die Gebote der Ordnungsmäßigkeit wurden nicht festgestellt. Die Prüfung ergab keine Anhaltspunkte für unwirtschaftliches Verwaltungshandeln. Die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde Glashütten (Taunus) war in Anlehnung an die Methodik des Hessischen Landesrechnungshofs im Jahres 2022 instabil. Unter Berücksichtigung der vorausgehenden vier Jahre, davon drei mit stabiler Haushaltslage, war die haushaltswirtschaftliche Lage fragil.

Bad Homburg vor der Höhe, den 26.02.2025

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamts
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleitung



Anna Stenger
Verwaltungsbetriebswirtin

¹¹ gemäß Finanzplanungserlass vom 01.10.2020

8 Anlagen

8.1 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		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
01 - Innere Verwaltung	17,11	16,70	15,11	84,58	86,29	80,05	-80,81	-77,24	-98,20
02 - Sicherheit und Ordnung	6,05	7,35	7,52	28,53	24,57	43,33	-139,19	-208,64	-152,41
03 – Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	0,16	0,18	0,31	0,24	0,11	0,75	-5,46	-5,94	-10,24
05 - Soziale Leistungen	0,78	0,53	0,98	100,08	123,27	144,22	0,01	3,36	11,63
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12,09	12,42	12,61	19,45	23,72	19,36	-247,75	-266,65	-281,53
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet								
08 - Sportförderung	3,33	3,40	4,66	33,79	26,61	44,22	-92,86	-93,96	-82,69
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	0,24	0,01	0,23	58,41	0,00	0,00	-2,42	-0,35	-6,18
10 - Bauen und Wohnen	2,10	1,98	1,89	0,43	0,38	0,28	-68,66	-68,82	-69,97
11 - Ver- und Entsorgung	15,31	15,22	13,92	107,28	99,87	96,72	33,04	-0,60	-14,13
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4,33	4,42	3,99	11,39	8,08	10,59	-144,43	-156,34	-122,25
13 - Natur- und Landschaftspflege	2,63	1,79	2,12	32,24	69,58	45,92	-92,93	-34,29	-59,99
14 - Umweltschutz	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet								
15 - Wirtschaft und Tourismus	1,99	1,63	1,93	45,59	65,37	54,39	-41,23	-25,25	-29,62
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	33,88	34,38	34,74	35,75	29,69	27,31	-488,35	-594,84	-641,13

Tabelle 18: 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.

8.2 Verantwortlichkeiten

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 Aufstellung eines Jahresabschlusses ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist und
- 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 Sicherheit¹² 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 darstellt und
- 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 dabei auch die sparsame und wirtschaftliche Verwaltung des den gesetzlichen Vertretern der Kommune anvertrauten öffentlichen Vermögens.

¹² 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.

Entsprechend den gesetzlichen Vorschriften¹³ 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 der Gemeindevertretung 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.

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

¹³ § 130 Abs. 3 und 4 HGO

Lage der Gemeinde vermitteln und die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung zutreffend darstellen.

8.3 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss zum 2022 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 31.12.2022 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.

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 02.05.2023



Bürgermeister

Anlagen:

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

8.4 Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Glashütten (Taunus)

Gemeinde Glashütten

Jahresabschluss

2022



Inhaltsverzeichnis

1.	Abstract	3
2.	Jahresabschluss in Zahlen.....	6
2.1	Vermögensrechnung/Bilanz	7
2.2	Gesamtergebnisrechnung.....	10
2.3	Gesamtfinanzrechnung	11
2.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	13
3.	Inhaltsverzeichnis Prosa Teil	239
4.	Anhang	241
5.	Rechenschaftsbericht	307



Jahresabschluss 2022 Glashütten

Abstract

Auch der Jahresabschluss 2022 markiert wieder ein turbulentes und ungewöhnliches Jahr. Neben der allmählich abflauenden, aber noch immer präsenten Corona-Pandemie stand es massiv unter dem Einfluss des seit Jahresanfang begonnenen und noch immer anhaltenden Ukraine-Krieges und den damit einhergehenden wirtschaftlichen Auswirkungen. Während weltweit die Wirtschaft weiterhin mit den Belastungen der Pandemie zu kämpfen hat, kommen nun noch erhebliche Steigerungen im Energiepreissektor sowie eine anwachsende weltweite Inflation hinzu. Dennoch bleiben die Auswirkungen für die Gemeinde Glashütten in 2022 (noch) moderat.

Trotz aller Umstände wurde der Ansatz der Gewerbesteuererinnahmen in diesem Jahr deutlich übertroffen.

Auch insgesamt ist 2022 trotz aller Gegebenheiten für Glashütten wieder ein steuerstarkes Jahr. Mit etwa 5,7 % waren die Steuereinnahmen über dem Durchschnitt, aber noch immer nicht so hoch, als dass wieder Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage zu bilden waren.

Das Jahresergebnis 2022 schließt entgegen der Haushaltsplanung mit einem nur noch minimalen Defizit von -3.370 € ab und unterteilt sich in einen ordentlichen Überschuss von 16.609 € und ein außerordentliches Defizit von -19.979 €.

Nach den coronabedingten Einbußen in den letzten beiden Jahren haben sich 2022 die Schwimmbad-Einnahmen wieder erholen können.

Ganz klar profitiert Glashütten aber von den mit 7 % deutlich über Plan liegenden Steuereinnahmen, den höheren Einnahmen aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, den Sondereffekten durch Auflösung von Pensionsrückstellungen gemäß des mathematischen KDZ-Gutachtens und dem Abruf von Fördermitteln aus der Hessenkasse. Dem entgegen stehen aber höhere Aufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (u.a. durch die gestiegenen Energie- und Materialkosten) und höhere Kostenerstattungen an andere Kommunen für die Betreuung Glashüttener Kinder und vor allem für die betreute Grundschule.

Im Gebührenbereich musste beim Abfall vor allem durch höhere Papiervergütungen wie bereits im vergangenen Jahr wieder eine Gebührenaussgleichsrücklage gebildet werden, die dem Gebührenzahler in den kommenden Jahren zur Verfügung steht. Im Abwasserbereich kann das geringe Defizit beim Schmutzwasser durch noch vorhandenen Rücklagen aufgefangen werden, der minimale Überschuss beim Niederschlagswasser verringert das noch vorhandene Defizit. Im Wasserbereich erhöht sich das bereits vorhandene Defizit und ist in den kommenden Jahren aufzufangen.

Das Eigenkapital der Gemeinde verändert sich aufgrund des Jahresabschlusses 2022 wie folgt: Die ordentlichen Rücklagen summieren sich nun auf 206 T€, die außerordentlichen Rücklagen auf 344 T€ und verringern sich damit entgegen der Haushaltsplanung nur minimal.

Das umfangreiche Investitionsprogramm der Gemeinde ist in 2022 nur teilweise vorangeschritten. Insgesamt wurden von den angesetzten 6,2 Mio. € Investitionen in Höhe von 928 T€ getätigt. Die Sanierung der Bürgerklause wurde in 2022 im Innenbereich abgeschlossen, ebenfalls die Pumpentechnik im Zuge der Brunnenregenerierung eines der



Jahresabschluss 2022 Glashütten

Tiefbrunnen. Die Erweiterung des Hochbehälters Schloßborn ist in die Planung gegangen und soll in 2023 umgesetzt werden. Weitere kleinere Investitionen erfolgten für Verwaltung, Feuerwehr, Friedhof, Ordnungsamt und Bauhof. Maßgeblich für das geringe Investitionsvolumen in 2022 sind vor allem die Umstrukturierung des geplanten Neubaus der Sporthalle Schlossborn und die Sanierung der Mehrzweckhalle, die in eine Kulturhalle umgebaut wird. Hier fungiert nun die Gemeinde Glashütten als Träger in Betrachtung beider Maßnahmen gemeinsam, bezuschusst durch den Kreis. Zudem wurde die Modernisierung des Freibads bis auf weiteres verschoben, bis aus finanziellen Aspekten grundlegend geklärt ist, wie und in welchem Umfang mit der Sanierung umgegangen wird. Auch die grundhaften Sanierungen der Dattenbachstraße sowie Im Wiesengrund/Schauinsland wurden auf die Folgejahre verschoben.

Die Mittel aus der Hessenkasse wurden in 2022 vollständig abgerufen und das Förderprogramm somit abgeschlossen.

Die Finanzrechnung schließt mit einem Cashflow von -96 T€ und verringert das Barvermögen zum 31.12.2022 auf 1,549 Mio. €.

Die Bewertung der finanziellen Situation der Gemeinde Glashütten kann im Jahresabschluss 2022 somit weiterhin als gut angesehen werden, auch wenn sich die Anzeichen für eine Verschlechterung der finanziellen Risiken mehren.

Auch im Hinblick auf die Organisation der Verwaltung gibt es keine Hinweise, dass die stetige Aufgabenerfüllung gefährdet ist. Jedoch ist ersichtlich, dass zur vollumfänglichen Erfüllung der gesetzlichen und hoheitlichen Aufgaben eine zusätzliche Verstärkung der Planstellen im Bereich der Hilfs- und Ordnungspolizei weiterhin notwendig ist.

Trotz dieser erfreulichen Ergebnisse 2022, die deutlich über dem Plan abgeschlossen haben, ist nicht zu verkennen, dass das positive Ergebnis 2022 teilweise durch Sondereffekte beeinflusst wurde und von nicht zu beeinflussenden hohen Steuereinnahmen abhing, währenddessen die Ausgaben unaufhaltsam Jahr für Jahr steigen.

Die Risiken sind 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 weiterhin die Folgen des seit Anfang 2022 herrschenden Ukraine-Krieges abzuwarten. Als greifbares Risiko sind derzeit die Folgekosten für das ambitionierte Investitionsprogramm zu nennen. Abschreibungen und Zinsen/Tilgung werden die jährlich zu schulternden Kosten in Zukunft steigern. Die langen Abschreibungsdauern von Gebäuden werden zunehmend zu hohen außerordentlichen Abschreibungen führen. Sollte durch den Bevölkerungsanstieg im Rahmen des Baugebiets Silberbach oder den fortlaufenden Generationswandel in der Gemeinde Glashütten die Kitas bzw. Spielplätze 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.

Durch die Modernisierung der Verwaltungsstruktur sowie Besetzung vakanter Stellen konnten verwaltungsinterne Abläufe bereits bürgerfreundlich organisiert werden. Weiterhin sind



Jahresabschluss 2022 Glashütten

Anpassungen und Neueinstellungen von qualifiziertem 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 möchten wir auch weiterhin unseren 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 2022

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	25.168.983,60	25.543.427,65	-374.444,05
03	- frei -			
04	- frei -			
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	982.521,00	1.016.888,00	-34.367,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	8.144,00	8.513,00	-369,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	974.377,00	1.008.375,00	-33.998,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	22.224.507,16	22.562.197,07	-337.689,91
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	4.745.796,09	4.745.796,09	
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	6.182.090,00	6.044.787,00	137.303,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	9.089.420,52	9.341.959,52	-252.539,00
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	267.310,00	228.628,00	38.682,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u.Geschäftsausstattung	1.248.330,83	877.347,42	370.983,41
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	691.559,72	1.323.679,04	-632.119,32
16	1.3 Finanzanlagevermögen	1.961.955,44	1.964.342,58	-2.387,14
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	117.291,55	117.122,24	169,31
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.844.663,89	1.847.220,34	-2.556,45
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			
23	2 Umlaufvermögen	2.628.895,50	3.177.831,84	-548.936,34
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.	1.079.892,58	906.713,48	173.179,10
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	500.736,35	540.740,86	-40.004,51
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	486.254,21	273.070,15	213.184,06
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.976,11	84.579,30	396,81
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	7.925,91	8.323,17	-397,26
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	1.549.002,92	2.271.118,36	-722.115,44
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten			
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	27.797.879,10	28.721.259,49	-923.380,39
39				
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-14.871.481,78	-14.874.851,75	3.369,97
42	1.1 Netto-Position	-14.320.688,58	-14.320.688,58	
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-550.793,20	-554.163,17	3.369,97
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-206.644,90	-190.035,73	-16.609,17
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-344.148,30	-364.127,44	19.979,14
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			

Jahresabschluss 2022

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
48	1.2.4 Stiftungskapital			
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	-3.128.946,94	-3.383.285,56	254.338,62
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-2.945.457,00	-3.034.373,46	88.916,46
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-2.202.564,00	-2.284.753,00	82.189,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-216.281,00	-186.131,00	-30.150,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-526.612,00	-563.489,46	36.877,46
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-183.489,94	-348.912,10	165.422,16
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten			
63	3 Rückstellungen	-4.324.152,98	-4.551.359,83	227.206,85
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.	-4.260.910,00	-4.419.007,00	158.097,00
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.			
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-63.242,98	-132.352,83	69.109,85
69	4 Verbindlichkeiten	-5.055.139,53	-5.499.247,78	444.108,25
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.	-4.901.522,88	-5.042.793,28	141.270,40
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	-4.901.522,88	-5.042.784,11	141.261,23
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-4.481.299,28	-4.594.697,73	113.398,45
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-4.481.299,28	-4.594.697,73	113.398,45
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-418.813,60	-446.676,38	27.862,78
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-418.813,60	-446.676,38	27.862,78
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-1.410,00	-1.419,17	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.kreditähnli.Rechtsgeschäften			
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-16.846,50	-158.113,26	141.266,76
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-122.469,20	-260.050,23	137.581,03

Vermögensrechnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Veränderung
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-6.396,98	-11.729,62	5.332,64
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	-7.903,97	-26.561,39	18.657,42
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-418.157,87	-412.514,57	-5.643,30
83	Summe Passiva	-27.797.879,10	-28.721.259,49	923.380,39

Jahresabschluss 2022

Gesamtergebnisrechnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-200.714,07	-460.638,00	-356.155,89	-104.482,11
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.532.207,53	-2.441.285,00	-2.557.380,34	116.095,34
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-109.894,17	-97.666,00	-113.911,46	16.245,46
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-8.233.148,50	-7.885.657,00	-8.438.437,37	552.780,37
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-441.293,39	-441.844,00	-484.457,19	42.613,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.041.735,39	-833.046,00	-1.103.841,11	270.795,11
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-178.321,66	-172.966,00	-216.473,15	43.507,15
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-473.486,34	-284.739,00	-454.713,07	169.974,07
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.210.801,05	-12.617.841,00	-13.725.369,58	1.107.528,58
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.777.041,26	1.929.328,00	2.011.717,19	-82.389,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	788.298,59	344.453,00	340.840,37	3.612,63
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.851.926,94	2.684.713,98	3.261.253,59	-576.539,61
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten	67.206,02		41.937,39	-41.937,39
14	66	Abschreibungen	852.148,38	820.408,00	900.083,25	-79.675,25
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.336.099,39	2.340.654,00	2.407.016,54	-66.362,54
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.459.272,64	4.600.626,00	4.663.531,43	-62.905,43
17	72	Transferaufwendungen	53.133,44	70.000,00	40.321,35	29.678,65
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.453,02	8.952,00	9.109,10	-157,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.126.373,66	12.799.134,98	13.633.872,82	-834.737,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-84.427,39	181.293,98	-91.496,76	272.790,74
21	56, 57	Finanzerträge	-14.903,77	-26.970,00	-14.260,45	-12.709,55
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	85.227,37	110.900,00	89.148,04	21.751,96
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	70.323,60	83.930,00	74.887,59	9.042,41
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-13.225.704,82	-12.644.811,00	-13.739.630,03	1.094.819,03
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	13.211.601,03	12.910.034,98	13.723.020,86	-812.985,88
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-14.103,79	265.223,98	-16.609,17	281.833,15
27	59	Außerordentliche Erträge	-226.416,52		-47.419,98	47.419,98
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	72.362,05		67.399,12	-67.399,12
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-154.054,47		19.979,14	-19.979,14
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-168.158,26	265.223,98	3.369,97	261.854,01
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2022

Gesamtfinanzrechnung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	202.202,18	460.638,00	334.039,70	126.598,30
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.294.715,25	2.218.870,00	2.299.177,46	-80.307,46
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	71.517,13	97.666,00	116.600,13	-18.934,13
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.929.391,94	7.885.657,00	8.289.995,46	-404.338,46
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	426.515,19	441.844,00	424.370,19	17.473,81
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.020.467,39	833.046,00	934.507,35	-101.461,35
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.342,79	26.970,00	12.836,99	14.133,01
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	334.434,21	284.739,00	333.603,14	-48.864,14
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	12.290.586,08	12.249.430,00	12.745.130,42	-495.700,42
10	Personalauszahlungen	-1.774.995,98	-1.929.078,00	-2.001.895,74	72.817,74
11	Versorgungsauszahlungen	-288.379,93	-289.653,00	-335.366,21	45.713,21
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.753.600,52	-2.684.963,98	-3.137.194,35	452.230,37
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-53.133,44	-70.000,00	-40.321,35	-29.678,65
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-2.235.755,09	-2.340.654,00	-2.559.056,06	218.402,06
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.438.957,04	-4.600.626,00	-4.668.866,82	68.240,82
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-85.218,20	-110.900,00	-89.157,21	-21.742,79
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-17.407,29	-8.952,00	-9.106,35	154,35
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-11.647.447,49	-12.034.826,98	-12.840.964,09	806.137,11
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	643.138,59	214.603,02	-95.833,67	310.436,69
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	302.526,11	635.418,00	393.444,29	241.973,71
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	189.457,99		8.050,00	-8.050,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.056,46	2.556,00	5.056,45	-2.500,45
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	497.040,56	637.974,00	406.550,74	231.423,26
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-103.114,80	-71.695,00	-220.632,85	148.937,85
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.140.458,80	-4.888.285,00	-463.123,32	-4.425.161,68
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-166.329,34	-1.272.445,96	-243.761,99	-1.028.683,97
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-2.409.902,94	-6.232.425,96	-927.518,16	-5.304.907,80
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.912.862,38	-5.594.451,96	-520.967,42	-5.073.484,54
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.269.723,79	-5.379.848,94	-616.801,09	-4.763.047,85
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.516.666,67	3.749.306,00	44.445,11	3.704.860,89
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-148.545,03	-178.110,00	-185.706,34	7.596,34
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.368.121,64	3.571.196,00	-141.261,23	3.712.457,23
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	98.397,85	-1.808.652,94	-758.062,32	-1.050.590,62
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	439.810,67		306.485,07	-306.485,07
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-432.486,38		-270.538,19	270.538,19
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	7.324,29		35.946,88	-35.946,88
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.165.396,22	-1.373.000,00	2.271.118,36	-3.644.118,36

Jahresabschluss 2022

Gesamtfinanzrechnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	105.722,14	-1.808.652,94	-722.115,44	-1.086.537,50
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.271.118,36	-3.181.652,94	1.549.002,92	-4.730.655,86

Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.434,50	-950,00	1.023,77	-1.973,77
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-7.543,92	7.543,92
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-240,00	-240,00	-140,00	-100,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.098,42	-50.700,00	-171.113,20	120.413,20
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen			-3.133,50	3.133,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-67.260,48	-65.752,00	-226.576,59	160.824,59
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-76.033,40	-117.642,00	-407.483,44	289.841,44
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	798.875,29	834.826,00	883.516,90	-48.690,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	698.297,63	219.857,00	241.914,86	-22.057,86
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435.428,73	466.825,00	662.655,40	-195.830,40
14	66	Abschreibungen	106.879,62	88.449,00	95.625,24	-7.176,24
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	161.568,44	160.700,00	183.939,08	-23.239,08
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.863,68	4.936,00	5.384,76	-448,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.205.913,39	1.775.593,00	2.073.036,24	-297.443,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.129.879,99	1.657.951,00	1.665.552,80	-7.601,80
21	56, 57	Finanzerträge	-9.980,68	-15.200,00	-6.944,35	-8.255,65
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-9.980,68	-15.200,00	-6.944,35	-8.255,65
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.119.899,31	1.642.751,00	1.658.608,45	-15.857,45
25	59	Außerordentliche Erträge	-174.280,84			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,30			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-174.280,54			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.945.618,77	1.642.751,00	1.658.608,45	-15.857,45
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.527.077,06	-2.291.940,00	-1.717.313,35	-574.626,65
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	822.210,01	772.240,00	589.986,88	182.253,12
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.704.867,05	-1.519.700,00	-1.127.326,47	-392.373,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	240.751,72	123.051,00	531.281,98	-408.230,98

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			27.346,50	-27.346,50
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	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		27.346,50	-27.346,50
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-9.099,01	9.099,01
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-50.000,00	-82.100,66	32.100,66
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-37.337,89	-28.750,00	-75.655,64	46.905,64
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-37.337,89	-78.750,00	-166.855,31	88.105,31
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	137.412,11	-78.750,00	-139.508,81	60.758,81

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-869,40	-650,00	-850,50	200,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-869,40	-650,00	-850,50	200,50
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	179.156,77	177.130,00	175.942,86	1.187,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	536.601,33	159.159,00	41.086,15	118.072,85
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.253,87	39.634,00	40.186,77	-552,77
14	66	Abschreibungen	9.919,81	6.852,00	3.784,00	3.068,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	751.931,78	382.775,00	260.999,78	121.775,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	751.062,38	382.125,00	260.149,28	121.975,72
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	751.062,38	382.125,00	260.149,28	121.975,72
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)	751.062,38	382.125,00	260.149,28	121.975,72
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-751.343,28	-488.845,00	-260.284,94	-228.560,06
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	163.255,58	110.690,00	79.564,40	31.125,60
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-588.087,70	-378.155,00	-180.720,54	-197.434,46
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	162.974,68	3.970,00	79.428,74	-75.458,74

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11110 Leitung der Verwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-195,00	-300,00	-120,00	-180,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.082,40	-700,00	-664,20	-35,80
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen			-3.133,50	3.133,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-120,00		-60,58	60,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.397,40	-1.000,00	-3.978,28	2.978,28
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	141.879,45	208.746,00	200.509,44	8.236,56
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.181,54	66.746,00	11.284,62	55.461,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.470,95	126.040,00	171.723,68	-45.683,68
14	66	Abschreibungen	6.113,15	6.332,00	9.879,26	-3.547,26
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.800,00	1.800,00	8.536,50	-6.736,50
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,00	110,00	820,00	-710,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	305.553,09	409.774,00	402.753,50	7.020,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	304.155,69	408.774,00	398.775,22	9.998,78
21	56, 57	Finanzerträge	-4.247,84	-10.000,00	-169,31	-9.830,69
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-4.247,84	-10.000,00	-169,31	-9.830,69
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	299.907,85	398.774,00	398.605,91	168,09
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)	299.907,85	398.774,00	398.605,91	168,09
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-368.234,49	-546.394,00	-455.084,71	-91.309,29
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	154.022,01	157.090,00	106.528,84	50.561,16
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-214.212,48	-389.304,00	-348.555,87	-40.748,13
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	85.695,37	9.470,00	50.050,04	-40.580,04

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Leitung der Verwaltung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			27.346,50	-27.346,50
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			27.346,50	-27.346,50
	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	-8.934,09	-4.750,00	-30.289,26	25.539,26
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-8.934,09	-4.750,00	-30.289,26	25.539,26
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.934,09	-4.750,00	-2.942,76	-1.807,24

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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		-25.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-160.992,00	160.992,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-25.000,00	-160.992,00	135.992,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	95.815,53	24.925,00	59.182,88	-34.257,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	130.369,78	-37.065,00	161.314,03	-198.379,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.474,62	5.550,00	6.823,97	-1.273,97
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.272,30	10.000,00	9.328,80	671,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	240.932,23	3.410,00	236.649,68	-233.239,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	240.932,23	-21.590,00	75.657,68	-97.247,68
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	240.932,23	-21.590,00	75.657,68	-97.247,68
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)	240.932,23	-21.590,00	75.657,68	-97.247,68
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-275.026,89	-55.731,00	-119.999,16	64.268,16
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44.049,59	52.450,00	48.715,10	3.734,90
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-230.977,30	-3.281,00	-71.284,06	68.003,06
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.954,93	-24.871,00	4.373,62	-29.244,62

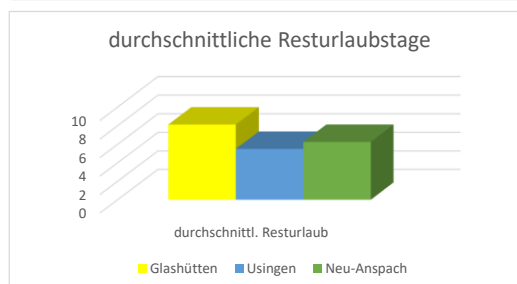
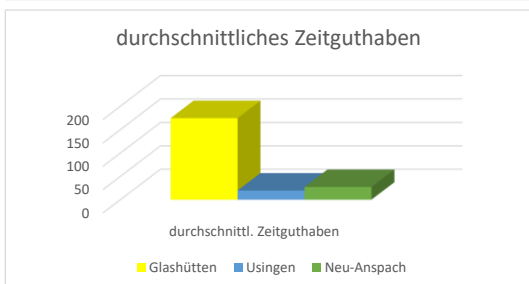
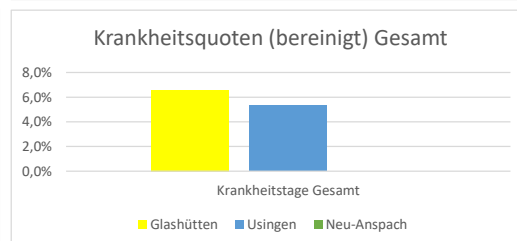
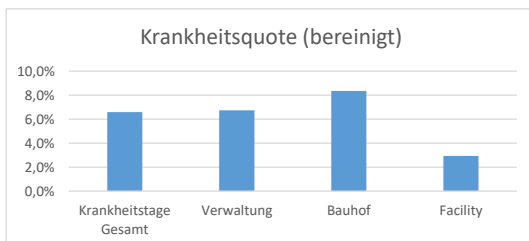
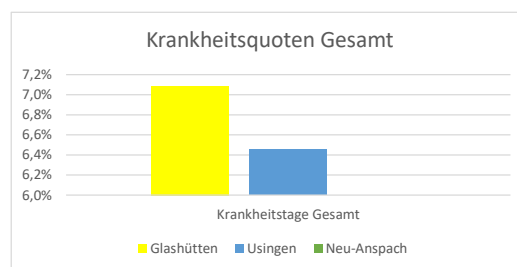
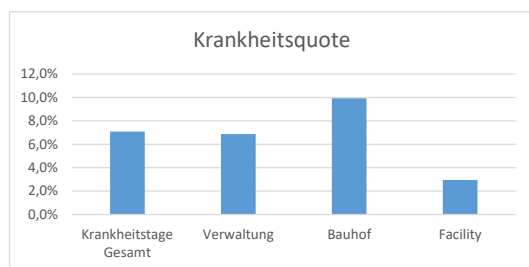
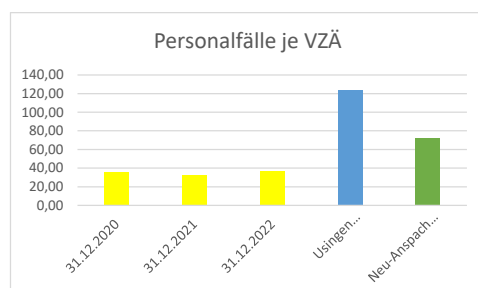
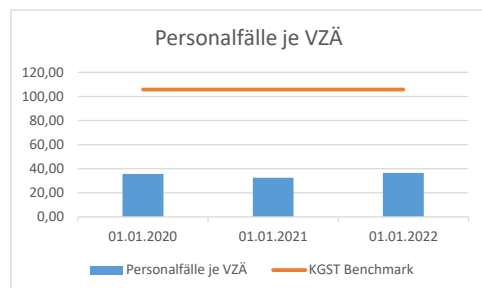
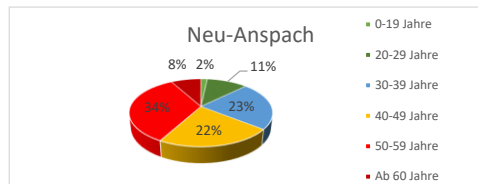
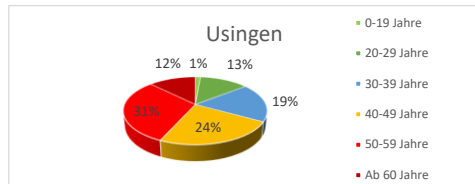
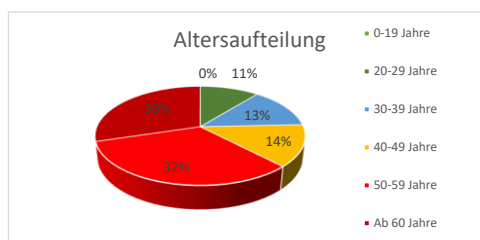
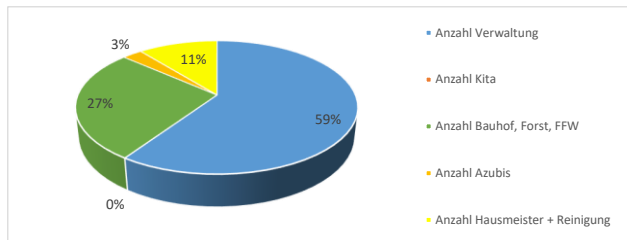
Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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



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

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	13.019,49			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	806,85		0,04	-0,04
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.022,58	47.296,00	50.869,70	-3.573,70
14	66	Abschreibungen	378,00	378,00	377,00	1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	101.569,65	100.000,00	109.201,32	-9.201,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	164.796,57	147.674,00	160.448,06	-12.774,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	164.796,57	147.674,00	160.448,06	-12.774,06
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	164.796,57	147.674,00	160.448,06	-12.774,06
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)	164.796,57	147.674,00	160.448,06	-12.774,06
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-164.825,79	-190.020,00	-165.071,12	-24.948,88
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.775,12	74.240,00	7.650,05	66.589,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-147.050,67	-115.780,00	-157.421,07	41.641,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	17.745,90	31.894,00	3.026,99	28.867,01

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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)				

Sachstand Prüfung von Jahresabschlüssen durch das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises

Stand: 13.05.2022

Kommune	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Hochtaunuskreis	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Berichtsentwurf	in Prüfung	vorgelegt	offen
Friedrichsdorf		Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	offen
Glashütten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	vorgelegt
Grävenwiesbach		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	offen
Königstein		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	offen
Kronberg		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Berichtsentwurf	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	offen
Neu-Anspach		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Oberursel		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Schmitten		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt	offen	offen	offen
Steinbach	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
Usingen		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt
Wehrheim		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	vorgelegt	offen
Weilrod		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	offen

Zweckverband	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Naturpark Taunus	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht		Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	in Prüfung
Feldberghof	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen
AWV Oberes Erlenbachtal	Bericht	in Prüfung	in Prüfung	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	vorgelegt	offen	offen
AWV Oberes Weital	in Prüfung	vorgelegt	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen	offen
WBV Wilhelmsdorf					Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen	offen
Feldwege- und Grabenunterhaltungsverband	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	Bericht	offen	offen

Übersicht

	Jahresabschlüsse seit EB						
	1	2	3	4	5	6	7
	insgesamt	davon fällig	vorgelegt	Vorlagestau [2 - 3]	in Arbeit	geprüft	Prüfungsstau [3 - (5+6)]
Kreis	15	15	14	1	2	11	1
Städte und Gemeir	161	161	137	24	23	94	20
Zweckverbände	74	73	55	18	4	42	9
Summen	250	249	206	43	29	147	30

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.

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 Betreuung; Ausgleich der Forderungen durch präventive Maßnahmen sowie durch ein wirtschaftliches Mahnwesen

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	1.764,59	15.200,00	3.962,35	11.237,65
14	66	Abschreibungen	15.080,15		5,37	-5,37
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	46.926,49	48.900,00	56.872,46	-7.972,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	63.771,23	64.100,00	60.840,18	3.259,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	63.771,23	64.100,00	60.840,18	3.259,82
21	56, 57	Finanzerträge	-5.455,12	-5.200,00	-6.753,29	1.553,29
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-5.455,12	-5.200,00	-6.753,29	1.553,29
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	58.316,11	58.900,00	54.086,89	4.813,11
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)	58.316,11	58.900,00	54.086,89	4.813,11
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-54.473,11	-52.260,00	-52.777,64	517,64
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.556,12	13.290,00	5.726,22	7.563,78
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-45.916,99	-38.970,00	-47.051,42	8.081,42
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.399,12	19.930,00	7.035,47	12.894,53

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-741,26	-500,00	-428,00	-72,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-891,26	-500,00	-428,00	-72,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	322.551,40	345.300,00	354.930,04	-9.630,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.467,48	25.400,00	22.559,35	2.840,65
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.600,07	79.815,00	91.524,83	-11.709,83
14	66	Abschreibungen	57.779,95	57.574,00	57.864,41	-290,41
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	839,00	905,00	829,00	76,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	510.237,90	508.994,00	527.707,63	-18.713,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	509.346,64	508.494,00	527.279,63	-18.785,63
21	56, 57	Finanzerträge	-277,72		-21,75	21,75
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-277,72		-21,75	21,75
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	509.068,92	508.494,00	527.257,88	-18.763,88
25	59	Außerordentliche Erträge	-795,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-795,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	508.273,92	508.494,00	527.257,88	-18.763,88
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-787.226,06	-792.250,00	-453.509,12	-338.740,88
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	290.885,11	259.140,00	212.423,90	46.716,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-496.340,95	-533.110,00	-241.085,22	-292.024,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.932,97	-24.616,00	286.172,66	-310.788,66

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	795,00			
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	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	-10.952,95	-18.000,00	-14.440,41	-3.559,59
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-10.952,95	-18.000,00	-14.440,41	-3.559,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.157,95	-18.000,00	-14.440,41	-3.559,59

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

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-43,92	43,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-43,92	43,92
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	43.786,58	54.250,00	65.839,31	-11.589,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.704,56	4.100,00	4.066,53	33,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.014,30	6.715,00	6.350,31	364,69
14	66	Abschreibungen	349,00	349,00	348,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	51.854,44	65.414,00	76.604,15	-11.190,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	51.854,44	65.414,00	76.560,23	-11.146,23
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	51.854,44	65.414,00	76.560,23	-11.146,23
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)	51.854,44	65.414,00	76.560,23	-11.146,23
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-51.902,21	-71.290,00	-122.608,29	51.318,29
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	82.134,16	70.480,00	73.916,88	-3.436,88
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.231,95	-810,00	-48.691,41	47.881,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	82.086,39	64.604,00	27.868,82	36.735,18

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-35.449,00	10.449,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-25.000,00	-35.449,00	10.449,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.666,07	24.475,00	27.112,37	-2.637,37
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	166,09	1.517,00	1.604,14	-87,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.488,06	75.150,00	75.540,20	-390,20
14	66	Abschreibungen	5.126,56	4.838,00	6.963,89	-2.125,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	73.446,78	105.980,00	111.220,60	-5.240,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	73.446,78	80.980,00	75.771,60	5.208,40
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	73.446,78	80.980,00	75.771,60	5.208,40
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)	73.446,78	80.980,00	75.771,60	5.208,40
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-74.045,23	-95.150,00	-87.978,37	-7.171,63
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.481,90	5.810,00	23.113,15	-17.303,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-43.563,33	-89.340,00	-64.865,22	-24.474,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	29.883,45	-8.360,00	10.906,38	-19.266,38

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-17.450,85	-6.000,00	-9.730,84	3.730,84
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-17.450,85	-6.000,00	-9.730,84	3.730,84
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-17.450,85	-6.000,00	-9.730,84	3.730,84

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.498,24	-150,00	1.571,77	-1.721,77
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-7.500,00	7.500,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-240,00	-240,00	-140,00	-100,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.016,02		-135.000,00	135.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-66.121,08	-65.102,00	-64.673,51	-428,49
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-72.875,34	-65.492,00	-205.741,74	140.249,74
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.339,69	71.425,00	215.673,59	-144.248,59
14	66	Abschreibungen	12.133,00	12.126,00	16.403,31	-4.277,31
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.916,68	3.921,00	3.735,76	185,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.389,37	87.472,00	235.812,66	-148.340,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-29.485,97	21.980,00	30.070,92	-8.090,92
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-29.485,97	21.980,00	30.070,92	-8.090,92
25	59	Außerordentliche Erträge	-173.485,84			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,30			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-173.485,54			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-202.971,51	21.980,00	30.070,92	-8.090,92
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31.050,42	29.050,00	32.348,34	-3.298,34
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	31.050,42	29.050,00	32.348,34	-3.298,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-171.921,09	51.030,00	62.419,26	-11.389,26

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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			
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			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-9.099,01	9.099,01
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-50.000,00	-82.100,66	32.100,66
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-21.195,13	21.195,13
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-50.000,00	-112.394,80	62.394,80
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	173.955,00	-50.000,00	-112.394,80	62.394,80

Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.447,61	-11.000,00	-5.396,82	-5.603,18
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-249.350,46	-346.100,00	-501.952,76	155.852,76
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.257,62	-5.426,00	-2.746,13	-2.679,87
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-21.172,05	21.172,05
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-17.765,53	-17.762,00	-16.619,00	-1.143,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.707,90	-4.627,00	-4.899,69	272,69
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-287.529,12	-384.915,00	-552.786,45	167.871,45
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	314.878,94	398.471,00	367.335,17	31.135,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.655,33	75.544,00	52.220,87	23.323,13
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.245,51	358.170,00	447.837,68	-89.667,68
14	66	Abschreibungen	117.511,52	131.725,00	135.743,64	-4.018,64
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	23.604,36	25.500,00	28.585,97	-3.085,97
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	133,56	404,00	268,56	135,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	971.029,22	989.814,00	1.031.991,89	-42.177,89
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	683.500,10	604.899,00	479.205,44	125.693,56
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	683.500,10	604.899,00	479.205,44	125.693,56
25	59	Außerordentliche Erträge	-14.807,95		-8.050,50	8.050,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.031,51		386,55	-386,55
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-12.776,44		-7.663,95	7.663,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	670.723,66	604.899,00	471.541,49	133.357,51
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-77.634,17	-18.800,00	-77.746,27	58.946,27
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	515.240,05	347.265,00	423.098,50	-75.833,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	437.605,88	328.465,00	345.352,23	-16.887,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.108.329,54	933.364,00	816.893,72	116.470,28

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	25.250,53	-5.250,53
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	14.707,99		8.050,00	-8.050,00
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	14.707,99	20.000,00	33.300,53	-13.300,53
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-95.960,71	-150.000,00	-217.174,82	67.174,82
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-74.905,64	-310.843,33	-82.755,70	-228.087,63
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-170.866,35	-460.843,33	-299.930,52	-160.912,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-156.158,36	-440.843,33	-266.629,99	-174.213,34

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-561,00		-2.534,07	2.534,07
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-561,00		-2.534,07	2.534,07
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.639,77	2.000,00		2.000,00
14	66	Abschreibungen	553,00	554,00	554,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	25.192,77	2.554,00	554,00	2.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.631,77	2.554,00	-1.980,07	4.534,07
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	24.631,77	2.554,00	-1.980,07	4.534,07
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)	24.631,77	2.554,00	-1.980,07	4.534,07
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.899,97	510,00	138,62	371,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.899,97	510,00	138,62	371,38
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	27.531,74	3.064,00	-1.841,45	4.905,45

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.078,95	-11.000,00	-4.508,00	-6.492,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.119,50	-3.000,00	-5.926,30	2.926,30
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.270,00	-5.000,00		-5.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen			-203,00	203,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-491,40	-450,00	-415,80	-34,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.959,85	-19.450,00	-11.053,10	-8.396,90
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	137.420,30	188.637,00	165.238,48	23.398,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.568,32	39.874,00	39.317,25	556,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.167,93	15.675,00	26.926,95	-11.251,95
14	66	Abschreibungen	2.957,75	3.663,00	5.782,08	-2.119,08
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.376,36	3.000,00	3.545,17	-545,17
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	202.490,66	250.849,00	240.809,93	10.039,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	178.530,81	231.399,00	229.756,83	1.642,17
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	178.530,81	231.399,00	229.756,83	1.642,17
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	805,51			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	805,51			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	179.336,32	231.399,00	229.756,83	1.642,17
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	117.620,23	99.490,00	93.191,45	6.298,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.620,23	99.490,00	93.191,45	6.298,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	296.956,55	330.889,00	322.948,28	7.940,72

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			2.219,00	-2.219,00
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			2.219,00	-2.219,00
	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	-7.138,35	-23.500,00	-24.435,00	935,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-7.138,35	-23.500,00	-24.435,00	935,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.138,35	-23.500,00	-22.216,00	-1.284,00

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 Gewerbezentralregisterauszügen 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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-48.416,92	-41.000,00	-56.451,40	15.451,40
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-245,70	-277,00	-207,90	-69,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-48.662,62	-41.277,00	-56.659,30	15.382,30
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	107.633,02	128.180,00	125.192,68	2.987,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.772,07	29.270,00	8.281,74	20.988,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.793,62	38.235,00	51.804,91	-13.569,91
14	66	Abschreibungen	2.293,00	2.261,00	2.140,01	120,99
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.728,00	18.000,00	23.540,80	-5.540,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	175.219,71	215.946,00	210.960,14	4.985,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	126.557,09	174.669,00	154.300,84	20.368,16
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	126.557,09	174.669,00	154.300,84	20.368,16
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			294,99	-294,99
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			294,99	-294,99
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	126.557,09	174.669,00	154.595,83	20.073,17
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	113.770,49	76.440,00	80.114,03	-3.674,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	113.770,49	76.440,00	80.114,03	-3.674,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	240.327,58	251.109,00	234.709,86	16.399,14

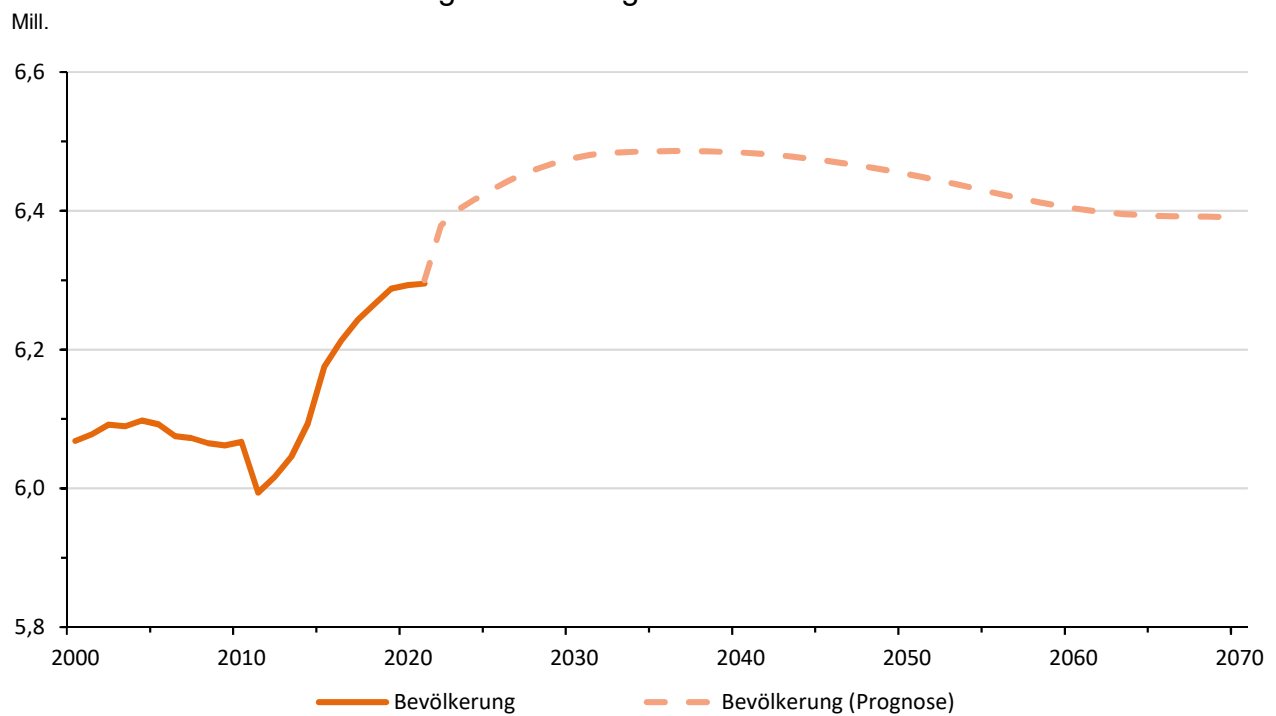
Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen

Glashütten

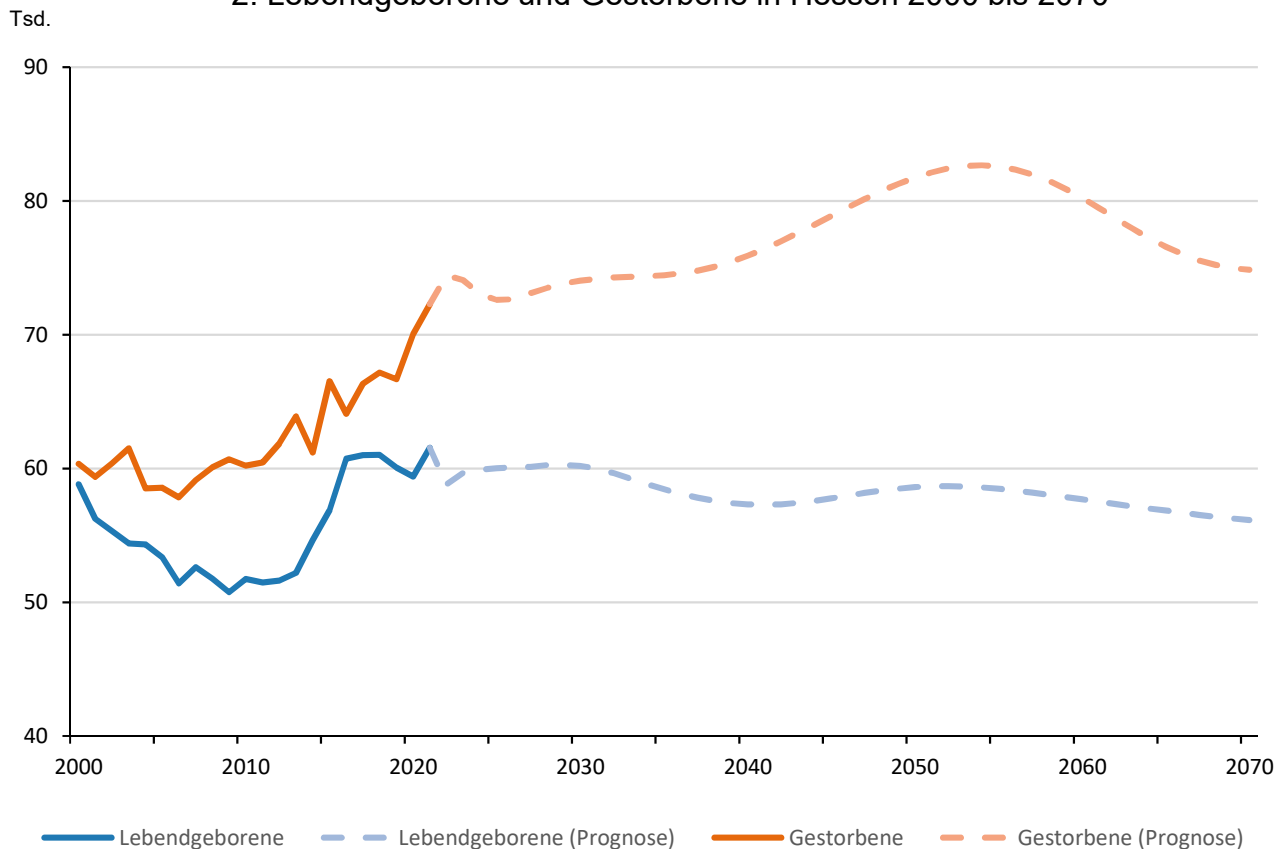
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie 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	-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	-599,00			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-599,00			

1. Bevölkerungsentwicklung in Hessen 2000 bis 2070¹⁾



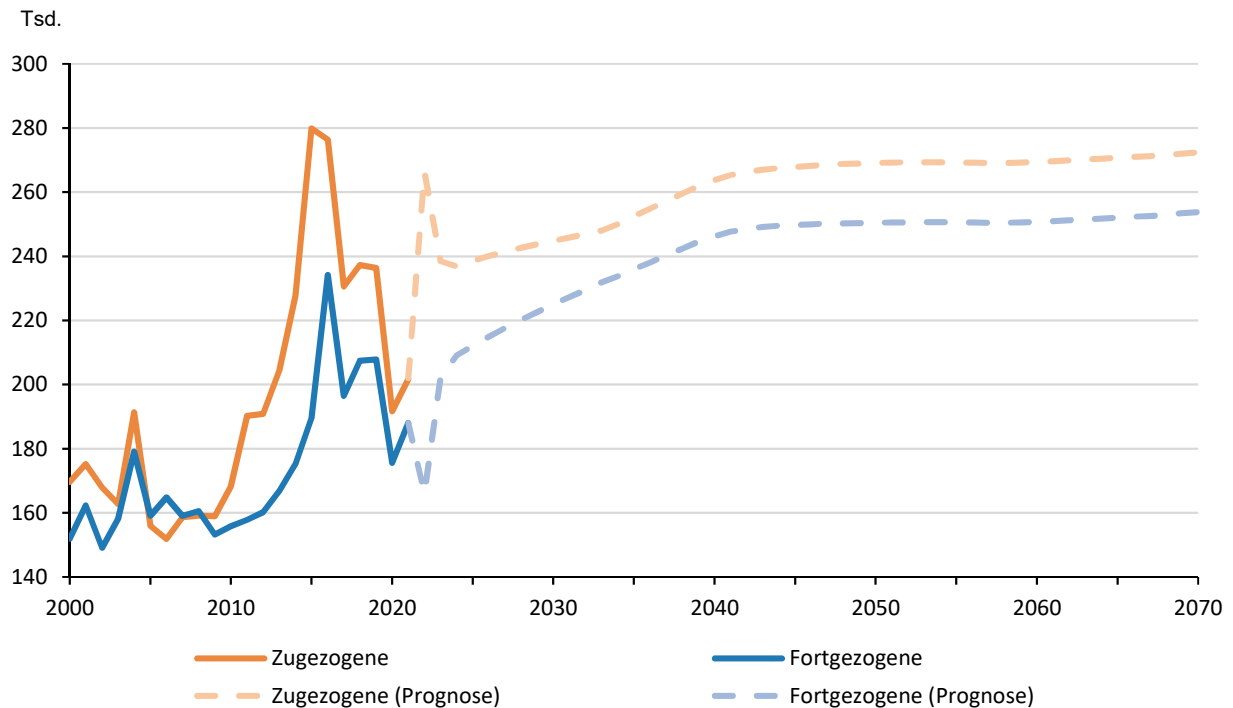
1) Ab 2000: Bevölkerungsfortschreibung auf Basis VZ 1987. Ab 2011: Bevölkerungsfortschreibung auf Basis Zensus 2011. Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

2. Lebendgeborene und Gestorbene in Hessen 2000 bis 2070¹⁾



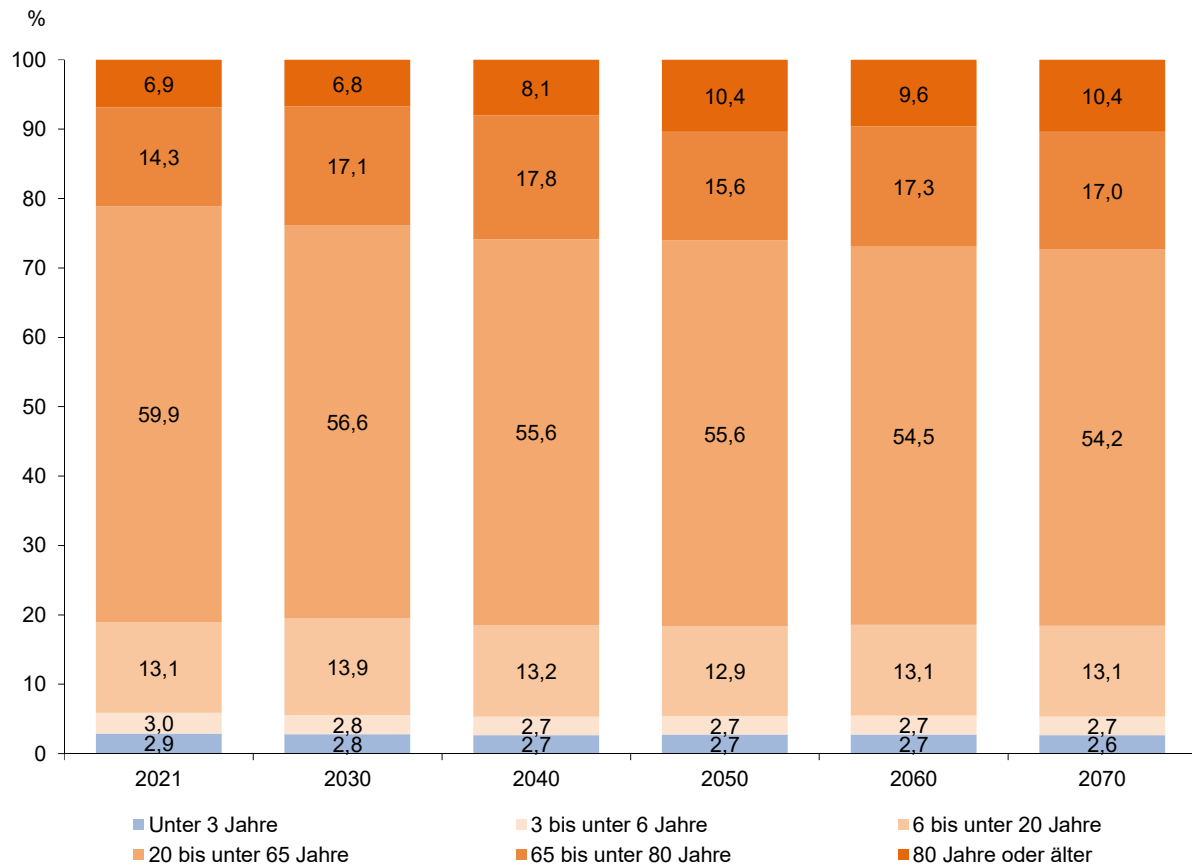
1) Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

3. Zu- und Fortgezogene in Hessen 2000 bis 2070¹⁾



1) Wanderungen über die Landesgrenze. Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

4. Altersstruktur in Hessen nach ausgewählten Jahren¹⁾

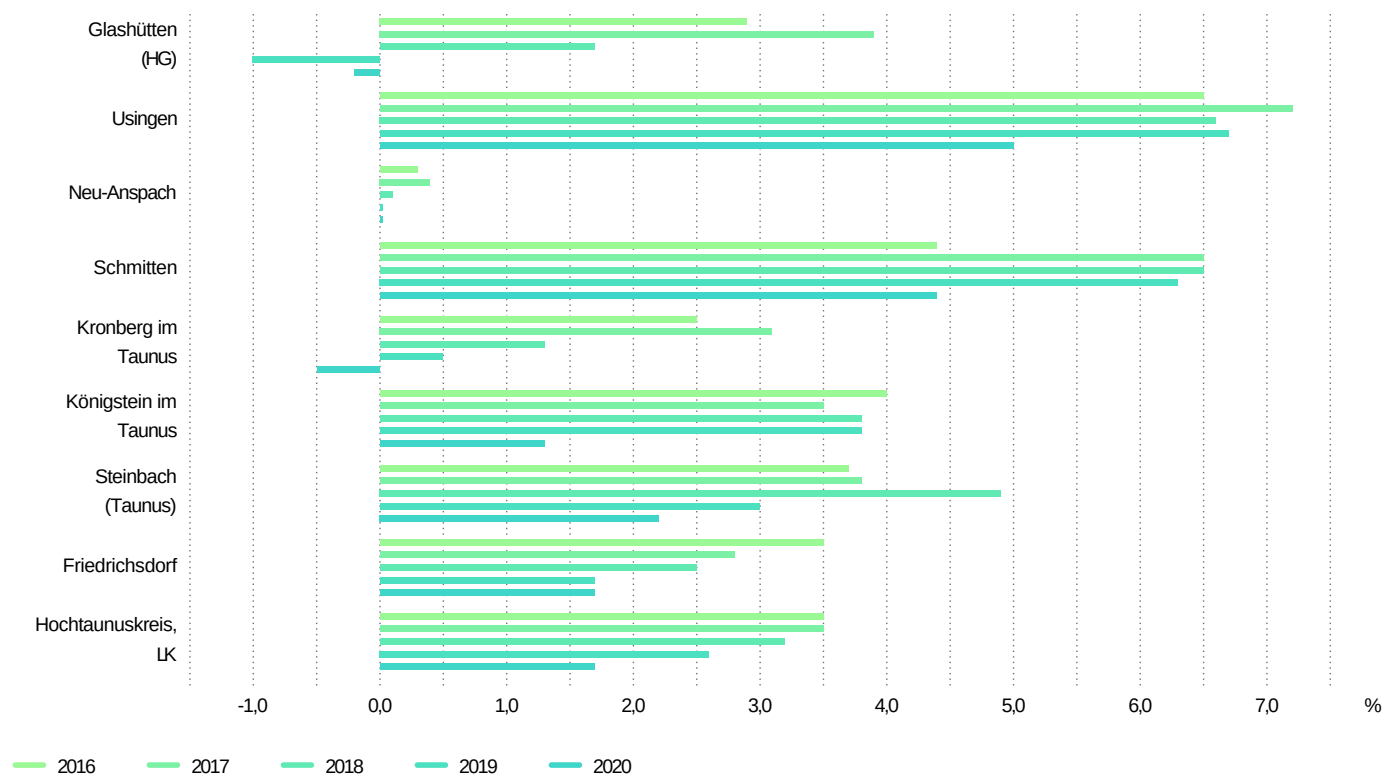


1) Ab 2011: Fortschreibungsergebnisse auf Basis Zensus 2011. Ab 2022 Ergebnisse der Bevölkerungsvorausberechnung.

Wegweiser Kommune

Bevölkerungsentwicklung über die letzten 5 Jahre

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

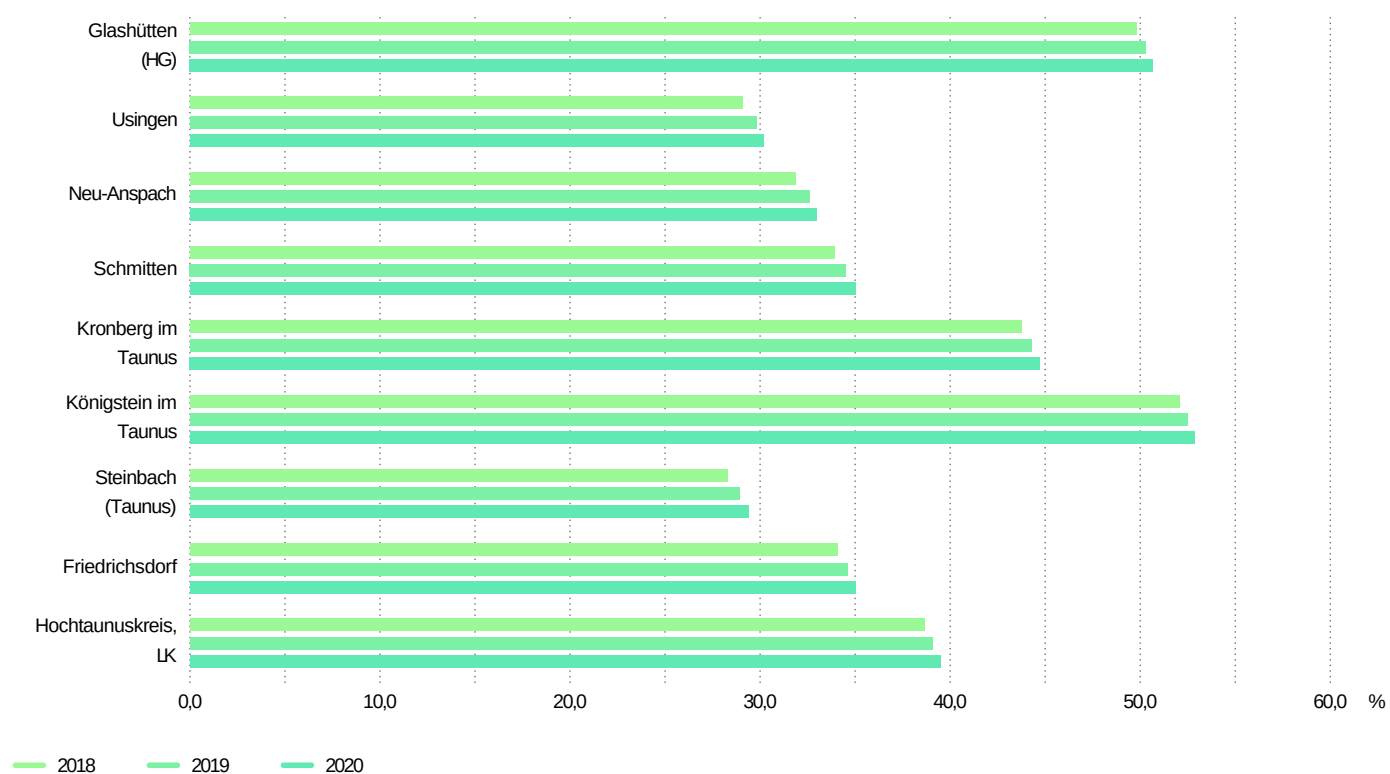
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Haushalte mit hohem Einkommen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

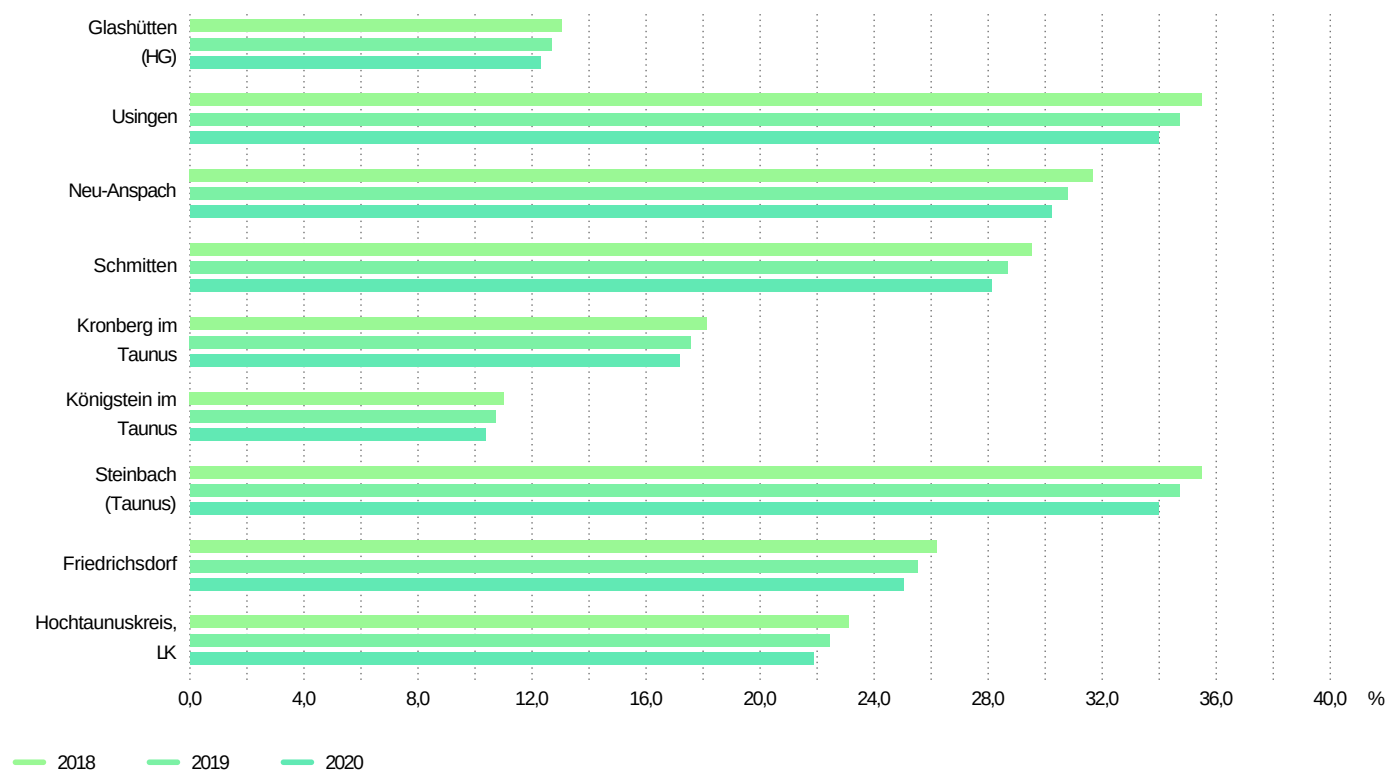
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Haushalte mit niedrigem Einkommen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Produktbeschreibung Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-181.902,38	-292.100,00	-421.251,28	129.151,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-181.902,38	-292.100,00	-421.251,28	129.151,28
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.107,89	131.360,00	153.695,37	-22.335,37
14	66	Abschreibungen		500,00		500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	121.107,89	131.860,00	153.695,37	-21.835,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-60.794,49	-160.240,00	-267.555,91	107.315,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-60.794,49	-160.240,00	-267.555,91	107.315,91
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)	-60.794,49	-160.240,00	-267.555,91	107.315,91
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.424,47	10.090,00	8.143,06	1.946,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.424,47	10.090,00	8.143,06	1.946,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-47.370,02	-150.150,00	-259.412,85	109.262,85

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-368,66		-888,82	888,82
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.911,66	-10.000,00	-18.323,78	8.323,78
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-426,62	-426,00	-212,06	-213,94
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-21.172,05	21.172,05
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-17.765,53	-17.762,00	-16.416,00	-1.346,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.970,80	-3.900,00	-4.275,99	375,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-32.443,27	-32.088,00	-61.288,70	29.200,70
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.825,62	81.654,00	76.904,01	4.749,99
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.314,94	6.400,00	4.621,88	1.778,12
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.536,30	170.900,00	215.410,45	-44.510,45
14	66	Abschreibungen	111.707,77	124.747,00	127.267,55	-2.520,55
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	4.500,00	1.500,00	3.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	133,56	404,00	268,56	135,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	447.018,19	388.605,00	425.972,45	-37.367,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	414.574,92	356.517,00	364.683,75	-8.166,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	414.574,92	356.517,00	364.683,75	-8.166,75
25	59	Außerordentliche Erträge	-14.807,95		-8.050,50	8.050,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.226,00		91,56	-91,56
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-13.581,95		-7.958,94	7.958,94
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	400.992,97	356.517,00	356.724,81	-207,81
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-77.634,17	-18.800,00	-77.746,27	58.946,27
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	267.524,89	160.735,00	241.511,34	-80.776,34
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	189.890,72	141.935,00	163.765,07	-21.830,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	590.883,69	498.452,00	520.489,88	-22.037,88

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	23.031,53	-3.031,53
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögens-gegenständen des Sachanlage-vermögens und des immateriellen Anlagevermögens	14.707,99		8.050,00	-8.050,00
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	14.707,99	20.000,00	31.081,53	-11.081,53
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-95.960,71	-150.000,00	-217.174,82	67.174,82
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-67.168,29	-287.343,33	-58.320,70	-229.022,63
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-163.129,00	-437.343,33	-275.495,52	-161.847,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-148.421,01	-417.343,33	-244.413,99	-172.929,34



Mitglieder – Stichtag 31.12.2022

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100
Anzahl Einsatzabteilung Gesamt	42	34	33
-davon männlich	37	25	26
-davon weiblich	5	9	7

Anzahl aktive Einsatzabteilung >20 Übungs-/Einsatzstunden	22	24	26
-davon männlich	19	21	22
-davon weiblich	3	3	4

Anzahl passive Einsatzabteilung <20 Übungs-/Einsatzstunden	10	5	3
-davon männlich	10	4	2
-davon weiblich	0	1	1

Anzahl passive Einsatzabteilung 0 Übungs-/Einsatzstunden	7	0	1
-davon männlich	5	0	1
-davon weiblich	2	0	0

Anzahl passive Einsatzabteilung Nur als Betreuungspersonal JF u. MF eingesetzt	0	5	2
-davon männlich	0	0	0
-davon weiblich	0	5	2

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



Anzahl Jugendfeuerwehr	11	13	6
-davon männlich	10	13	4
-davon weiblich	1	0	2

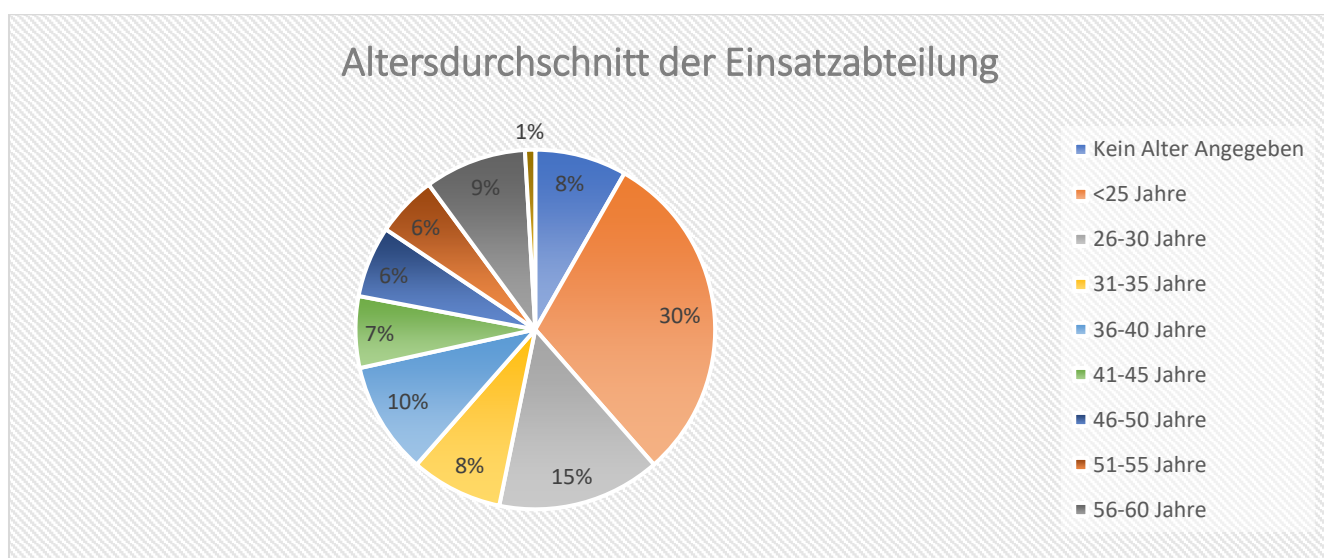
Anzahl Minifeuerwehr	12	20	14
-davon männlich	5	13	7
-davon weiblich	7	7	7

Altersdurchschnitt der Einsatzabteilung – Stichtag 31.12.2022

	Glashütten	Schloßborn	Oberems
Anzahl Einsatzabteilung Gesamt	42	34	33

Altersgruppen			
Kein Alter Angegeben	2	4	3
<25 Jahre	13	9	11
26-30 Jahre	6	2	8
31-35 Jahre	3	5	1
36-40 Jahre	5	4	2
41-45 Jahre	2	4	1
46-50 Jahre	2	4	1
51-55 Jahre	3	1	2
56-60 Jahre	6	1	3
>60 Jahre	0	0	1

*Beinhaltet Doppeltzugehörigkeiten, Ausbilder der JF und Ausbilder MF





Mannschaftsstärke der Einsatzabteilung – Stichtag 31.12.2022

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).

Mannschaftstransportfahrzeuge werden bei der Mindeststärke nicht berücksichtigt, da diesen kein taktischer Einsatzwert zugeordnet werden kann.

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems	Gesamt
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100
Anzahl aktive Einsatzabteilung	22	24	26	72
Soll-Stärke	24	30	18	72
Differenz	-2	-6	8	0

Glashütten:

-HLF 10 | Besatzung 9 Sitzplätze (18)

-TLF | Besatzung 3 Sitzplätze (6)

Schloßborn:

-MLF | Besatzung 6 Sitzplätze (12)

-HLF 10 | Besatzung 9 Sitzplätze (18)

Oberems:

-LF 8/6 | Besatzung 9 Sitzplätze (18)

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2022

Fahrzeugbestand – Stichtag 31.12.2022

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> -2024 StLF 20 (max. Wassermenge) -2033 HLF 10 -2034 MTW *StLF 20 erst ab 2024 förderfähig. <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-L1	StLF/MLF	+/- 0	Keine.	<u>Planung/Beauftragung:</u> -2023 MTW -2024 GW-L1 (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: 31.12.2022

Oberems	LF 10 / LF 10 KatS	LF 8/6	+/- 0	Keine.	<u>Planung/Beauftragung:</u> -2023 MZF - MTW/ELW 1 -2023 LF 10 KatS <u>Voraussichtliche Lieferzeit:</u> -2025 MZF - MTW/ELW 1 -2025 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	10.000,00 €	24 Monate	Unbekannt	Gemäß BSFRL
	StLF 20/25 (max. Wassermenge)	2024	10.000,00 €	24 Monate	399.000,00 €	Gemäß BSFRL
	MTW	2034	5.000,00 €	16 Monate	Unbekannt	Keine
Schloßborn	GW-L1	2024	10.000,00 €	24 Monate	220.000,00 €	Gemäß BSFRL
	HLF 10	2044	10.000,00 €	24 Monate	Unbekannt	Gemäß BSFRL
	MTW	2023	5.000,00 €	16 Monate	50.000,00 €	Keine
Oberems	LF 10 / LF 10 KatS	2023	- €	24 Monate	204.500,00 €	Gemäß BSFRL
	MZF - MTW/ELW 1	2022	5.000,00 €	20 Monate	165.000,00 €	Keine

Erläuterung:

- BSFRL: Brandschutzförderrichtlinie des Landes Hessen

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2022

Einsatzstatistik (Haupt- und Nebenberichte) – Stichtag 31.12.2022

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems	Hauptamtlicher Gerätewart	Gesamt
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100
Anzahl der Einsätze gesamt	48	75	39	5	171

Brand am Tag	12	1	3	0	16
Brand in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr)	3	2	3	0	8
Brand am Tag Nebenbericht	3	15	5	0	23
Brand in der Nacht Nebenbericht (22:00 bis 06:00 Uhr)	2	1	3	0	6
Brand am Tag überörtlich	3	1	3	0	7
Brand in der Nacht überörtlich (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	3	0	0	3
Brand-Einsätze gesamt	23	23	17	0	63

Hilfeleistung am Tag	9	17	6	5	37
Hilfeleistung in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr)	5	21	7	0	33
Hilfeleistung am Tag Nebenbericht	1	3	4	3	11
Hilfeleistung in der Nacht Nebenbericht (22:00 bis 06:00 Uhr)	3	0	1	0	4
Hilfeleistung am Tag überörtlich	2	4	0	0	6
Hilfeleistung in der Nacht überörtlich (22:00 bis 06:00 Uhr)	1	1	0	1	3
Hilfeleistungseinsätze gesamt	21	46	18	5	94

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2022



Fehlalarm am Tag	1	1	1	0	3
Fehlalarm in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	0	0	0	0
Fehlalarm am Tag Nebenbericht	2	2	2	0	6
Fehlalarm in der Nacht Nebenbericht (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	0	0	0	0
Fehlalarm am Tag überörtlich	0	0	0	0	0
Fehlalarm in der Nacht überörtlich (22:00 bis 06:00 Uhr)	0	2	0	0	2
Fehlalarme gesamt	3	5	3	0	11

Brandsicherheitsdienst	1	1	1	0	3
-------------------------------	----------	----------	----------	----------	----------

Anteil Brand in %	48%	31%	44%	0%	37%
Anteil Hilfeleistung in %	44%	61%	46%	100%	55%
Anteil Fehlalarm in %	6%	7%	8%	0%	6%
Anteil Brandsicherheitsdienst in %	2%	1%	3%	0%	2%

Einsätze am Tag insgesamt	34	45	25	8	112
Einsätze in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr) insgesamt	14	30	14	1	59
Anteil Einsätze am Tag in %	71%	60%	64%	160%	65%
Anteil Einsätze in der Nacht (22:00 bis 06:00 Uhr) in %	29%	40%	36%	20%	35%

Erläuterung:

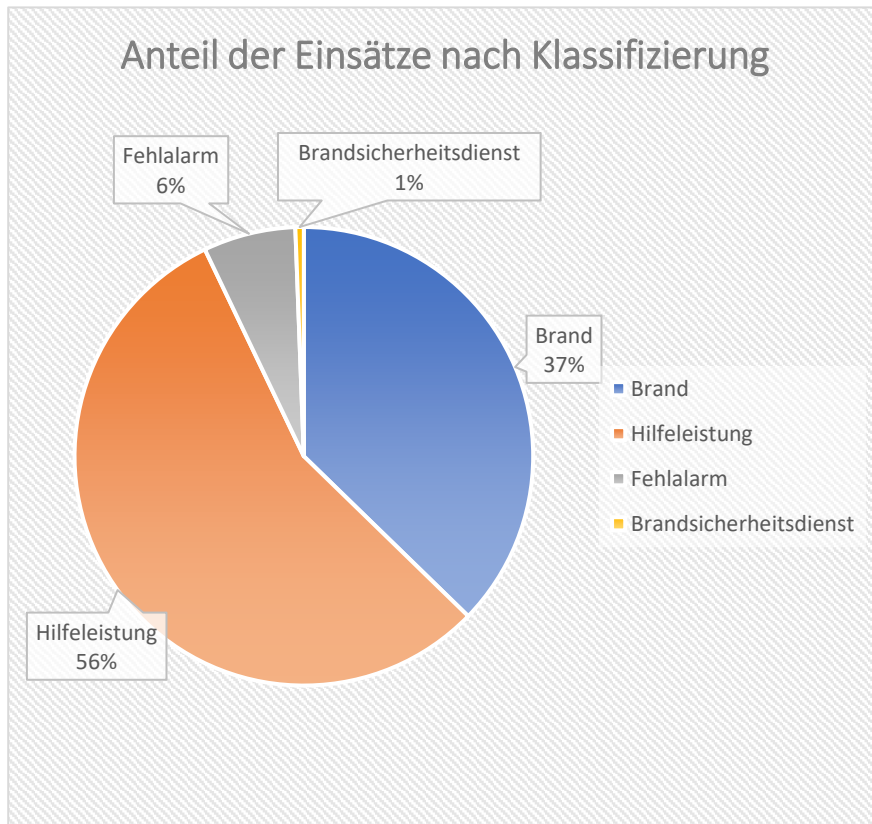
- Hauptbericht: Wird von der Feuerwehr des Schadensortes erstellt.
- Nebenbericht: Wird von der Feuerwehr des Ortsteiles erstellt, die bei Einsätzen in einem Ortsteil der Gemeinde Glashütten eingesetzt ist.
- Einsatzberichte für überörtliche Einsätze: Wird von der Feuerwehr erstellt, die Überörtlich, also außerhalb der Gemeinde Glashütten tätig ist.

Kennzahlen Brandschutz

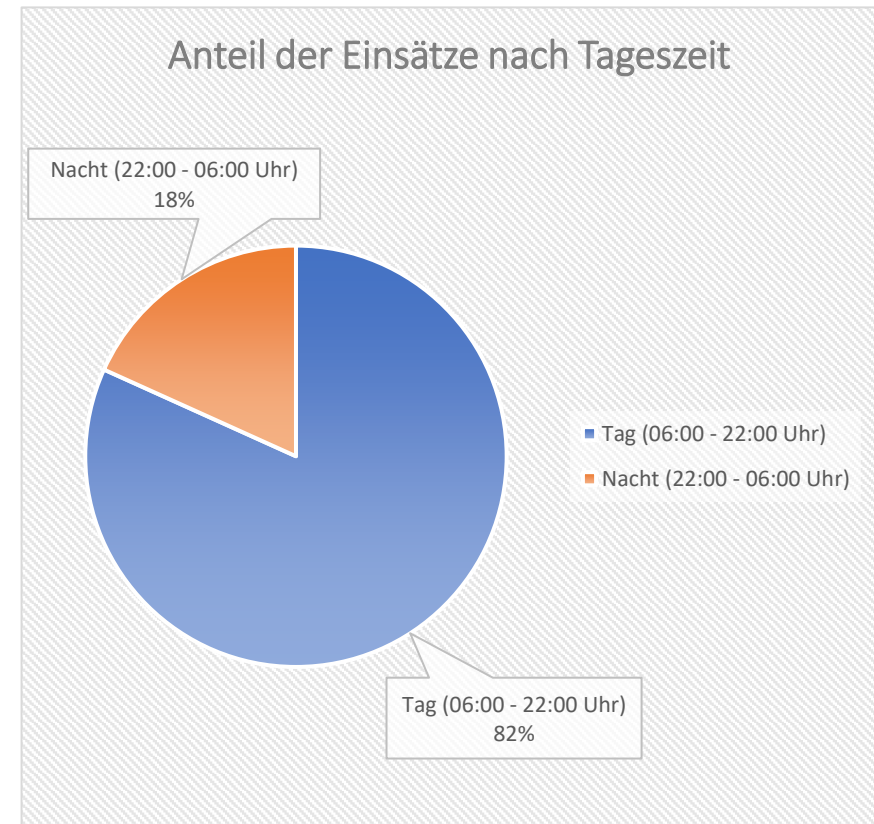
Stand: 31.12.2022



Anteil der Einsätze nach Klassifizierung



Anteil der Einsätze nach Tageszeit



Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2022

Spezifizierung der Einsätze – Stichtag 31.12.2022

	Feuerwehr Glashütten	Feuerwehr Schloßborn	Feuerwehr Oberems	Hauptamtlicher Gerätewart	Gesamt
	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126100	KTR 126101	KTR 126100

Gesamtsumme	31	43	21	5	100
--------------------	-----------	-----------	-----------	----------	------------

Brand	15	3	6	0	24
gelöschtes Feuer	4	1	2	0	7
Kleinbrand A	1	2	1	0	4
Kleinbrand B	10	0	1	0	11
Mittelbrand	0	0	1	0	1
Großbrand	0	0	1	0	1

Hilfeleistung	14	38	13	5	70
Amtshilfe	2	1	0	0	3
Beseitigung von Verkehrshindernissen	1	13	2	0	16
Einsatz auf Eis	0	0	0	0	0
Einsatz auf Gewässern	0	0	0	0	0
Einsatz Löschzug RTW	0	0	0	0	0
Gefahrguteinsatz	0	1	0	0	1
Hochwassereinsatz	0	1	0	0	1
Ölspur/Auslaufen von Betriebsstoffen	2	2	1	2	7
Sturmeinsatz	2	2	2	0	6
Tauchereinsatz	0	0	0	0	0

Kennzahlen Brandschutz

Stand: 31.12.2022

Tiere/Insekten	0	2	0	0	2
Tür öffnen	0	1	0	0	1
Unfall mit Luftfahrzeug	0	0	0	0	0
Unterstützung Rettungsdienst	0	3	1	0	4
Unwettereinsatz	0	1	2	0	3
Verkehrsunfall	3	4	3	0	10
Voraus-Helfer	0	1	0	0	1
sonstiger Einsatz zur Menschenrettung	1	0	1	0	2
sonstige Hilfeleistung	2	5	0	3	10
sonstiger Wassereinsatz	1	1	1	0	3

Fehlalarm	1	1	1	0	3
Brandmeldeanlage	0	1	0	0	1
Blinder Alarm	0	0	1	0	1
Böswilliger Alarm	0	0	0	0	0
Fehlfahrt/in Bereitstellung	1	0	0	0	1

Sonstige	1	1	1	0	3
Brandsicherheitsdienst	1	1	1	0	3

Erläuterung:

- In dieser Auswertung werden nur die Hauptberichte (Einsätze des Schadensortes) betrachtet.



Personenschäden – Stichtag 31.12.2022

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

Personenschäden	5	9	5	19
- Personen unverletzt gerettet	5	9	4	18
- Personen verletzt gerettet	0	0	1	1
- Personen tot geborgen	0	0	0	0

Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-34,00		-420,00	420,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34,00		-420,00	420,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.229,58	5.685,00	12.833,19	-7.148,19
14	66	Abschreibungen	2.135,46	1.763,00	2.358,67	-595,67
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.344,79	24.100,00	27.381,00	-3.281,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.709,83	31.548,00	42.572,86	-11.024,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	23.675,83	31.548,00	42.152,86	-10.604,86
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	23.675,83	31.548,00	42.152,86	-10.604,86
25	59	Außerordentliche Erträge			-3.420,00	3.420,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-3.420,00	3.420,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	23.675,83	31.548,00	38.732,86	-7.184,86
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.245,95	10.400,00	13.223,48	-2.823,48
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.245,95	10.400,00	13.223,48	-2.823,48
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.921,78	41.948,00	51.956,34	-10.008,34

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	23.730,00		838,00	-838,00
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	23.730,00		838,00	-838,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.297,60		-4.448,67	4.448,67
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	-25.297,60		-4.448,67	4.448,67
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.567,60		-3.610,67	3.610,67

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 Förderrichtlinien
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Finanzielle Unterstützung der Volkshochschule

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	274,85	260,00	127,61	132,39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	274,85	260,00	127,61	132,39
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.154,85	2.660,00	3.007,61	-347,61

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-34,00		-420,00	420,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-34,00		-420,00	420,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.614,06	4.985,00	12.168,97	-7.183,97
14	66	Abschreibungen	2.135,46	1.763,00	2.358,67	-595,67
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.000,00	7.000,00	5.000,00	2.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.749,52	13.748,00	19.527,64	-5.779,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.715,52	13.748,00	19.107,64	-5.359,64
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	12.715,52	13.748,00	19.107,64	-5.359,64
25	59	Außerordentliche Erträge			-3.420,00	3.420,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-3.420,00	3.420,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	12.715,52	13.748,00	15.687,64	-1.939,64
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.125,27	5.240,00	9.241,86	-4.001,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.125,27	5.240,00	9.241,86	-4.001,86
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.840,79	18.988,00	24.929,50	-5.941,50

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	23.730,00		838,00	-838,00
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	23.730,00		838,00	-838,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-25.297,60		-4.448,67	4.448,67
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	-25.297,60		-4.448,67	4.448,67
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.567,60		-3.610,67	3.610,67

Produktbeschreibung Produkt 28110 Förderung von Vereinen	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Uwe Lehr
Produktbeschreibung	Förderung von Vereinen und Institutionen nach den Grundlagen des kulturellen Profils der Gemeinde und nach der Richtlinie für die Gewährung von Fördermitteln.

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	615,52	700,00	664,22	35,78
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.464,79	14.700,00	19.501,00	-4.801,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.080,31	15.400,00	20.165,22	-4.765,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	8.080,31	15.400,00	20.165,22	-4.765,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	8.080,31	15.400,00	20.165,22	-4.765,22
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)	8.080,31	15.400,00	20.165,22	-4.765,22
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	845,83	4.900,00	3.854,01	1.045,99
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	845,83	4.900,00	3.854,01	1.045,99
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.926,14	20.300,00	24.019,23	-3.719,23

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.600,00	-60.555,00	58.955,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.347,87			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-86.162,00	-91.000,00	-133.613,00	42.613,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.534,02		-10.007,53	10.007,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-93.043,89	-92.600,00	-204.175,53	111.575,53
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.945,40	30.288,00	92.676,12	-62.388,12
14	66	Abschreibungen	1.289,00	952,00	1.407,83	-455,83
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		3.300,00		3.300,00
17	72	Transferaufwendungen	53.133,44	70.000,00	40.321,35	29.678,65
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	200,00	100,00	100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69.467,84	104.740,00	134.505,30	-29.765,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-23.576,05	12.140,00	-69.670,23	81.810,23
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-23.576,05	12.140,00	-69.670,23	81.810,23
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)	-23.576,05	12.140,00	-69.670,23	81.810,23
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.675,52	-2.810,00	-1.021,90	-1.788,10
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.179,56	9.550,00	7.776,20	1.773,80
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.504,04	6.740,00	6.754,30	-14,30
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-18.072,01	18.880,00	-62.915,93	81.795,93

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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			-1.138,83	1.138,83
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-1.138,83	1.138,83
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-1.138,83	1.138,83

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-60.555,00	60.555,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.347,87			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-86.162,00	-91.000,00	-133.613,00	42.613,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.534,02		-10.007,53	10.007,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-93.043,89	-91.000,00	-204.175,53	113.175,53
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.810,73	10.500,00	79.682,80	-69.182,80
14	66	Abschreibungen			118,83	-118,83
17	72	Transferaufwendungen	53.133,44	70.000,00	40.321,35	29.678,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	59.944,17	80.500,00	120.122,98	-39.622,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-33.099,72	-10.500,00	-84.052,55	73.552,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-33.099,72	-10.500,00	-84.052,55	73.552,55
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)	-33.099,72	-10.500,00	-84.052,55	73.552,55
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.796,13	7.090,00	6.653,34	436,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.796,13	7.090,00	6.653,34	436,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-26.303,59	-3.410,00	-77.399,21	73.989,21

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl

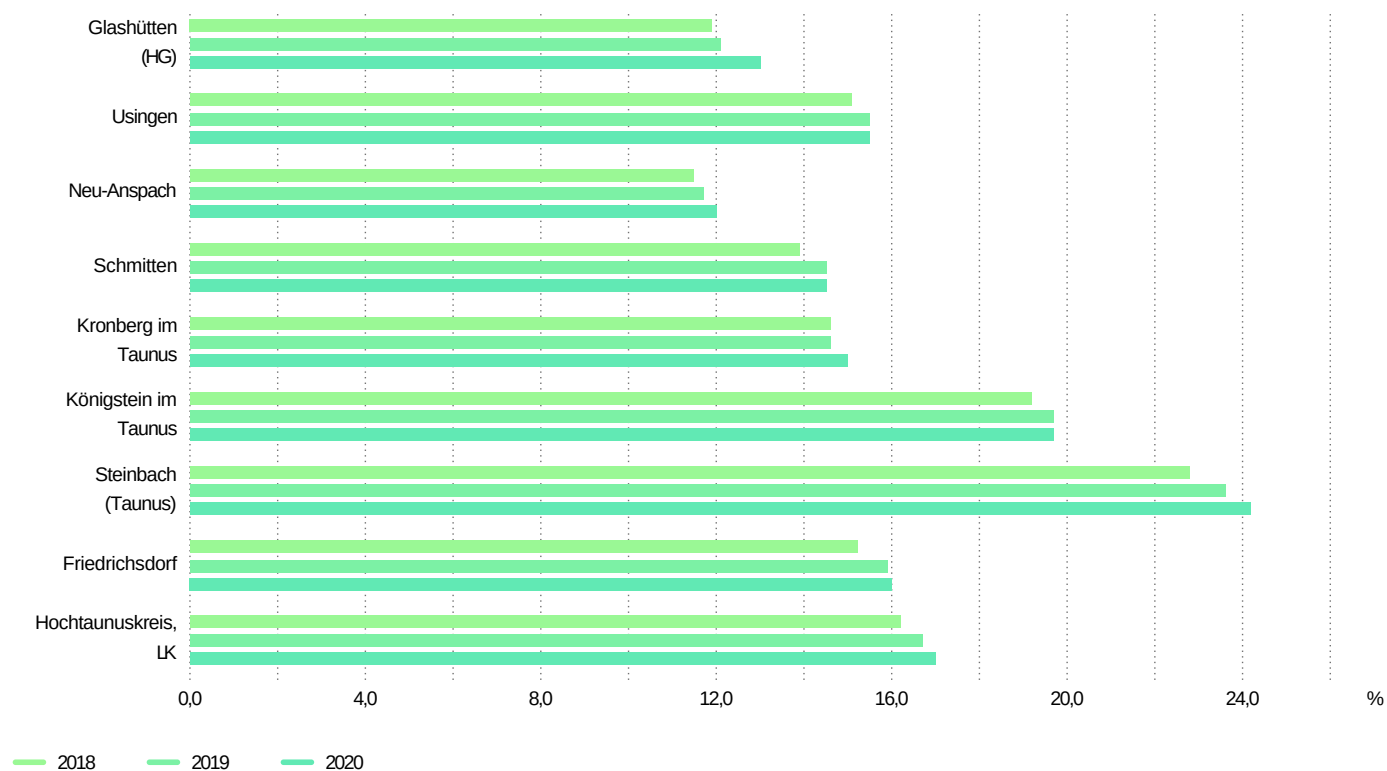
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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			-1.138,83	1.138,83
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-1.138,83	1.138,83
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-1.138,83	1.138,83

Wegweiser Kommune

Anteil Ausländer:innen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.600,00		-1.600,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-1.600,00		-1.600,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.877,31	11.950,00	4.668,62	7.281,38
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	200,00	100,00	100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.977,31	12.150,00	4.768,62	7.381,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.977,31	10.550,00	4.768,62	5.781,38
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.977,31	10.550,00	4.768,62	5.781,38
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)	2.977,31	10.550,00	4.768,62	5.781,38
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-2.675,52	-2.810,00	-1.021,90	-1.788,10
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	306,76	450,00	265,30	184,70
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.368,76	-2.360,00	-756,60	-1.603,40
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	608,55	8.190,00	4.012,02	4.177,98

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren

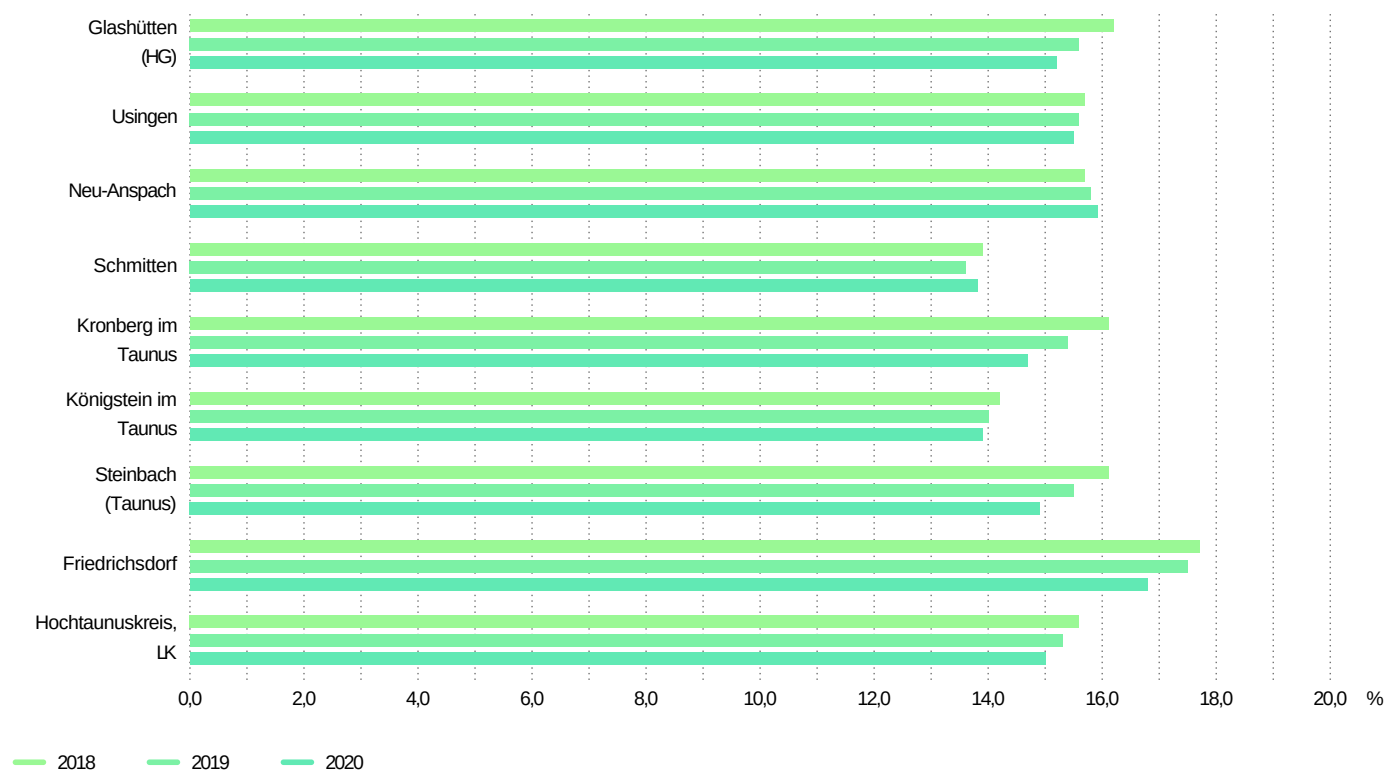
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	219,00	219,00	218,00	1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		3.300,00		3.300,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	219,00	3.519,00	218,00	3.301,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	219,00	3.519,00	218,00	3.301,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	219,00	3.519,00	218,00	3.301,00
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)	219,00	3.519,00	218,00	3.301,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19,13	300,00	11,48	288,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19,13	300,00	11,48	288,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	238,13	3.819,00	229,48	3.589,52

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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				
.	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	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				
.	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	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 2022

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

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	5.257,36	7.838,00	8.324,70	-486,70
14	66	Abschreibungen	1.070,00	733,00	1.071,00	-338,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.327,36	8.571,00	9.395,70	-824,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.327,36	8.571,00	9.395,70	-824,70
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.327,36	8.571,00	9.395,70	-824,70
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)	6.327,36	8.571,00	9.395,70	-824,70
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.057,54	1.710,00	846,08	863,92
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.057,54	1.710,00	846,08	863,92
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.384,90	10.281,00	10.241,78	39,22

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

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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				
	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	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				
	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	.	.	.	.

Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.466,00			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-47.950,96	-40.000,00	-58.572,41	18.572,41
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-388.628,23	-290.000,00	-300.397,10	10.397,10
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-6.581,00	-6.582,00	-6.581,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-445.626,19	-336.582,00	-365.550,51	28.968,51
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.211,47	24.925,00	28.484,88	-3.559,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	696,88	1.900,00	1.699,73	200,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.283,65	45.515,00	59.645,70	-14.130,70
14	66	Abschreibungen	33.428,31	33.051,00	34.683,61	-1.632,61
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.567.032,72	1.490.954,00	1.606.185,67	-115.231,67
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.640.653,03	1.596.345,00	1.730.699,59	-134.354,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.195.026,84	1.259.763,00	1.365.149,08	-105.386,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.195.026,84	1.259.763,00	1.365.149,08	-105.386,08
25	59	Außerordentliche Erträge			-34.297,31	34.297,31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.819,27		53.587,99	-53.587,99
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	8.819,27		19.290,68	-19.290,68
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.203.846,11	1.259.763,00	1.384.439,76	-124.676,76
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	237.836,63	191.170,00	157.927,06	33.242,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	237.836,63	191.170,00	157.927,06	33.242,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.441.682,74	1.450.933,00	1.542.366,82	-91.433,82

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen

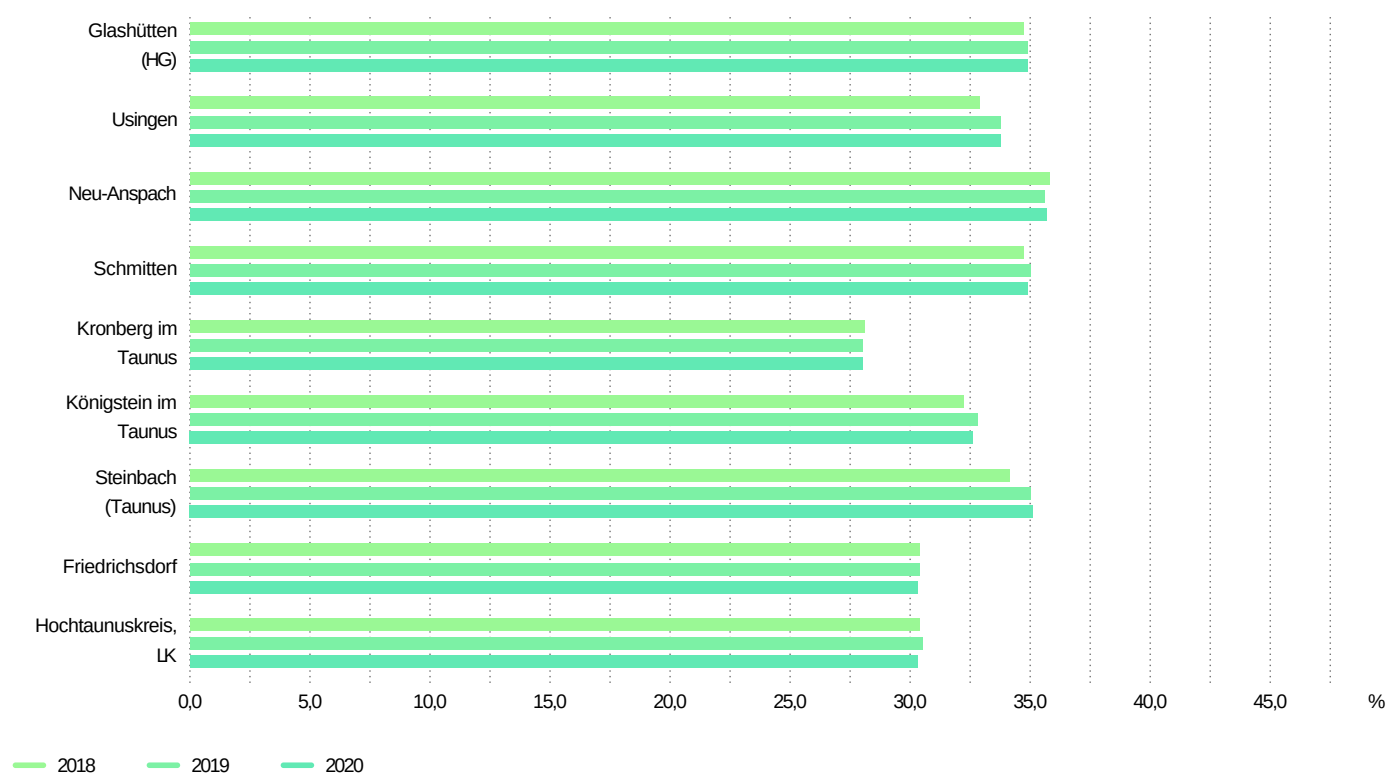
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		4.254,00	4.254,70	-0,70
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		4.254,00	4.254,70	-0,70
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-8.493,63	8.493,63
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-9.222,31	-37.000,00	-14.239,14	-22.760,86
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen		-5.317,00	-4.254,70	-1.062,30
	Summe	-9.222,31	-42.317,00	-26.987,47	-15.329,53
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.222,31	-38.063,00	-22.732,77	-15.330,23

Wegweiser Kommune

Haushalte mit Kindern

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Nexiga GmbH, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Produktbeschreibung Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)	
Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
	Karin Humayer
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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.466,00			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-47.950,96	-40.000,00	-58.572,41	18.572,41
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-369.524,23	-290.000,00	-300.397,10	10.397,10
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-4.431,00	-4.432,00	-4.431,00	-1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-424.372,19	-334.432,00	-363.400,51	28.968,51
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.211,47	24.925,00	28.484,88	-3.559,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	696,88	1.900,00	1.699,73	200,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.417,75	28.675,00	52.655,10	-23.980,10
14	66	Abschreibungen	24.296,00	24.299,00	24.617,98	-318,98
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.438.145,93	1.447.454,00	1.441.785,67	5.668,33
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.489.768,03	1.527.253,00	1.549.243,36	-21.990,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.065.395,84	1.192.821,00	1.185.842,85	6.978,15
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.065.395,84	1.192.821,00	1.185.842,85	6.978,15
25	59	Außerordentliche Erträge			-34.297,31	34.297,31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	8.819,27		53.587,99	-53.587,99
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	8.819,27		19.290,68	-19.290,68
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.074.215,11	1.192.821,00	1.205.133,53	-12.312,53
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	184.000,80	141.750,00	117.941,19	23.808,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	184.000,80	141.750,00	117.941,19	23.808,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.258.215,91	1.334.571,00	1.323.074,72	11.496,28

Teilfinanzhaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)

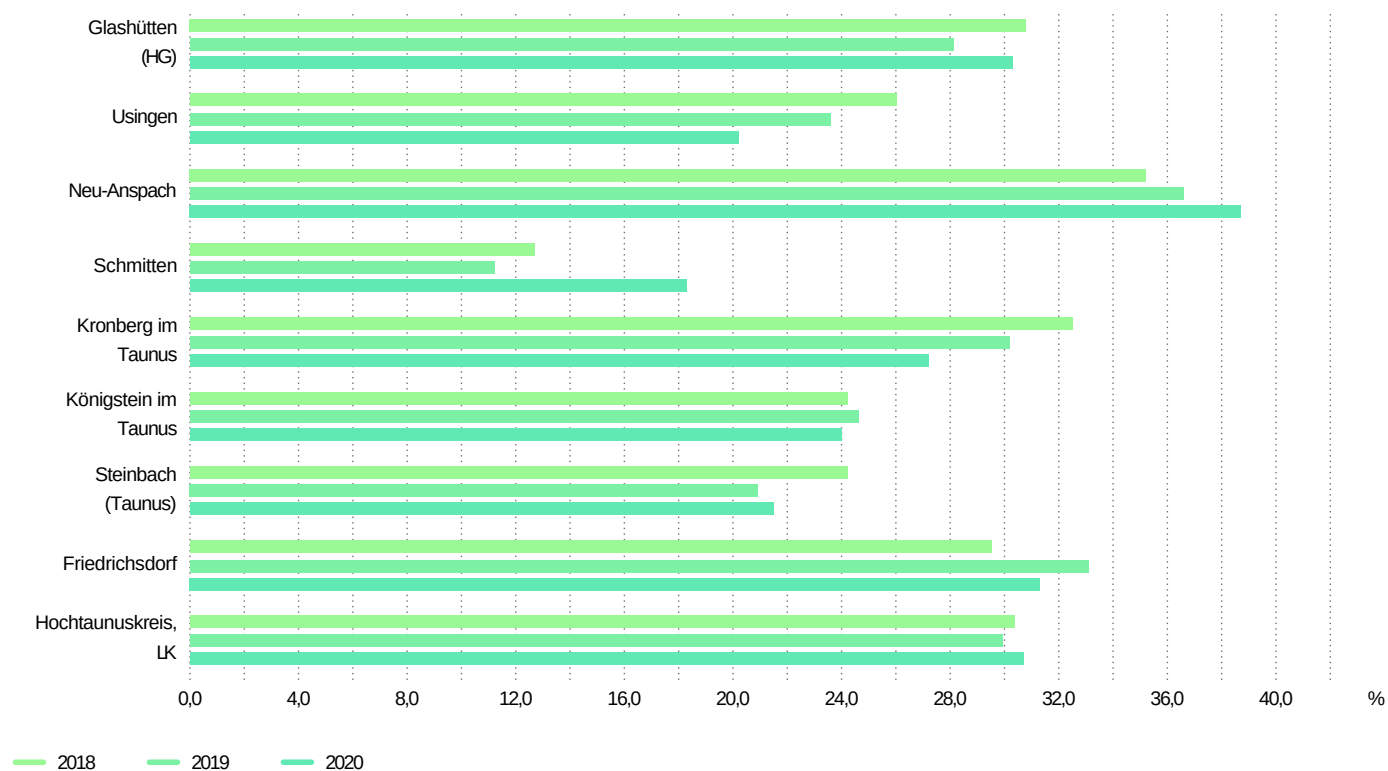
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			3.454,70	-3.454,70
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			3.454,70	-3.454,70
	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		-6.000,00	-5.118,98	-881,02
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen		-2.548,00	-3.454,70	906,70
	Summe		-8.548,00	-8.573,68	25,68
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-8.548,00	-5.118,98	-3.429,02

Wegweiser Kommune

Unter 3-Jährige in Tageseinrichtungen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

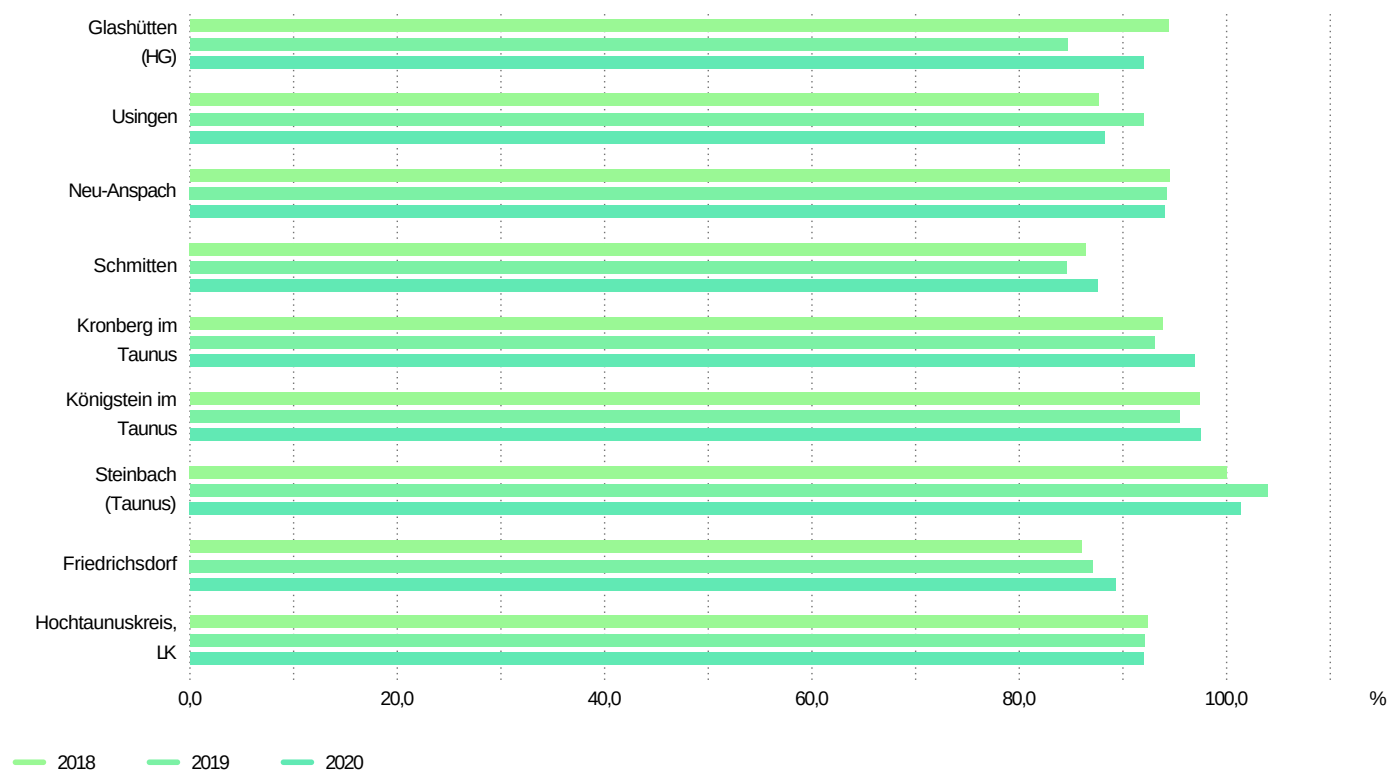
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

3- bis 5-Jährige in Tageseinrichtungen

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Produktbeschreibung Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Betreute Grundschule) Glashütten	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en) Karin Humayer
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 2022

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

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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			
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)	-20.304,00	-1.200,00	-1.200,00	
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	5.298,00	5.298,00	5.298,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	128.516,79	43.500,00	164.400,00	-120.900,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	133.814,79	48.798,00	169.698,00	-120.900,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	113.510,79	47.598,00	168.498,00	-120.900,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	113.510,79	47.598,00	168.498,00	-120.900,00
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)	113.510,79	47.598,00	168.498,00	-120.900,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.250,35	13.370,00	17.715,73	-4.345,73
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.250,35	13.370,00	17.715,73	-4.345,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	128.761,14	60.968,00	186.213,73	-125.245,73

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

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		4.254,00	800,00	3.454,00
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		4.254,00	800,00	3.454,00
	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				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen		-2.769,00	-800,00	-1.969,00
	Summe		-2.769,00	-800,00	-1.969,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		1.485,00		1.485,00

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	2.516,00	4.500,00		4.500,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	370,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.886,00	4.500,00		4.500,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.886,00	4.500,00		4.500,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.886,00	4.500,00		4.500,00
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)	2.886,00	4.500,00		4.500,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	274,85			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	274,85			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.160,85	4.500,00		4.500,00

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	10.349,90	12.340,00	6.990,60	5.349,40
14	66	Abschreibungen	3.834,31	3.454,00	4.767,63	-1.313,63
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.184,21	15.794,00	11.758,23	4.035,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.234,21	14.844,00	10.808,23	4.035,77
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	13.234,21	14.844,00	10.808,23	4.035,77
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)	13.234,21	14.844,00	10.808,23	4.035,77
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.310,63	36.050,00	22.270,14	13.779,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.310,63	36.050,00	22.270,14	13.779,86
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	51.544,84	50.894,00	33.078,37	17.815,63

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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			-8.493,63	8.493,63
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-9.222,31	-31.000,00	-9.120,16	-21.879,84
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-9.222,31	-31.000,00	-17.613,79	-13.386,21
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.222,31	-31.000,00	-17.613,79	-13.386,21

Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.714,98	-75.000,00	-85.379,49	10.379,49
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-141,18	141,18
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-35.838,66	-35.000,00	-34.787,11	-212,89
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-169.333,76	169.333,76
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-28.112,00	-30.384,00	-61.199,24	30.815,24
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-33.381,89	-4.260,00	-3.731,54	-528,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-118.047,53	-144.644,00	-354.572,32	209.928,32
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	193.387,82	169.873,00	189.497,86	-19.624,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.779,22	9.342,00	11.125,54	-1.783,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.276,20	144.650,00	309.459,62	-164.809,62
14	66	Abschreibungen	105.811,04	111.997,00	129.288,43	-17.291,43
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	449.254,28	435.862,00	639.371,45	-203.509,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	331.206,75	291.218,00	284.799,13	6.418,87
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	331.206,75	291.218,00	284.799,13	6.418,87
25	59	Außerordentliche Erträge			-647,00	647,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	455,00		2.571,00	-2.571,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	455,00		1.924,00	-1.924,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	331.661,75	291.218,00	286.723,13	4.494,87
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-64.994,46	-173.010,00		-173.010,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	238.675,62	351.620,00	162.552,19	189.067,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	173.681,16	178.610,00	162.552,19	16.057,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	505.342,91	469.828,00	449.275,32	20.552,68

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	209.850,00	60.000,00	101.153,00	-41.153,00
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	209.850,00	60.000,00	101.153,00	-41.153,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-47.650,34		-33.899,85	33.899,85
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-520.045,55	-260.000,00	-52.593,53	-207.406,47
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-26.305,08	-805.000,00	-17.450,04	-787.549,96
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-600.000,00		-600.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-594.000,97	-1.065.000,00	-103.943,42	-961.056,58
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-384.150,97	-1.005.000,00	-2.790,42	-1.002.209,58

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.219,19			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.219,19			
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.438,39	4.440,00	4.488,39	-48,39
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	4.821,39	-47,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.552,20	4.774,00	4.821,39	-47,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.552,20	4.774,00	4.821,39	-47,39
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)	2.552,20	4.774,00	4.821,39	-47,39
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	783,14	640,00	434,46	205,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	783,14	640,00	434,46	205,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.335,34	5.414,00	5.255,85	158,15

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.714,98	-75.000,00	-85.379,49	10.379,49
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-1.237,00		-1.544,00	1.544,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30.000,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-51.951,98	-75.000,00	-86.923,49	11.923,49
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	144.002,12	119.423,00	139.002,32	-19.579,32
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.736,70	5.892,00	8.014,46	-2.122,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.553,70	92.270,00	97.917,02	-5.647,02
14	66	Abschreibungen	19.947,04	22.086,00	26.626,39	-4.540,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	246.239,56	239.671,00	271.560,19	-31.889,19
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	194.287,58	164.671,00	184.636,70	-19.965,70
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	194.287,58	164.671,00	184.636,70	-19.965,70
25	59	Außerordentliche Erträge			-647,00	647,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.571,00	-2.571,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			1.924,00	-1.924,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	194.287,58	164.671,00	186.560,70	-21.889,70
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-64.994,46	-173.010,00		-173.010,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	146.521,82	263.080,00	87.720,79	175.359,21
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	81.527,36	90.070,00	87.720,79	2.349,21
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	275.814,94	254.741,00	274.281,49	-19.540,49

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn

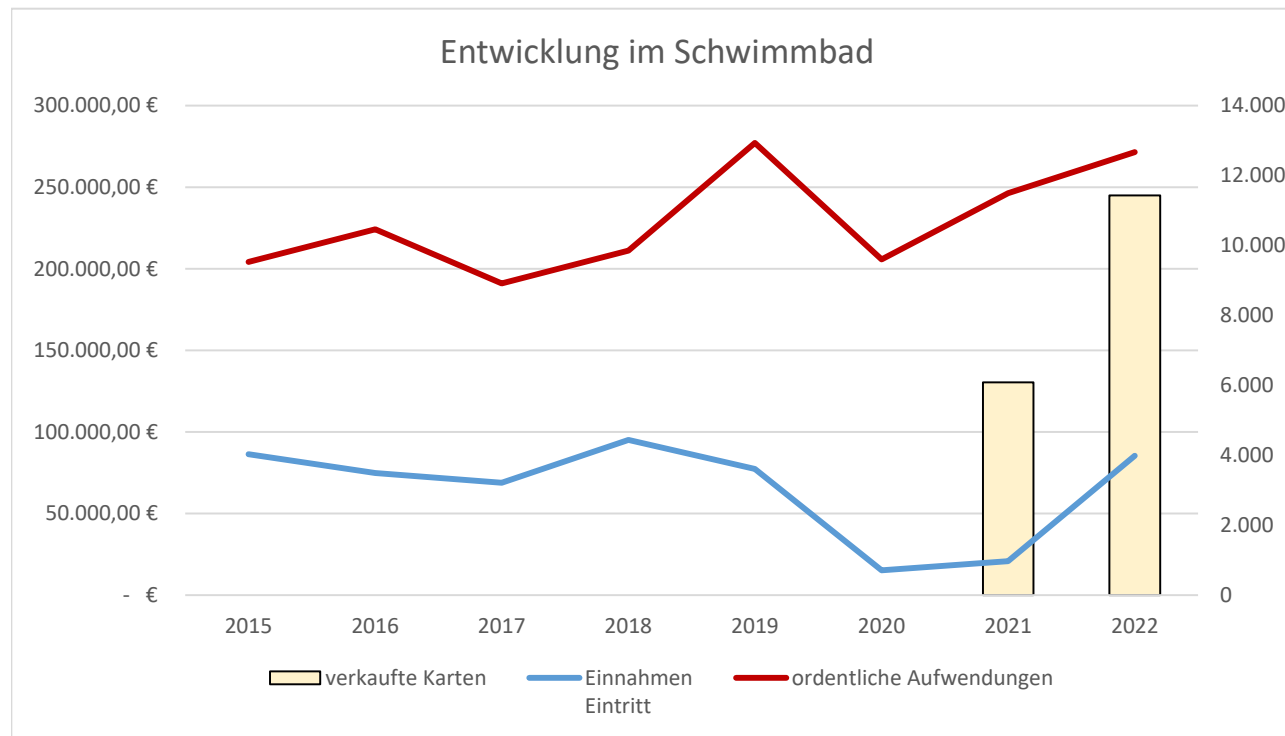
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	59.850,00		1.153,00	-1.153,00
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	59.850,00		1.153,00	-1.153,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-47.650,34		-33.899,85	33.899,85
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-295.634,22	-200.000,00	-52.593,53	-147.406,47
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-26.305,08	-205.000,00	-17.450,04	-187.549,96
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-369.589,64	-405.000,00	-103.943,42	-301.056,58
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-309.739,64	-405.000,00	-102.790,42	-302.209,58

Jahr	Einnahmen Eintritt	ordentliche Aufwendungen	verkaufte Karten
2015	86.338,97 €	204.256,24 €	
2016	74.847,67 €	224.189,27 €	
2017	68.818,36 €	191.036,07 €	
2018	95.117,10 €	211.123,41 €	
2019	77.426,35 €	277.136,05 €	
2020	15.220,44 €	205.663,63 €	wg. Corona unklar
2021	20.714,98 €	246.239,56 €	6.084
2022	85.379,49 €	271.560,19 €	11.431

Besucherstatistik 2022

Saisonkarte Erwachsene	3448
Saisonkarte Familie 1. Erw.	1350
Saisonkarte Familie 2. Erw.	954
10er Karte Erwachsene	1183
Tageskarte (normal)	435
Saisonkarte Familie Ermäßigte	2172
Saisonkarte Ermässigt	846
Tageskarte (ermäßigt)	206
10er Karte Ermäßigte	301
Abendkarte (normal)	22
Abendkarte (ermäßigt)	9
Saisonkarte Jugendfeuerwehr	192
DLRG	10
DLRG weitere Personen	13
Entw. SK Ermäßigte	72
Entw. 10er Karte Erw.	2
Schulen	2
Schüler	200
Pfand Spintschlüssel	2
Gruppe ab 10 Personen	10
Gruppe	1
Entw. SK Erwachsene	1
	11431



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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-141,18	141,18
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-33.619,47	-35.000,00	-34.787,11	-212,89
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-169.333,76	169.333,76
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-26.875,00	-30.384,00	-59.655,24	29.271,24
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.381,89	-4.260,00	-3.731,54	-528,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-63.876,36	-69.644,00	-267.648,83	198.004,83
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	49.385,70	50.450,00	50.495,54	-45,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.042,52	3.450,00	3.111,08	338,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.284,11	47.940,00	207.054,21	-159.114,21
14	66	Abschreibungen	85.531,00	89.577,00	102.329,04	-12.752,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	198.243,33	191.417,00	362.989,87	-171.572,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	134.366,97	121.773,00	95.341,04	26.431,96
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	134.366,97	121.773,00	95.341,04	26.431,96
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	455,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	455,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	134.821,97	121.773,00	95.341,04	26.431,96
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	91.370,66	87.900,00	74.396,94	13.503,06
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	91.370,66	87.900,00	74.396,94	13.503,06
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	226.192,63	209.673,00	169.737,98	39.935,02

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	150.000,00	60.000,00	100.000,00	-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	150.000,00	60.000,00	100.000,00	-40.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-224.411,33	-60.000,00		-60.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-600.000,00		-600.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-600.000,00		-600.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-224.411,33	-660.000,00		-660.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-74.411,33	-600.000,00	100.000,00	-700.000,00

Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
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)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	183,24	2.420,00	1.488,75	931,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	183,24	2.420,00	1.488,75	931,25
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.887,45	22.420,00	33.436,14	-11.016,14

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
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)	1.704,21	20.000,00	31.947,39	-11.947,39
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	183,24	2.420,00	1.488,75	931,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	183,24	2.420,00	1.488,75	931,25
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.887,45	22.420,00	33.436,14	-11.016,14

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.401,25	-1.600,00	-1.050,00	-550,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.401,25	-1.600,00	-1.050,00	-550,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	218.507,31	195.418,00	231.578,29	-36.160,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.111,66	16.563,00	14.716,27	1.846,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.546,24	12.800,00	9.773,87	3.026,13
14	66	Abschreibungen	2.775,00	2.666,00	2.869,88	-203,88
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	559,58	800,00	341,41	458,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	261.499,79	228.247,00	259.279,72	-31.032,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	260.098,54	226.647,00	258.229,72	-31.582,72
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	260.098,54	226.647,00	258.229,72	-31.582,72
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)	260.098,54	226.647,00	258.229,72	-31.582,72
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	109.690,89	122.570,00	120.318,48	2.251,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	109.690,89	122.570,00	120.318,48	2.251,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	369.789,43	349.217,00	378.548,20	-29.331,20

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	2.556,45	-0,45
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	2.556,46	2.556,00	2.556,45	-0,45
	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			-1.132,88	1.132,88
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe			-1.132,88	1.132,88
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.556,46	2.556,00	1.423,57	1.132,43

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.401,25	-1.600,00	-1.050,00	-550,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.401,25	-1.600,00	-1.050,00	-550,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	218.507,31	195.418,00	231.578,29	-36.160,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.111,66	16.563,00	14.716,27	1.846,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.546,24	12.800,00	9.773,87	3.026,13
14	66	Abschreibungen	2.775,00	2.666,00	2.869,88	-203,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	260.940,21	227.447,00	258.938,31	-31.491,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	259.538,96	225.847,00	257.888,31	-32.041,31
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	259.538,96	225.847,00	257.888,31	-32.041,31
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)	259.538,96	225.847,00	257.888,31	-32.041,31
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	109.690,89	122.500,00	120.318,48	2.181,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	109.690,89	122.500,00	120.318,48	2.181,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	369.229,85	348.347,00	378.206,79	-29.859,79

Teilfinanzhaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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				
	<u>Summe</u>				
	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			-1.132,88	1.132,88
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	<u>Summe</u>			<u>-1.132,88</u>	<u>1.132,88</u>
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			<u>-1.132,88</u>	<u>1.132,88</u>

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	559,58	800,00	341,41	458,59
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	559,58	800,00	341,41	458,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	559,58	800,00	341,41	458,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	559,58	800,00	341,41	458,59
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)	559,58	800,00	341,41	458,59
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen		70,00		70,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		70,00		70,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	559,58	870,00	341,41	528,59

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	2.556,45	-0,45
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	Summe	2.556,46	2.556,00	2.556,45	-0,45
	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	2.556,45	-0,45

Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.369,19	-34.950,00	-19.803,25	-15.146,75
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.218.201,75	-2.028.585,00	-1.982.217,60	-46.367,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-24.951,13	-22.675,00	-24.522,00	1.847,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-238.217,94	-207.600,00	-203.801,82	-3.798,18
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.526.740,01	-2.293.810,00	-2.230.344,67	-63.465,33
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	150.836,96	202.360,00	197.800,12	4.559,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.747,59	14.887,00	12.662,27	2.224,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.077.149,92	738.737,18	921.898,84	-183.161,66
14	66	Abschreibungen	249.883,84	240.133,00	252.086,46	-11.953,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	523.254,14	533.140,00	525.593,07	7.546,93
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	482,00	492,00	482,00	10,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.011.354,45	1.729.749,18	1.910.522,76	-180.773,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-515.385,56	-564.060,82	-319.821,91	-244.238,91
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-515.385,56	-564.060,82	-319.821,91	-244.238,91
25	59	Außerordentliche Erträge	-11.779,07			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	60.808,54		25.238,32	-25.238,32
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	49.029,47		25.238,32	-25.238,32
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-466.356,09	-564.060,82	-294.583,59	-269.477,23
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-26.699,37	-200.000,00	-25.405,87	-174.594,13
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	545.323,05	614.250,00	421.679,32	192.570,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	518.623,68	414.250,00	396.273,45	17.976,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	52.267,59	-149.810,82	101.689,86	-251.500,68

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			120.852,20	-120.852,20
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			120.852,20	-120.852,20
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-16.060,00		-98.459,70	98.459,70
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.085.523,25	-1.735.000,00	-110.328,91	-1.624.671,09
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.327,85	-6.830,82	-12.150,54	5.319,72
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-1.111.911,10	-1.741.830,82	-220.939,15	-1.520.891,67
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.111.911,10	-1.741.830,82	-100.086,95	-1.641.743,87

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-138.577,78	-135.000,00	-106.466,00	-28.534,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-138.577,78	-135.000,00	-106.466,00	-28.534,00
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-138.577,78	-135.000,00	-106.466,00	-28.534,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-138.577,78	-135.000,00	-106.466,00	-28.534,00
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)	-138.577,78	-135.000,00	-106.466,00	-28.534,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10,64	10,00	17,54	-7,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10,64	10,00	17,54	-7,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-138.567,14	-134.990,00	-106.448,46	-28.541,54

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.342,37	-13.000,00	-18.741,58	5.741,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.342,37	-13.000,00	-18.741,58	5.741,58
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.172,34	-3.172,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			3.172,34	-3.172,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-13.342,37	-13.000,00	-15.569,24	2.569,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-13.342,37	-13.000,00	-15.569,24	2.569,24
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)	-13.342,37	-13.000,00	-15.569,24	2.569,24
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10,64	10,00	187,68	-177,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10,64	10,00	187,68	-177,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.331,73	-12.990,00	-15.381,56	2.391,56

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-641.027,40	-631.975,00	-610.840,86	-21.134,14
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-10.461,00	-9.949,00	-9.436,00	-513,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-651.488,40	-641.924,00	-620.276,86	-21.647,14
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	150.836,96	171.965,00	166.928,87	5.036,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.747,59	12.863,00	10.639,07	2.223,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	379.261,27	216.463,00	364.311,36	-147.848,36
14	66	Abschreibungen	118.206,42	109.911,00	119.229,77	-9.318,77
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	482,00	492,00	482,00	10,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	658.534,24	511.694,00	661.591,07	-149.897,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.045,84	-130.230,00	41.314,21	-171.544,21
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.045,84	-130.230,00	41.314,21	-171.544,21
25	59	Außerordentliche Erträge	-11.352,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.352,00		25.238,32	-25.238,32
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			25.238,32	-25.238,32
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	7.045,84	-130.230,00	66.552,53	-196.782,53
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-26.699,37	-200.000,00	-25.405,87	-174.594,13
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	210.728,69	330.230,00	185.271,16	144.958,84
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	184.029,32	130.230,00	159.865,29	-29.635,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	191.075,16		226.417,82	-226.417,82

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-16.060,00		-73.709,83	73.709,83
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-427.811,08	-735.000,00	-105.338,91	-629.661,09
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.327,85	-5.000,00	-10.319,72	5.319,72
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-454.198,93	-740.000,00	-189.368,46	-550.631,54
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-454.198,93	-740.000,00	-189.368,46	-550.631,54

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.473,66	-2.950,00	-1.570,64	-1.379,36
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-591.802,44	-470.000,00	-457.703,86	-12.296,14
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-86.297,79	-59.600,00	-78.594,24	18.994,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-679.573,89	-532.550,00	-537.868,74	5.318,74
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	510.100,30	432.704,18	444.157,23	-11.453,05
14	66	Abschreibungen	18.945,00	18.945,00	19.036,82	-91,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	529.045,30	451.649,18	463.194,05	-11.544,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-150.528,59	-80.900,82	-74.674,69	-6.226,13
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-150.528,59	-80.900,82	-74.674,69	-6.226,13
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)	-150.528,59	-80.900,82	-74.674,69	-6.226,13
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	135.618,19	79.070,00	74.674,69	4.395,31
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	135.618,19	79.070,00	74.674,69	4.395,31
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-14.910,40	-1.830,82		-1.830,82

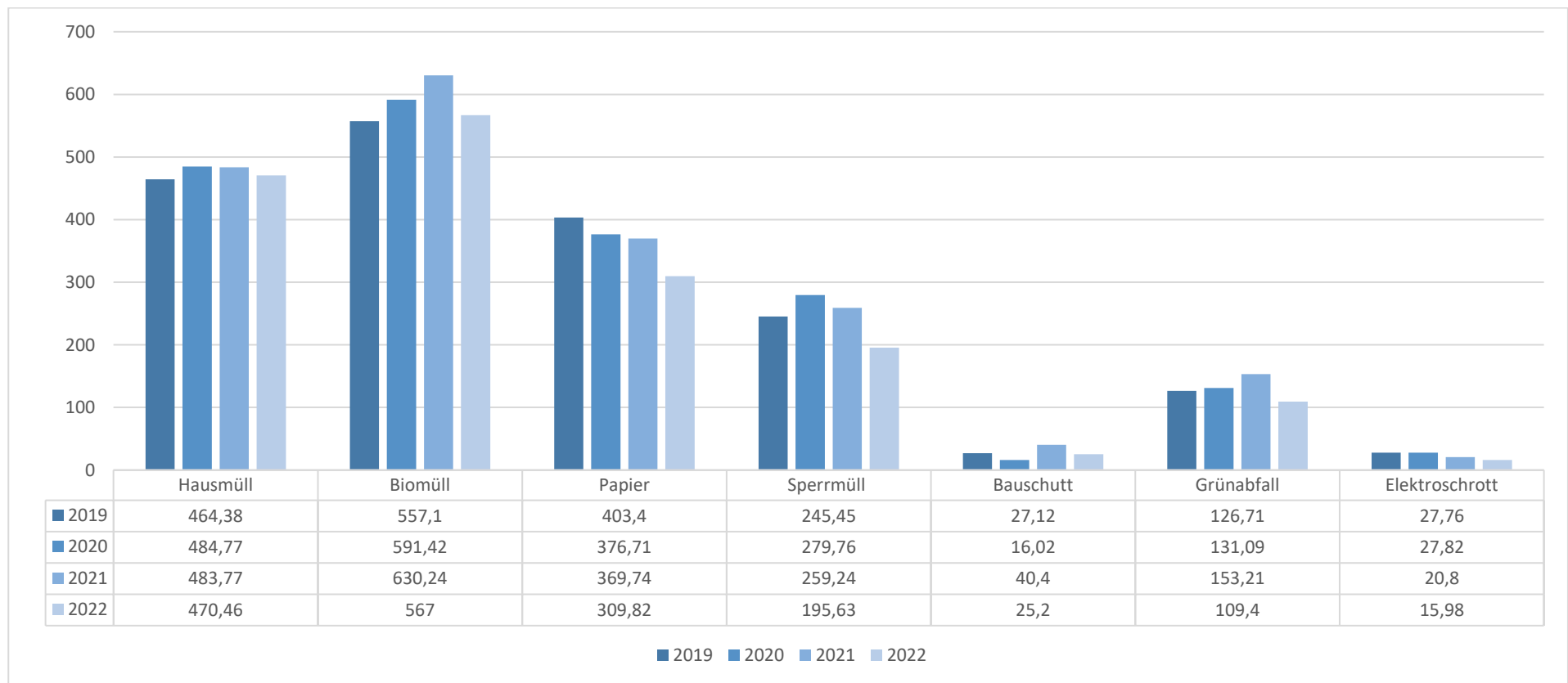
Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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		-1.830,82	-1.830,82	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-1.830,82	-1.830,82	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-1.830,82	-1.830,82	

Abfallstatistik – Gemeinde Glashütten in Tonnen



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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.895,53	-32.000,00	-18.232,61	-13.767,39
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-985.371,91	-926.610,00	-913.672,88	-12.937,12
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-14.490,13	-12.726,00	-15.086,00	2.360,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.043.757,57	-971.336,00	-946.991,49	-24.344,51
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		30.395,00	30.871,25	-476,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		2.024,00	2.023,20	0,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.788,35	89.570,00	110.257,91	-20.687,91
14	66	Abschreibungen	112.732,42	111.277,00	113.819,87	-2.542,87
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	523.254,14	533.140,00	525.593,07	7.546,93
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	823.774,91	766.406,00	782.565,30	-16.159,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-219.982,66	-204.930,00	-164.426,19	-40.503,81
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-219.982,66	-204.930,00	-164.426,19	-40.503,81
25	59	Außerordentliche Erträge	-427,07			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	49.456,54			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	49.029,47			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-170.953,19	-204.930,00	-164.426,19	-40.503,81
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	198.954,89	204.930,00	161.528,25	43.401,75
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	198.954,89	204.930,00	161.528,25	43.401,75
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	28.001,70		-2.897,94	2.897,94

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung

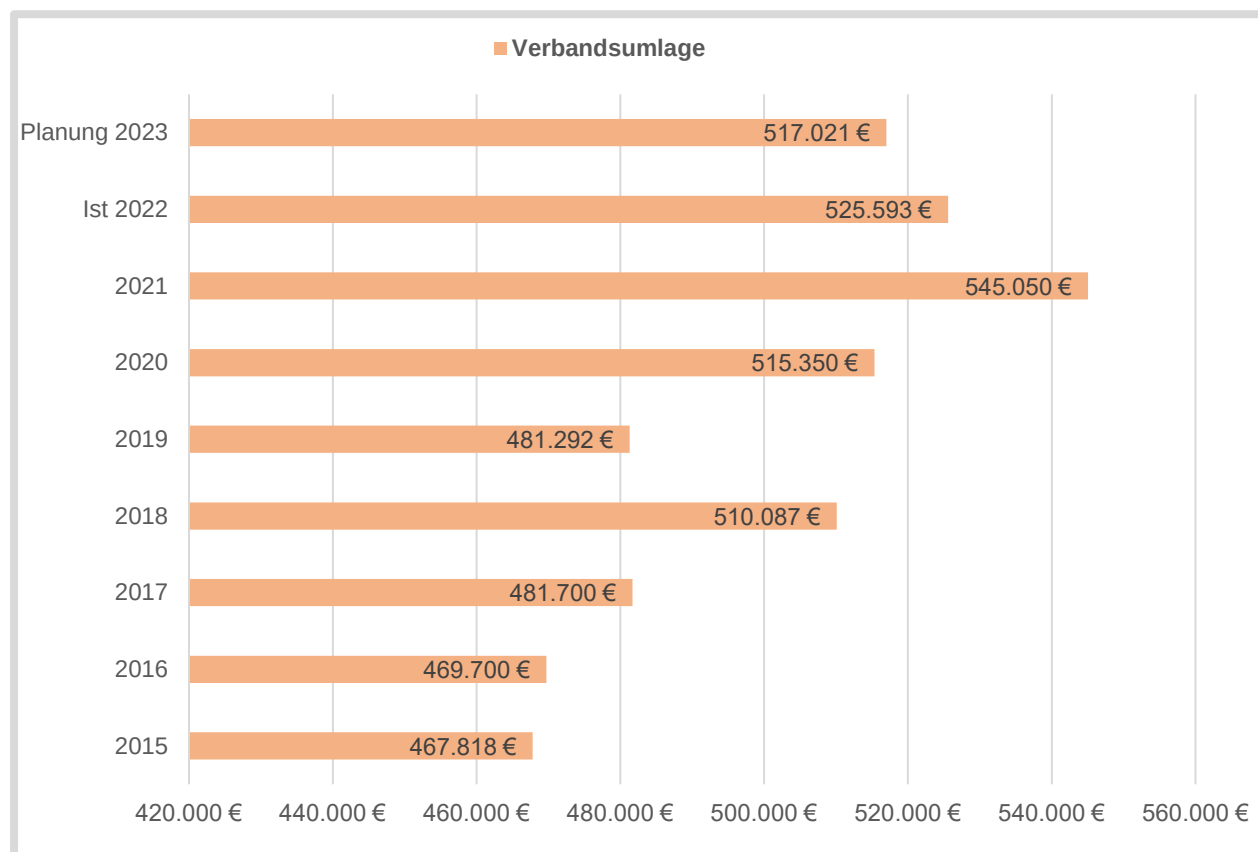
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen			120.852,20	-120.852,20
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			120.852,20	-120.852,20
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-24.749,87	24.749,87
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-657.712,17	-1.000.000,00	-4.990,00	-995.010,00
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	-657.712,17	-1.000.000,00	-29.739,87	-970.260,13
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-657.712,17	-1.000.000,00	91.112,33	-1.091.112,33

Abwasserbeseitigung

Verbandsumlage 2015 – 2023

(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 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-73.829,00	-67.865,00	-78.322,41	10.457,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-73.829,00	-67.865,00	-78.322,41	10.457,41
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.022,89	373.580,00	376.916,48	-3.336,48
14	66	Abschreibungen	180.190,22	150.820,00	169.390,88	-18.570,88
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	707,80	708,00	707,80	0,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	583.920,91	525.108,00	547.015,16	-21.907,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	510.091,91	457.243,00	468.692,75	-11.449,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	510.091,91	457.243,00	468.692,75	-11.449,75
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.147,66			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	96,43			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.051,23			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	509.040,68	457.243,00	468.692,75	-11.449,75
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	330.026,31	365.060,00	192.692,04	172.367,96
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	330.026,31	365.060,00	192.692,04	172.367,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	839.066,99	822.303,00	661.384,79	160.918,21

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	41.250,00	50.000,00	113.254,59	-63.254,59
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	41.250,00	50.000,00	113.254,59	-63.254,59
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.801,86	-40.000,00	-37.488,82	-2.511,18
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-327.073,36	-860.000,00	45.669,05	-905.669,05
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-692,58	-70.000,00	-3.258,95	-66.741,05
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-70.000,00		-70.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-10.670,64	10.670,64
	Summe	-330.567,80	-970.000,00	-5.749,36	-964.250,64
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-289.317,80	-920.000,00	107.505,23	-1.027.505,23

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	- 73.499,00	-67.534,00	- 77.991,41	10.457,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-73.499,00	-67.534,00	-77.991,41	10.457,41
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.826,88	254.630,00	248.311,66	6.318,34
14	66	Abschreibungen	156.258,11	126.973,00	142.802,46	-15.829,46
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	707,80	708,00	707,80	0,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	439.792,79	382.311,00	391.821,92	-9.510,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	366.293,79	314.777,00	313.830,51	946,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	366.293,79	314.777,00	313.830,51	946,49
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)	366.293,79	314.777,00	313.830,51	946,49
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	139.694,32	225.440,00	125.257,59	100.182,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	139.694,32	225.440,00	125.257,59	100.182,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	505.988,11	540.217,00	439.088,10	101.128,90

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	41.250,00		113.254,59	-113.254,59
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	41.250,00		113.254,59	-113.254,59
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.801,86		-37.488,82	37.488,82
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-255.700,70	-700.000,00	45.669,05	-745.669,05
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-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			-10.670,64	10.670,64
	Summe	-259.195,14	-700.000,00	-2.490,41	-697.509,59
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-217.945,14	-700.000,00	110.764,18	-810.764,18

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-330,00	-331,00	-331,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-330,00	-331,00	-331,00	
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.129,49	63.000,00	73.332,08	-10.332,08
14	66	Abschreibungen	14.674,00	14.673,00	14.672,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	77.803,49	77.673,00	88.004,08	-10.331,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	77.473,49	77.342,00	87.673,08	-10.331,08
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	77.473,49	77.342,00	87.673,08	-10.331,08
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.147,66			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.147,66			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	76.325,83	77.342,00	87.673,08	-10.331,08
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.350,43	15.460,00	12.644,10	2.815,90
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.350,43	15.460,00	12.644,10	2.815,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	93.676,26	92.802,00	100.317,18	-7.515,18

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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		-70.000,00		-70.000,00
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-70.000,00		-70.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe		-70.000,00		-70.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-70.000,00		-70.000,00

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	11.271,52	8.950,00	8.995,85	-45,85
14	66	Abschreibungen	7.772,57	7.771,00	7.770,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.044,09	16.721,00	16.765,85	-44,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.044,09	16.721,00	16.765,85	-44,85
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.044,09	16.721,00	16.765,85	-44,85
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	96,43			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	96,43			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	19.140,52	16.721,00	16.765,85	-44,85
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	163.313,05	118.830,00	49.511,18	69.318,82
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	163.313,05	118.830,00	49.511,18	69.318,82
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	182.453,57	135.551,00	66.277,03	69.273,97

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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; Umsetzung des Personenbeförderungsgesetzes und Umbau barrierefreie Bushaltestellen
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Sicherstellung eines bedarfsorientierten ÖPNV-Angebotes in Glashütten

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	45.795,00	47.000,00	46.276,89	723,11
14	66	Abschreibungen	1.485,54	1.403,00	4.146,42	-2.743,42
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.280,54	48.403,00	50.423,31	-2.020,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	47.280,54	48.403,00	50.423,31	-2.020,31
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	47.280,54	48.403,00	50.423,31	-2.020,31
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)	47.280,54	48.403,00	50.423,31	-2.020,31
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.668,51	5.330,00	5.279,17	50,83
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.668,51	5.330,00	5.279,17	50,83
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	56.949,05	53.733,00	55.702,48	-1.969,48

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		50.000,00		50.000,00
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		50.000,00		50.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-40.000,00		-40.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-71.372,66	-160.000,00		-160.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-3.258,95	3.258,95
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-71.372,66	-200.000,00	-3.258,95	-196.741,05
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-71.372,66	-150.000,00	-3.258,95	-146.741,05

Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-115.431,68	-334.738,00	-185.921,80	-148.816,20
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-63.244,07	-65.000,00	-64.414,88	-585,12
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-219.566,74	-50.352,00		-50.352,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-173,26		-3.436,20	3.436,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-398.415,75	-450.090,00	-253.772,88	-196.317,12
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.750,36	7.660,00	7.453,29	206,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160.796,14	369.794,00	223.421,33	146.372,67
14	66	Abschreibungen	22.992,21	21.612,00	24.280,93	-2.668,93
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	44.735,36	100.660,00	34.990,34	65.669,66
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	204,30	250,00	204,30	45,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	236.478,37	499.976,00	290.350,19	209.625,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-161.937,38	49.886,00	36.577,31	13.308,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-161.937,38	49.886,00	36.577,31	13.308,69
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	151,00		204,80	-204,80
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	151,00		204,80	-204,80
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-161.786,38	49.886,00	36.782,11	13.103,89
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-22.948,95	-28.640,00	-21.782,99	-6.857,01
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	369.121,77	416.770,00	309.728,68	107.041,32
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	346.172,82	388.130,00	287.945,69	100.184,31
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	184.386,44	438.016,00	324.727,80	113.288,20

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-11.305,00	-31.695,00	-28.743,17	-2.951,83
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.474,21	-5.260,61	-16.582,63	11.322,02
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-16.779,21	-36.955,61	-45.325,80	8.370,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.779,21	-36.955,61	-45.325,80	8.370,19

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	9.852,29	13.455,00	6.553,41	6.901,59
14	66	Abschreibungen	1.083,21		1.084,00	-1.084,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.935,50	13.455,00	7.637,41	5.817,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.935,50	13.455,00	7.637,41	5.817,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	10.935,50	13.455,00	7.637,41	5.817,59
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)	10.935,50	13.455,00	7.637,41	5.817,59
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	190.193,50	197.700,00	143.473,16	54.226,84
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	190.193,50	197.700,00	143.473,16	54.226,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	201.129,00	211.155,00	151.110,57	60.044,43

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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			
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			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-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 2022

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

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	21.796,07	53.200,00	21.814,29	31.385,71
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.796,07	53.200,00	21.814,29	31.385,71
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.796,07	53.200,00	21.814,29	31.385,71
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	21.796,07	53.200,00	21.814,29	31.385,71
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)	21.796,07	53.200,00	21.814,29	31.385,71
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.538,14	1.820,00	35.707,64	-33.887,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.538,14	1.820,00	35.707,64	-33.887,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	24.334,21	55.020,00	57.521,93	-2.501,93

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

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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				
	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	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				
	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.900,00	-1.000,00	-2.952,00	1.952,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-63.244,07	-65.000,00	-64.414,88	-585,12
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-173,26		-3.436,20	3.436,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-65.317,33	-66.000,00	-70.803,08	4.803,08
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		160,00		160,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.768,20	37.700,00	22.215,52	15.484,48
14	66	Abschreibungen	21.909,00	21.612,00	23.196,93	-1.584,93
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	42.677,20	59.472,00	45.412,45	14.059,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-22.640,13	-6.528,00	-25.390,63	18.862,63
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-22.640,13	-6.528,00	-25.390,63	18.862,63
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	151,00		204,80	-204,80
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	151,00		204,80	-204,80
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-22.489,13	-6.528,00	-25.185,83	18.657,83
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-22.948,95	-28.640,00	-21.782,99	-6.857,01
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	158.744,76	196.890,00	119.775,48	77.114,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	135.795,81	168.250,00	97.992,49	70.257,51
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	113.306,68	161.722,00	72.806,66	88.915,34

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

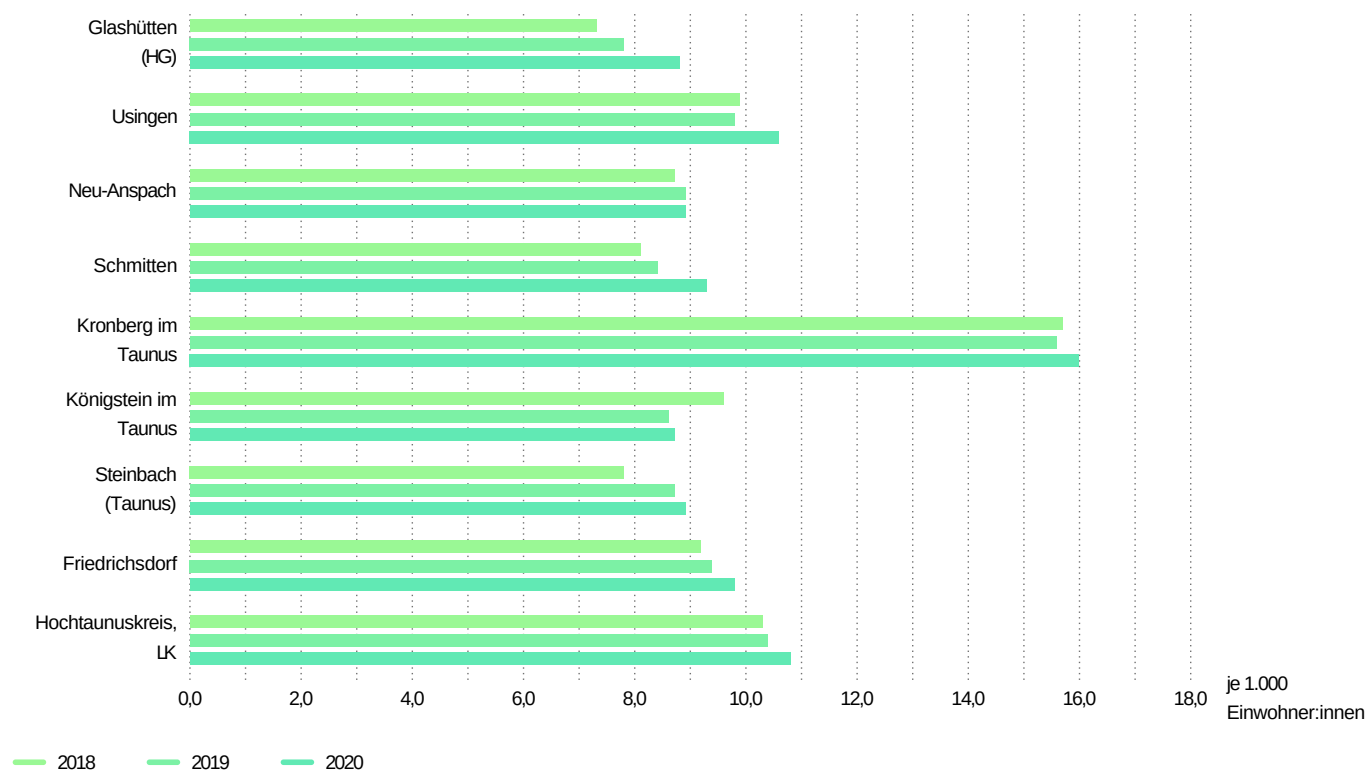
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	-11.305,00	-31.695,00	-28.743,17	-2.951,83
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-56,00	-5.260,61	-16.582,63	11.322,02
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-11.361,00	-36.955,61	-45.325,80	8.370,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.361,00	-36.955,61	-45.325,80	8.370,19

Wegweiser Kommune

Sterbefälle

Glashütten (im Hochtaunuskreis), Usingen (im Hochtaunuskreis), ...



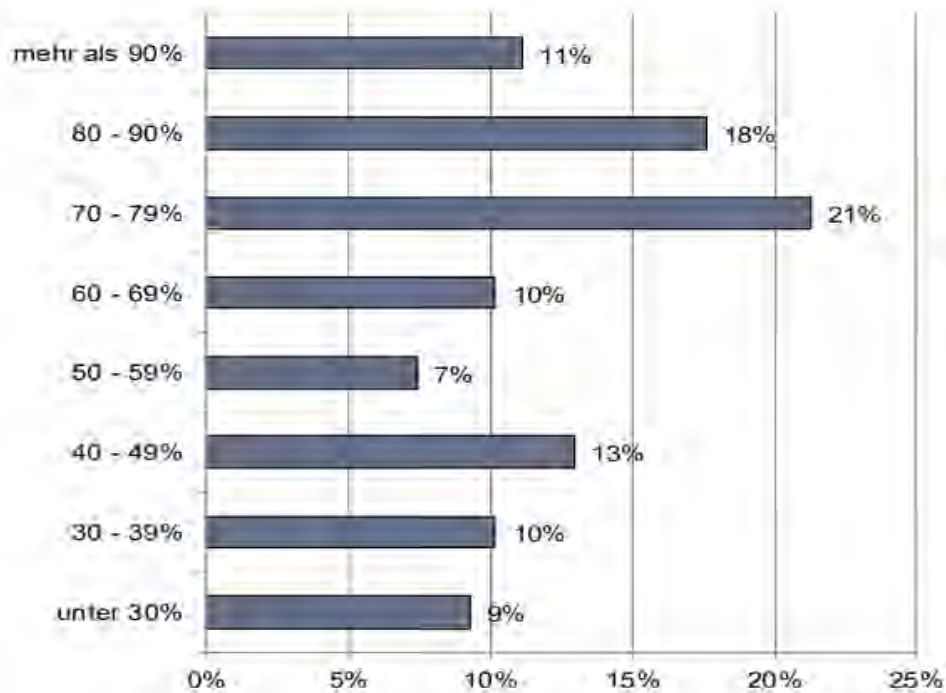
Quelle: Statistische Ämter der Länder, ZEFIR, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

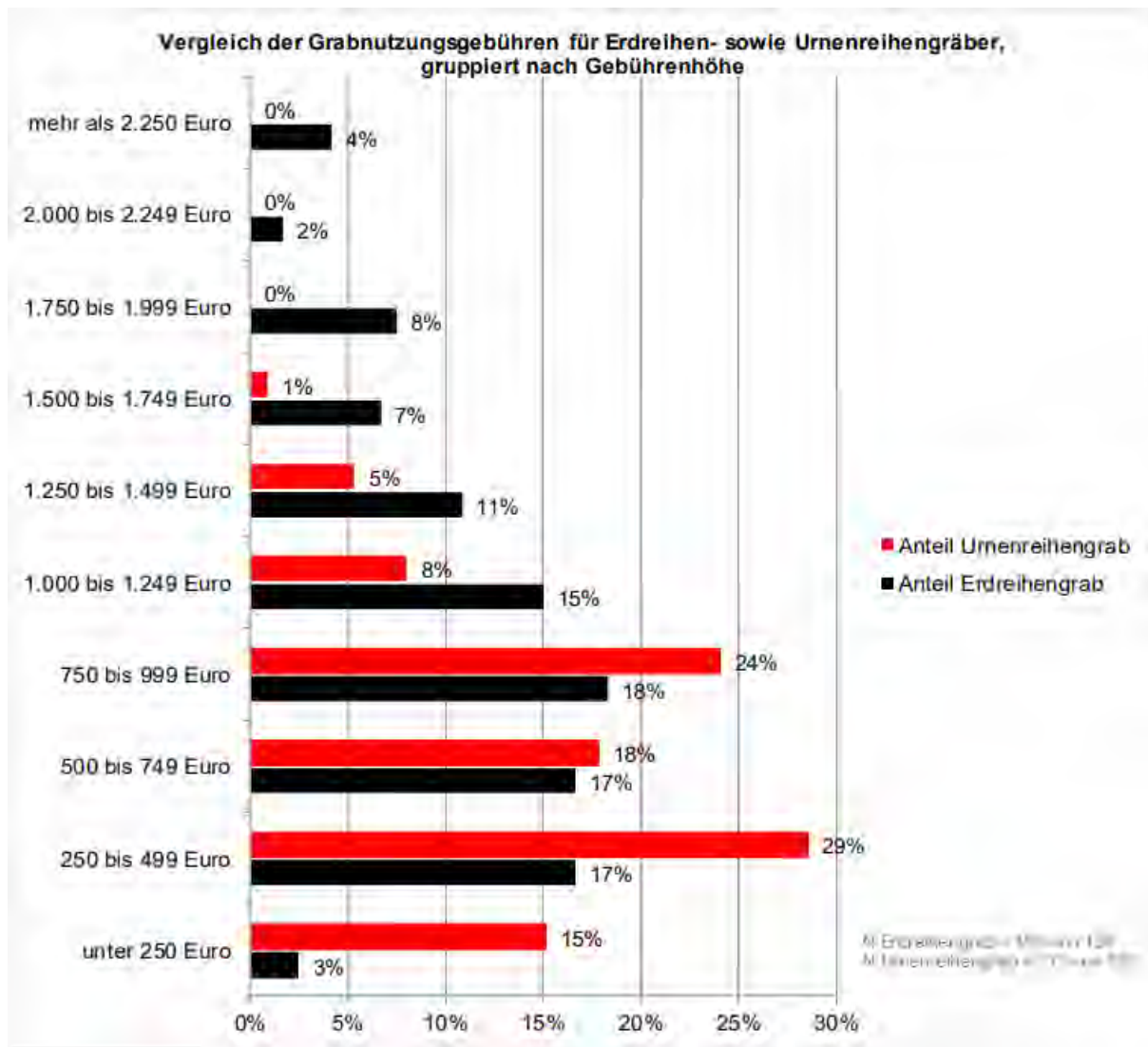
Umfrage des Hessischen Städte- und Gemeindebundes zur Erhebung von Strukturdaten hessischer Friedhöfe in kommunaler Trägerschaft

Kostendeckungsgrad der Friedhofsgebühren



Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Kostendeckungsgrad 2021 Glashütten: 36 %



Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

Gebühr Urneneinzelgrabstätte / Einzelsarggrabstätte

Glashütten: 297 € / 821 €

Erdgräber haben im Vergleich zu Urnengräbern eine größere Nettograbfläche und in der Regel auch höhere Grabnutzungsgebühren. Im Gegensatz zu der in früheren Zeiten bestehenden Knappheit von Bestattungsflächen stehen inzwischen zu viele Bestattungsflächen ungenutzt zur Verfügung. Mit der Zunahme dieser sogenannten Friedhofsüberhangflächen hat der Bewertungsfaktor Fläche für die Gebührenkalkulation eine geringere Bedeutung als früher, weshalb eine rein flächenbezogene Kostenverteilung nicht mehr zeitgemäß ist. Inzwischen wird empfohlen, die Gebührenberechnung anhand einer Differenzierung nach grabartidentischen Kosten und grabartspezifischen Kosten vorzunehmen. Hierdurch erfolgt eine Annäherung der Grabnutzungsgebühren für Urnen- und Erdgräber. Diese Annäherung ist beim oben geführten Vergleich der Grabnutzungsgebühren für Erdreihengräber und Urnenreihengräber nicht zu erkennen.

Quelle: PLANRAT VENNE Planung Beratung Entwicklung

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	418,74			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	204,30			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	623,04			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	623,04			
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	623,04			
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)	623,04			
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	102,25			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	102,25			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	725,29			

Teilfinanzhaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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				
	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	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				
	<u>Summe</u>	.	.	.	.
	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-106.354,82	-327.738,00	-175.149,32	-152.588,68
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-219.566,74	-50.352,00		-50.352,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-325.921,56	-378.090,00	-175.149,32	-202.940,68
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.750,36	7.500,00	7.453,29	46,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.185,32	317.779,00	194.550,14	123.228,86
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.939,29	47.460,00	13.176,05	34.283,95
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		250,00	204,30	45,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	158.874,97	372.989,00	215.383,78	157.605,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-167.046,59	-5.101,00	40.234,46	-45.335,46
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-167.046,59	-5.101,00	40.234,46	-45.335,46
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)	-167.046,59	-5.101,00	40.234,46	-45.335,46
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.274,78	20.310,00	10.649,63	9.660,37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.274,78	20.310,00	10.649,63	9.660,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-149.771,81	15.209,00	50.884,09	-35.675,09

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 Ernteaufällen; Zusammenarbeit mit den Jagdgenossenschaften Oberems, Glashütten, Schloßborn sowie übergeordneter Behörden (untere Jagdbehörde)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.176,86	-6.000,00	-7.820,48	1.820,48
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.176,86	-6.000,00	-7.820,48	1.820,48
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.571,59	860,00	102,26	757,74
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.571,59	860,00	102,26	757,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.605,27	-5.140,00	-7.718,22	2.578,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-5.605,27	-5.140,00	-7.718,22	2.578,22
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)	-5.605,27	-5.140,00	-7.718,22	2.578,22
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	268,34	50,00	122,77	-72,77
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	268,34	50,00	122,77	-72,77
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.336,93	-5.090,00	-7.595,45	2.505,45

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-850,11	-2.400,00	-123,30	-2.276,70
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.259,06	-17.000,00	-17.665,81	665,81
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-15.000,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-8.799,00	-10.698,00	-9.926,00	-772,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.310,85	-2.500,00	-2.259,70	-240,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-44.219,02	-32.598,00	-29.974,81	-2.623,19
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	81.588,11	95.795,00	106.050,68	-10.255,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.010,28	6.360,00	6.500,83	-140,83
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.125,54	118.669,80	112.155,08	6.514,72
14	66	Abschreibungen	34.114,61	35.067,00	37.564,84	-2.497,84
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500,00		1.500,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.961,68	1.962,00	1.961,68	0,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	214.800,22	259.353,80	264.233,11	-4.879,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	170.581,20	226.755,80	234.258,30	-7.502,50
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	170.581,20	226.755,80	234.258,30	-7.502,50
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)	170.581,20	226.755,80	234.258,30	-7.502,50
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-211.838,14	-184.655,00	-161.128,96	-23.526,04
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	176.915,47	165.610,00	87.124,62	78.485,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-34.922,67	-19.045,00	-74.004,34	54.959,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	135.658,53	207.710,80	160.253,96	47.456,84

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	12.276,00	490.000,00	494,77	489.505,23
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	12.276,00	490.000,00	494,77	489.505,23
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-111.855,93	-1.833.285,00	-46.594,45	-1.786.690,55
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.063,78	-8.761,20	-19.397,64	10.636,44
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-494,77	494,77
	Summe	-113.919,71	-1.842.046,20	-66.486,86	-1.775.559,34
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-101.643,71	-1.352.046,20	-65.992,09	-1.286.054,11

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	2.975,00	2.975,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		1.500,00		1.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.975,00	4.475,00	2.975,00	1.500,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.975,00	4.475,00	2.975,00	1.500,00
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	4.475,00	2.975,00	1.500,00
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	4.475,00	2.975,00	1.500,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	274,85	260,00	127,61	132,39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	274,85	260,00	127,61	132,39
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.249,85	4.735,00	3.102,61	1.632,39

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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	1.980,35	450,00	-2.572,36	3.022,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.980,35	450,00	-2.572,36	3.022,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.980,35	450,00	-2.572,36	3.022,36
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.980,35	450,00	-2.572,36	3.022,36
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)	1.980,35	450,00	-2.572,36	3.022,36
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	317,41		112,70	-112,70
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	317,41		112,70	-112,70
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.297,76	450,00	-2.459,66	2.909,66

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-850,11	-2.400,00	-123,30	-2.276,70
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.259,06	-17.000,00	-17.665,81	665,81
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-15.000,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-8.697,00	-10.698,00	-8.698,00	-2.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.310,85	-2.500,00	-2.259,70	-240,30
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-44.117,02	-32.598,00	-28.746,81	-3.851,19
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	81.588,11	95.795,00	106.050,68	-10.255,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.010,28	6.360,00	6.500,83	-140,83
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.910,75	112.756,00	109.009,70	3.746,30
14	66	Abschreibungen	32.715,86	34.704,00	33.744,64	959,36
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.961,68	1.962,00	1.961,68	0,32
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	206.186,68	251.577,00	257.267,53	-5.690,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	162.069,66	218.979,00	228.520,72	-9.541,72
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	162.069,66	218.979,00	228.520,72	-9.541,72
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)	162.069,66	218.979,00	228.520,72	-9.541,72
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-211.838,14	-184.655,00	-161.128,96	-23.526,04
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	171.465,31	143.240,00	81.398,02	61.841,98
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-40.372,83	-41.415,00	-79.730,94	38.315,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	121.696,83	177.564,00	148.789,78	28.774,22

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen		490.000,00	494,77	489.505,23
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		490.000,00	494,77	489.505,23
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-82.525,01	-1.833.285,00	-46.594,45	-1.786.690,55
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-329,95	-7.000,00	-17.636,44	10.636,44
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen			-494,77	494,77
	Summe	-82.854,96	-1.840.285,00	-64.725,66	-1.775.559,34
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-82.854,96	-1.350.285,00	-64.230,89	-1.286.054,11

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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		-1.228,00	1.228,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-102,00		-1.228,00	1.228,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.259,44	2.488,80	2.742,74	-253,94
14	66	Abschreibungen	1.398,75	363,00	3.820,20	-3.457,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.658,19	2.851,80	6.562,94	-3.711,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.556,19	2.851,80	5.334,94	-2.483,14
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.556,19	2.851,80	5.334,94	-2.483,14
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)	3.556,19	2.851,80	5.334,94	-2.483,14
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.857,90	22.110,00	5.486,29	16.623,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.857,90	22.110,00	5.486,29	16.623,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.414,09	24.961,80	10.821,23	14.140,57

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	12.276,00			
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	12.276,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-29.330,92			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.733,83	-1.761,20	-1.761,20	
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen für Investitionen				
	Summe	-31.064,75	-1.761,20	-1.761,20	
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.788,75	-1.761,20	-1.761,20	

Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Verantwortliche Organisationseinheit

Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2022

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10,00		-60,00	60,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-8.233.148,50	-7.885.657,00	-8.438.437,37	552.780,37
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-340.131,39	-350.844,00	-350.844,19	0,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-430.442,00	-441.994,00	-441.825,00	-169,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-18.250,00	-17.000,00	-15.750,00	-1.250,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-123.900,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.145.881,89	-8.695.495,00	-9.246.916,56	551.421,56
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5,00			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.172,93		32,89	-32,89
14	66	Abschreibungen	-4.862,45	2.173,00	14.782,84	-12.609,84
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.459.272,64	4.600.626,00	4.663.531,43	-62.905,43
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.456.588,12	4.602.799,00	4.678.347,16	-75.548,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.689.293,77	-4.092.696,00	-4.568.569,40	475.873,40
21	56, 57	Finanzerträge	-4.923,09	-11.770,00	-7.316,10	-4.453,90
22	77	Finanzaufwendungen	85.227,37	110.900,00	89.148,04	21.751,96
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	80.304,28	99.130,00	81.831,94	17.298,06
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-4.608.989,49	-3.993.566,00	-4.486.737,46	493.171,46
25	59	Außerordentliche Erträge	-24.401,00		-1.005,17	1.005,17
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-14.589,54	14.589,54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-24.401,00		-15.594,71	15.594,71
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-4.633.390,49	-3.993.566,00	-4.502.332,17	508.766,17
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-432.089,12	-473.450,00	-487.429,04	13.979,04
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.308,24	4.380,00	4.232,18	147,82
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-427.780,88	-469.070,00	-483.196,86	14.126,86
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.061.171,37	-4.462.636,00	-4.985.529,03	522.893,03

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	15.420,11	11.164,00		11.164,00
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	1.516.666,67	3.749.306,00	44.445,11	3.704.860,89
	Summe	1.532.086,78	3.760.470,00	44.445,11	3.716.024,89
	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	-148.545,03	-172.793,00	-170.286,23	-2.506,77
	Summe	-148.545,03	-172.793,00	-170.286,23	-2.506,77
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.383.541,75	3.587.677,00	-125.841,12	3.713.518,12

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10,00		-60,00	60,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-8.233.148,50	-7.885.657,00	-8.438.437,37	552.780,37
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-340.131,39	-350.844,00	-350.844,19	0,19
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-430.442,00	-441.994,00	-441.825,00	-169,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-18.250,00	-17.000,00	-15.750,00	-1.250,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-123.900,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.145.881,89	-8.695.495,00	-9.246.916,56	551.421,56
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			32,89	-32,89
14	66	Abschreibungen	-6.151,93			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.459.272,64	4.600.626,00	4.663.531,43	-62.905,43
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.453.120,71	4.600.626,00	4.663.564,32	-62.938,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.692.761,18	-4.094.869,00	-4.583.352,24	488.483,24
21	56, 57	Finanzerträge	-4.452,00	-11.000,00	-7.706,00	-3.294,00
22	77	Finanzaufwendungen	2.786,00	2.000,00	109,00	1.891,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.666,00	-9.000,00	-7.597,00	-1.403,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-4.694.427,18	-4.103.869,00	-4.590.949,24	487.080,24
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.615,00		-248,18	248,18
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.615,00		-248,18	248,18
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-4.696.042,18	-4.103.869,00	-4.591.197,42	487.328,42
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.696.042,18	-4.103.869,00	-4.591.197,42	487.328,42

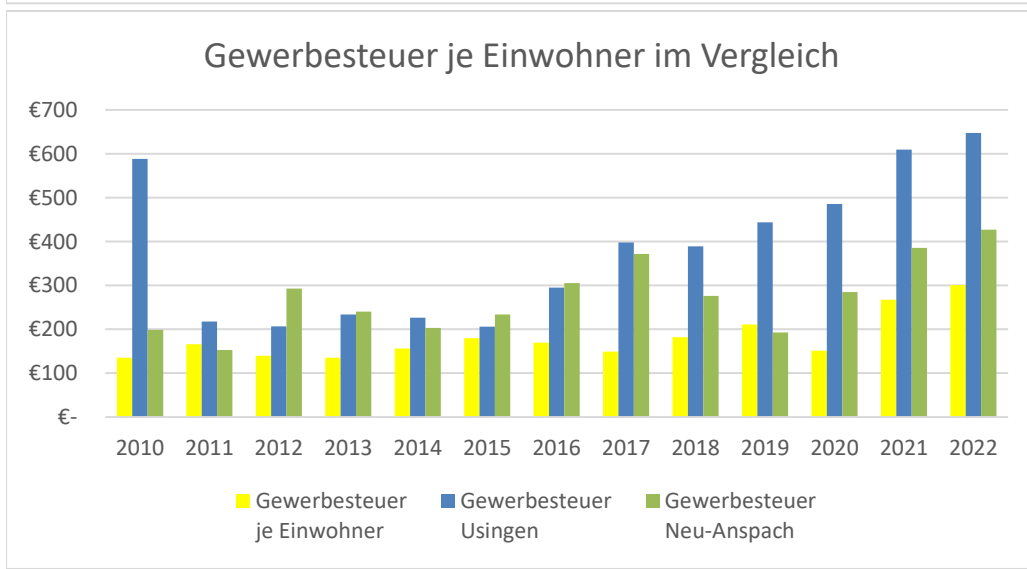
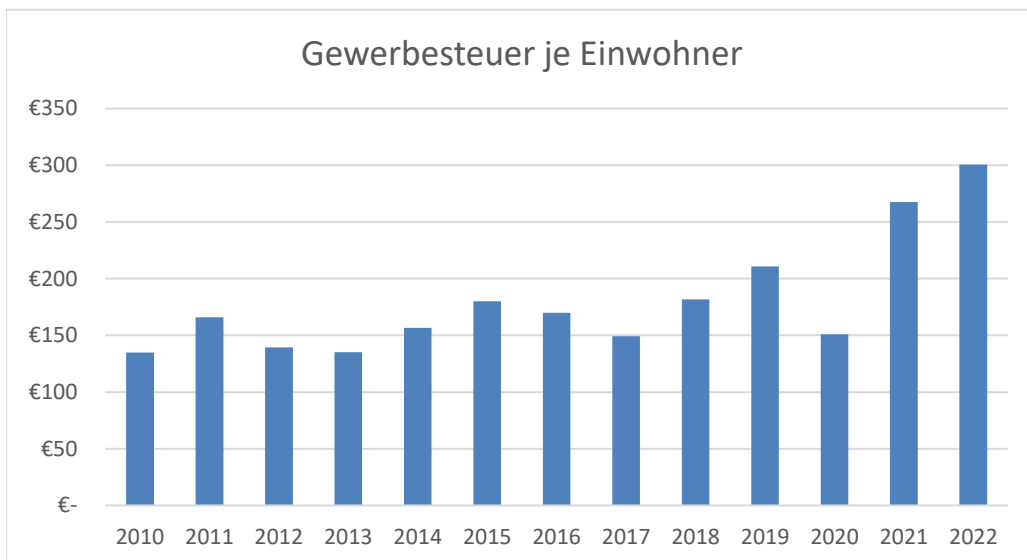
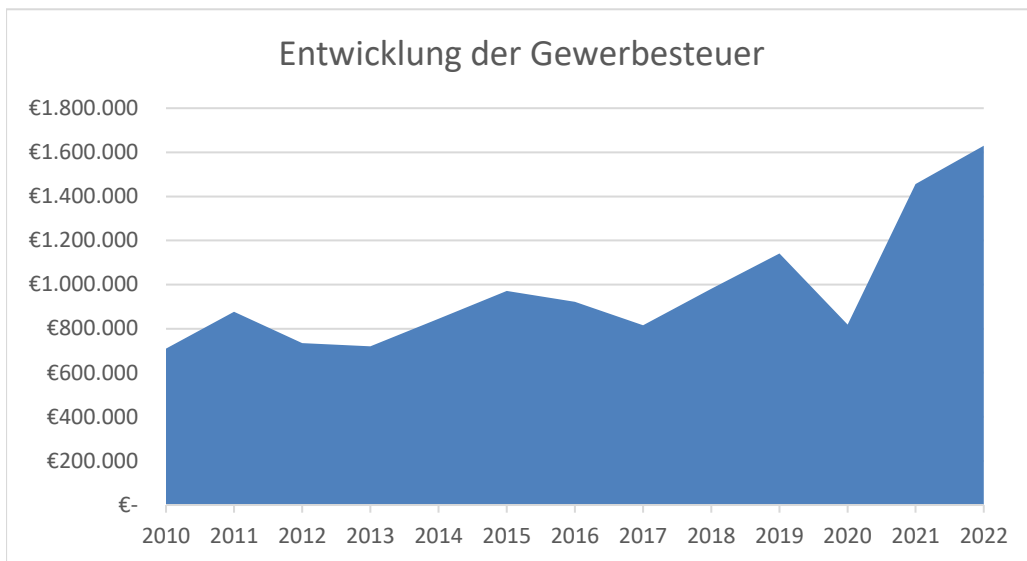
Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

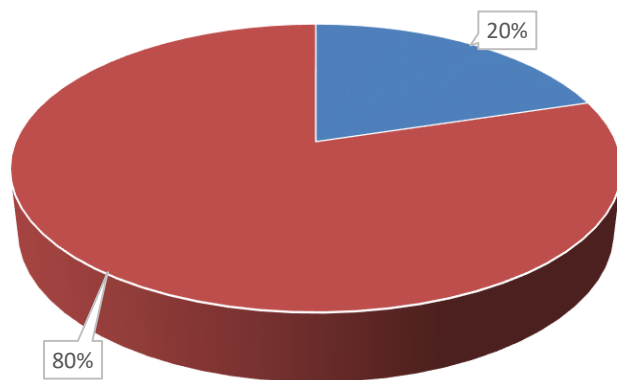
Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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)				

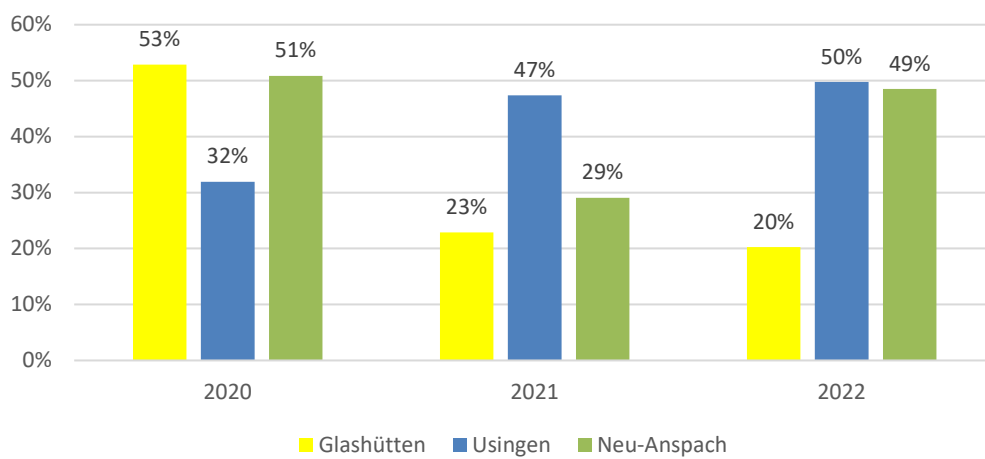
Gewerbesteuer



Abhängigkeit von den TOP 10 Gewerbesteuerzahler



Abhängigkeiten von den TOP 10 im Vergleich



Kommunale Steuern im Hochtaunuskreis im Jahr 2022

	Hebesatz in Prozent (Veränderung zu 2021)															
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	ja	o.	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	380(+10)	370(+20)	690(+200)	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	nein		ja
Kronberg	357	400	470	72,00	720,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	ja	nein	ja	o.	ja
Neu-Anspach	380	350	758	76,00	750,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [15%]	nein	nein ²	nein		ja
Oberursel	410	450	750	87,00	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	380(+10)	700(+50)	700(+50)	72,00	800,00	nein	ja	nein	nein	nein	nein	ja	nein	ja	o.	ja
Usingen	357	350	415	60,00	600,00	nein	ja	nein	nein	ja	ja [10%]	ja	nein	ja	o.	ja
Wehrheim	388	420	479	60,00	500,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [10%]	nein	nein	nein		ja
Weilrod	360	380	450	75,00	150,00	nein	ja	nein	nein	nein	ja [12,5%]	ja	nein	nein		ja
Ø Hochtaunuskreis	375(+2)	398(+6)	557(+19)	68,00	517(-2)	0 von 13	12 von 13	1 von 13	0 von 13	3 von 13	8 von 13	6 von 13	1 von 13	7 von 13	13 von 13	13 von 13

¹ durch Entnahme der ordentlichen (o.) oder außerordentlichen (a.o.) Rücklage

² bereits 2020 außer Kraft gesetzt

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 2022

Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	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			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.172,93			
14	66	Abschreibungen	1.289,48	2.173,00	14.782,84	-12.609,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.467,41	2.173,00	14.782,84	-12.609,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.467,41	2.173,00	14.782,84	-12.609,84
21	56, 57	Finanzerträge	-471,09	-770,00	389,90	-1.159,90
22	77	Finanzaufwendungen	82.441,37	108.900,00	89.039,04	19.860,96
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	81.970,28	108.130,00	89.428,94	18.701,06
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	85.437,69	110.303,00	104.211,78	6.091,22
25	59	Außerordentliche Erträge	-22.786,00		-756,99	756,99
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			-14.589,54	14.589,54
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-22.786,00		-15.346,53	15.346,53
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	62.651,69	110.303,00	88.865,25	21.437,75
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-432.089,12	-473.450,00	-487.429,04	13.979,04
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.308,24	4.380,00	4.232,18	147,82
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-427.780,88	-469.070,00	-483.196,86	14.126,86
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-365.129,19	-358.767,00	-394.331,61	35.564,61

Jahresabschluss 2022

Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitions-beiträgen	15.420,11	11.164,00		11.164,00
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	1.516.666,67	3.749.306,00	44.445,11	3.704.860,89
	Summe	1.532.086,78	3.760.470,00	44.445,11	3.716.024,89
	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	-148.545,03	-172.793,00	-170.286,23	-2.506,77
	Summe	-148.545,03	-172.793,00	-170.286,23	-2.506,77
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.383.541,75	3.587.677,00	-125.841,12	3.713.518,12

Bericht und Rechenschaftsbericht 2022



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.....	31
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	32
4.1.1 Ergebnislage	32
4.1.2 Ertragslage.....	37
4.1.3 Aufwandslage	45
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	54
5.1 Allgemeine Entwicklung.....	54
5.2 Investitionstätigkeit	56
5.3 Investitionsprogramm	58
5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste	60
5.5 Kreditaufnahmen	61
6 Anlagenübersicht	62
7 Verbindlichkeitenübersicht	64
8 Forderungsübersicht	65
9 Rückstellungsübersicht	66
10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO	67
11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre.....	67
12 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten	67



13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands	68
14 Vorbemerkungen	69
15 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft	69
16 Wesentliche Abweichungen	71
16.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	74
16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	75
16.3 wesentliche Abweichung geplante/durchgeführte Investitionen	76
17 Kennzahlen	77
17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	78
17.1.1 Steuern	78
17.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84
17.1.3 Personalaufwand	86
17.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88
17.1.5 Transferaufwendungen	89
17.1.6 Haushaltsergebnis	91
17.2 Kennzahlen zur Bilanz	94
17.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	94
17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	96
17.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	97
18 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzepts	99
19 Prognosebericht - Risiken und Chancen	99
19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	99
19.2 Entwicklung der Verschuldung	100
19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	102
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	104
19.5 Einkommenssteuer	107
19.6 Kapitalmarktrisiko	108
19.7 Sonstige finanzielle Risiken	108
19.8 Organisatorische Risiken	110
20 Ziele und Strategie	110
21 Abschließende Beurteilung	111



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 2022 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 2022 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 2022 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 – 2021 wurden vom Gemeindevorstand aufgestellt und bis einschließlich 2019 auch vom Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises geprüft. Ein Berichtsentwurf zum Jahresabschlussprüfungsbericht 2020 seitens des RPA liegt vor.

Der Berichtspflicht des Gemeindevorstands gegenüber der Gemeindevertretung über den Vollzug der Haushaltswirtschaft gem. § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Gemeinde durch die eigenständigen Budgetberichte "30.04.2022" und "31.08.2022" nachgekommen.

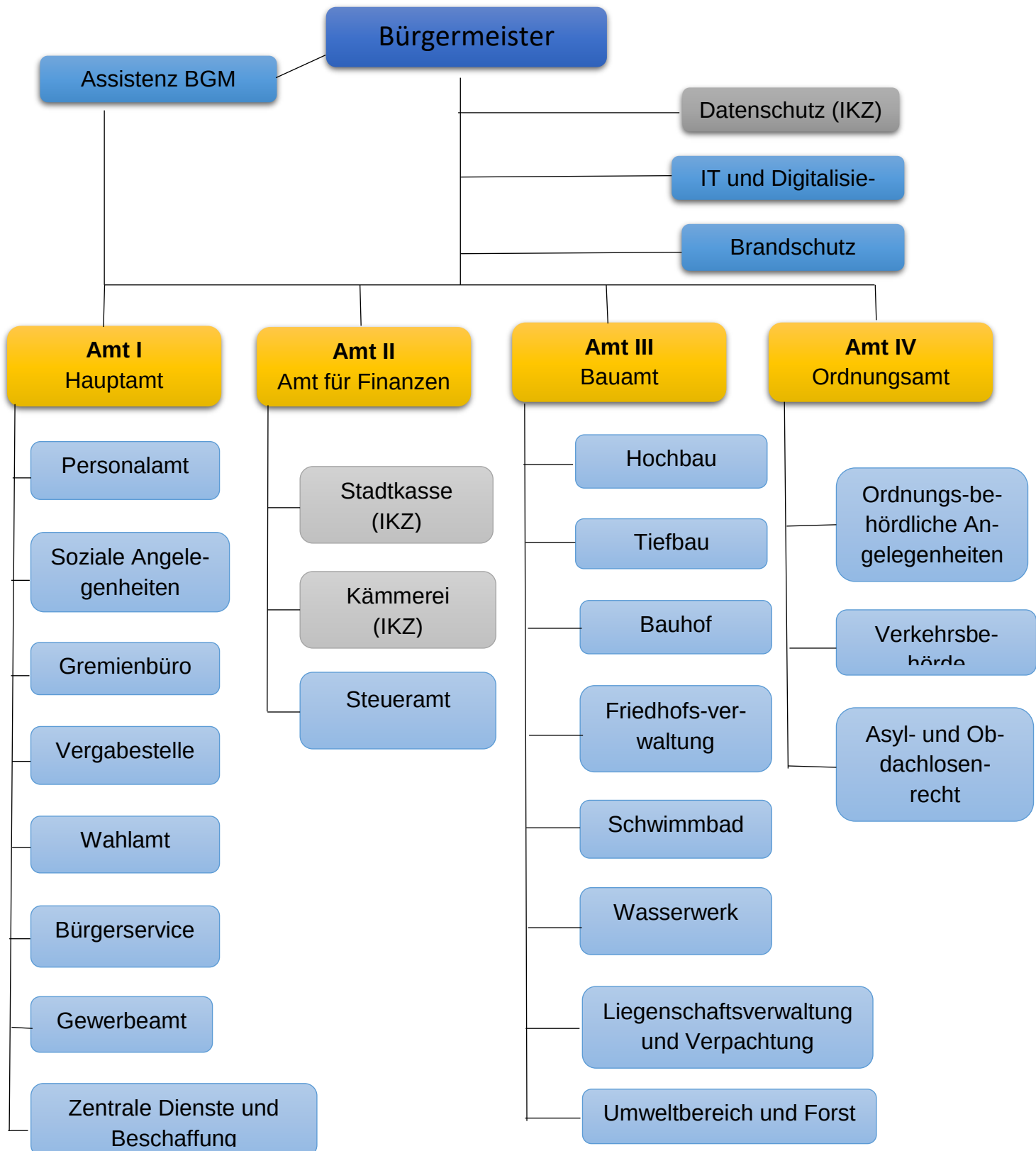
In 2019 wurde der Anbieter des Rechnungsworkflows gewechselt, um eine nochmalige Optimierung der Buchhaltung zu bewerkstelligen. Mit Übernahme der Inventur- und Bewertungsrichtlinie von Usingen/Neu-Anspach wurde die Qualität der Buchhaltung deutlich erhöht. In 2022 wurde nun erstmals eine körperliche Inventur durchgeführt, um letzte Datenleichen zu beseitigen. Dies war eigentlich bereits für 2020 angedacht, konnte jedoch aufgrund der Hygiene- und Abstandsregeln im Zuge der Corona-Pandemie weder in 2020 noch in 2021 durchgeführt werden.

Der Jahresabschluss 2022 folgt seinem Vorgänger in seiner Struktur und den Inhalten und entspricht dem Aufbau des Haushaltsplans 2022. 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 Gebühren und Steuerhebesätze

2022	Wasser	2,51 €/m³ inkl. 7% MwSt. (2,35 €/m³ netto)
2021		2,42 €/m³ inkl. 7% MwSt. (2,26 €/m³ netto)
2022	Kanal	1,88 €/m³ (Schmutzwasser)
		0,41 €/m³ (Niederschlagswasser)
2021		1,88 €/m³ (Schmutzwasser)
		0,41 €/m³ (Niederschlagswasser)

Mülltonnen	Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)			
ab	(2020)	(2021)	(2022)	Bemerkung
120 l Restmülltonne	144,78 €	163,43 €	124,00 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 l Restmülltonne	284,80 €	321,48 €	243,00 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer	1.474,21 €	1.664,09 €	1.271,40 €	(inkl. 8 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer 14-tägig	2.584,58 €	2.917,47 €	2.200,60 €	(inkl. 26 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	6,77 €/Stück	6,77 €/Stück	6,69 €/Stück	
120 l Biotonne	31,35 €	31,35 €	30,00 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 l Biotonne	56,46 €	56,46 €	53,60 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)

Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:	(2020)	(2021)	(2022)
120 l Restmülltonne	5,09 €	5,75 €	4,80 €
240 l Restmülltonne	9,72 €	10,97 €	9,20 €
1.100 l Restmüllcontainer	42,80 €	48,31 €	40,00 €
1.100 l Restmüllcontainer 14-tägig	42,80 €	48,31 €	40,00 €
120 l Biotonne	3,12 €	3,12 €	3,00 €
240 l Biotonne	5,87 €	5,87 €	5,60 €

Steuern		
Grundsteuer A	450 %	ab 2016
Grundsteuer B	535 %	ab 2020
	450 %	2016-2019
Gewerbsteuer	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 2,084 %
- Limes-Erlebnispfad GmbH mit 9,009 %
- Holzagentur-Taunus GmbH mit 4,167 %
- Taunus Touristik Service e.V. mit 3,03 %
- Regionalverband RheinMain mit 1,02 %
- Verkehrsverband Hochtaunus mit 1,12 %

Seit dem Jahresabschluss 2020 wurden die Werte 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 Umsatzsteuergesetzes (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
- Kegelbahn
- 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 kom-



munalen Haushalt geben. Die Kämmerei hat zwischenzeitlich ein Tax Compliance Management System erstellt, die betreffenden Mitarbeiter geschult und hat die notwendigen steuerlichen Prüfprozesse vorgenommen.

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 31.12.2022 wurden folgende Mittelabrufe bei der WiBank für die Maßnahmen angemeldet und vollständig abgerufen:

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

Somit wurden alle zur Verfügung stehenden Mittel des Förderprogramms abgerufen und dieses vollständig abgeschlossen.

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 31.12.2022 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2022 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.

Die Vorgehensweise der Inventur wurde in der Inventur- und Bewertungsrichtlinie festgehalten und mit dem Rechnungsprüfungsamt abgestimmt. Eine körperliche Inventur ist in 2022 erfolgt, in deren Folge nicht mehr vorhandene Anlagegüter verschrottet bzw. ausgebucht wurden.

Für die Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände wurde sich an den vom Land Hessen vorgeschlagenen Werten aus der Abschreibungstabelle sowie an den Empfehlungen der hessischen Rechnungsprüfungsämter orientiert. Aufgrund der Prüfungsempfehlung des RPA im Zuge der ergänzenden Prüfung Feuerwehr zum Jahresabschluss 2020 wurde die Nutzungsdauer von Mannschaftstransportwagen (MTF) ab 2022 von 8 auf 12 Jahre angepasst. 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 31.12.2022 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. Im Abwasserbereich konnte durch Auflösung von Rücklagen das Defizit beim Schmutzwasser vollständig aufgefangen werden, der minimale Überschuss beim Niederschlagswasser vermindert das vorhandene Defizit der Vorjahre. Im Abfallbereich 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 1,78 %). 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 1.858.471 € 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 2022 müssen hieraus 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	2021	2022	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.016.888	982.521	-34.367

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	8.513	8.144	-369

2022 wurden Lizenzen für Feuerwehr, Bauamt und Spielplatzüberprüfung (insgesamt 8452 €) angeschafft. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 8.821 € gegenüber.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.008.375	974.377	-33.998

In 2022 wurden keine Investitionszuschüsse geleistet. Die planmäßigen Abschreibungen betragen 33.998 €.

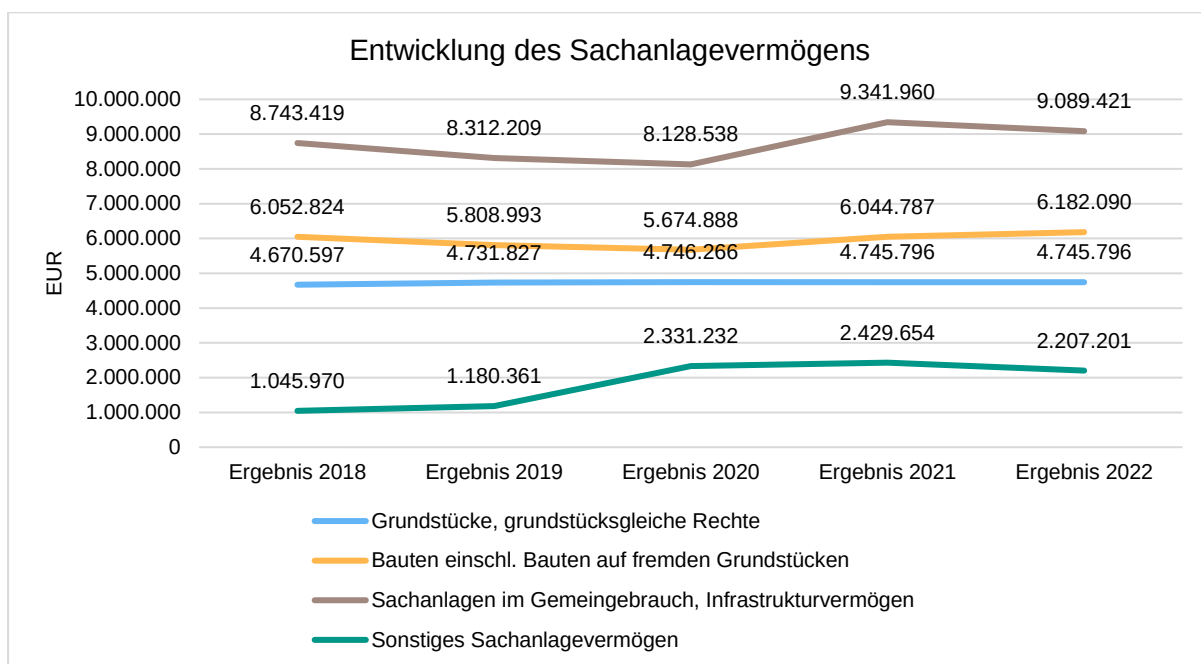


Jahresabschluss 2022 Glashütten

Sachanlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	22.562.197	22.224.507	-337.690

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	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.745.796	4.745.796	0

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich in 2022 nicht verändert.

Bauten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	6.044.787	6.182.090	137.303



Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. In 2022 gab es Zugänge wie die Kälteanlage für die Bürgerklausen, einen Doppelstabsmattenzaun für den Spielplatz Rothlauf und im Bereich Sanitäranlagen und Umkleide des Schwimmbads (46.452 €) sowie die Aktivierung von Prallwand und Schwingboden der Sporthalle Glashütten (312.234 €). Abschreibungen machen hier 221.383 € aus.

Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	9.341.960	9.089.421	-252.539
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	2.091.922	1.986.453	-105.469
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	135.038	130.626	-4.412
Kultur- und Naturgüter	206.308	218.138	11.830
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	4.127.837	3.973.349	-154.488
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 2022 sind hier Aktivierung wie die Sanierung der Langstraße im Bereich Wasser, Kanal, Gehweg (70.298 €), die Bushaltestelle Königsteiner Straße (77.998 €), die Regenerierung des Tiefbrunnens Schloßborn (50.476 €), neue Friedhofswege (28.743 €), die Einhausung der Altglascontainer (29.330 €) sowie neue Parkplätze Limburger Straße (12.739 €) zu verzeichnen. Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 385.306 € entgegen.

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	228.628	267.310	38.682

Hier wurden in 2022 für die Bürgerklausen ein neues Lüftungsgerät (21.195 €), für die Feuerwehr vier Lungenautomaten, Scheuersaugmaschine, Kompaktwassersauger und Schnelleinsatzzelt (19.313 €), für das Wasserwerk Rohrgreifer, Schiebermaschine und hydraulische



Seilwinde und für den Friedhof eine neue Wasserschöpfstelle (13.080 €) sowie für das Bürgerhaus eine neue Bodenreinigungsmaschine (4.998 €) beschafft. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 29.386 € entgegen.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	877.347	1.248.331	370.983

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark, Werkzeuge, Spielgeräte und GWG. Im Jahr 2022 sind als Zugang unter anderem das Werbemobil (27.346 €), Werkzeuge, Rüttelplatte und Rasenmäher für den Bauhof (14.440 €), Thekenanlage und Inventar für die Bürgerklausen (57.486 €), Smart für das Ordnungsamt (19.553 €), das HLF 10 (314.442 €) sowie diverses Zubehör und Werkzeuge (19.454 €; u.a. Schlauchwagen, Rollcontainer, Hochdruckpumpe) für die Feuerwehr, U3-Spielgerät Spielplatz (9.120 €), Spülmaschine Kita Oberems (3.796 €), Umkleideausrüstung und Kassenzubehör Schwimmbad (17.450 €), fünf Mitfahrbänke (5.716 €) und ein Rasenmähertraktor (8.500 €) zu verzeichnen. Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 222.913 €.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.323.679	691.560	-632.119

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 2022 nimmt die Bilanzposition um 632.119 € ab, was bedeutet, dass im Jahr 2022 mehr Anlagen im Bau fertig gestellt werden konnten, als neue hinzugekommen sind (Planung für Grundhafte Sanierung Im Wiesengrund/Schauinsland, Neubau Funktionsgebäude Wasserwerk und Sport- u. Kulturzentrum).

Fertig gestellt wurde die Küchensanierung der Bürgerklausen, Prallschutzwand und Fußboden Sporthalle Glashütten und das Feuerwehrfahrzeug HLF 10.



Finanzanlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	1.964.343	1.961.955	-2.387

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	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	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine Ausleihungen an verbundenen Unternehmen.

Beteiligungen

Bilanzposition	2021	2022	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	2021	2022	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	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	117.122	117.292	169

Hier wurde der Zugang zum KVR-Versorgungsrücklage Fonds in Höhe von 169 € gebucht. Wie bereits in Kapitel 2 erwähnt, wurde der KVR-Fonds nach dem aktuellen Kurswert zum 31.12.22 aktiviert. Dies ist zwar ein Verstoß gegen das Vorsichtsprinzip, aufgrund der Geringfügigkeit und der besseren Transparenz aber angemessen.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.847.220	1.844.664	-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 4,50 %
- Abwasserverband Main-Taunus mit 2,084 %
- Limes-Erlebnispfad mit 9,009 %
- Ekom21 (1 €)

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 31.12.2022 beträgt 0 €.



Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen.

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	3.177.832	2.628.896	-548.936

Vorräte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	906.713	1.079.893	173.179

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	540.741	500.736	-40.005



Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen sinken gegenüber dem Vorjahr um 40.005 €. 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.

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	273.070	486.254	213.184

Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 213.184 € 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	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.579	84.976	397

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen steigen um 397 €. Da diese Bilanzposition als "Zwischenstation" für alle Geldeingänge, die noch nicht endgültig zugeordnet werden können dient, lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Forderungen 2021 in 2022 beglichen wurden.

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	8.323	7.926	-397

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 397 € gesunken. In dieser Bilanzposition sind die Buchungen der Vorsteuer enthalten.



Flüssige Mittel

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	2.271.118	1.549.003	-722.115

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2022 um 722.115 € ab. Dies ist auch durch die Finanzrechnung ersichtlich.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 – Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0

In 2022 wurde keine aktive Jahresabgrenzung durch die ARAPs für Lieferungen und Leistungen und die Beamtengehälter vorgenommen.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0



3.2 Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	14.874.852	14.871.482	-3.370

Netto-Position

Bilanzposition	2021	2022	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	2021	2022	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	554.163	550.793	-3.370

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	190.036	206.645	16.609

Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis 2022 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	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	364.127	344.148	-19.979

Das Defizit aus dem außerordentlichen Ergebnis 2022 wird mit diesem Jahresabschluss gem. § 25 GemHVO Abs. 4 Nr. 1 aus der vorhandenen Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses ausgeglichen.

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0

Stiftungskapital

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	0	0	0

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	0	0	0

Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0



Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0

Jahresergebnis

Bilanzposition	2021	2022	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	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0

Das ordentliche Ergebnis 2022 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	2021	2022	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0

Das außerordentliche Ergebnis 2022 schließt mit einem Defizit ab und verringert damit gem. § 25 Abs. 4 Nr. 1 die Rücklage im Jahresabschluss, weshalb hier der Wert mit 0 € anzugeben ist.



Sonderposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	3.383.286	3.128.947	-254.339

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	3.034.373	2.945.457	-88.916

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.284.753	2.202.564	-82.189

Hierin enthalten sind die Hessenkasse-Mittel für die Gehwegsanierung L3319 (143.834 €) sowie der letzte Mittelabruf für die Sporthalle Glashütten. Ein Teil der hierfür abgerufenen Mittel wurde in den Ergebnishaushalt übertragen (169.334 €), da die Maßnahme größtenteils nicht wie geplant investiv abgewickelt werden konnte.

Dem stehen Abschreibungen von 159.027 € gegenüber.

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

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	186.131	216.281	30.150

Hier enthalten ist der Zuschuss des FW-Vereins Oberems zum neuen Feuerwehrfahrzeug MZF- ELW (20.000 €) sowie das Werbemobil als Gegenbuchung zum Anlagenzugang, da das Fahrzeug unentgeltlich an die Gemeinde übergeben wurde (27.347 €). Dem stehen Abschreibungen über 25.273,50 € entgegen.



Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	563.489	526.612	-36.877

Die Investitionsbeiträge nehmen um 36.877 € durch die Auflösung von Sonderposten (Abschreibungen) ab.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	348.912	183.490	-165.422

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 2022 kam es im Wasserbereich zu einem Gebührendefizit in Höhe von -201.179,50 €, welches in den kommenden Jahren aufgefangen werden muss. Die Mehrkosten resultieren durch gestiegene Energiekosten sowie umfangreiche Reparaturarbeiten von Wasserleitungen und der Regenerierung des Tiefbrunnens Schloßborn.

Durch eine leicht gesunkene verkaufte Wassermenge sind die Einnahmen hinter dem Ansatz zurückgeblieben.

Auch im Abwasserbereich kam es zu einem Defizit in der Nachkalkulation gemäß KAG in Höhe von -14.193,19 € welches sich zusammensetzt aus einem Defizit im Schmutzwasser (-17.091,13 €) und einem minimalen Überschuss im Niederschlagswasser (2.897,94 €). Durch vorhandene Überschüsse im Schmutzwasser kann das Defizit hier vollständig aufgefangen werden, im Niederschlagswasser reduziert der Überschuss das bereits vorhandene Defizit, welches es in den kommenden Jahren weiter aufzufangen gilt. Zwar sind die Kosten insgesamt geringer ausgefallen als geplant, jedoch sind auch die Einnahmen durch eine leicht gesunkene verkaufte Abwassermenge hinter dem Ansatz zurückgeblieben. Durch die Auflösung der Überschüsse gem. Gebührenkalkulation bis 2019 im Bereich Abwasser (190.268,41 €) nehmen die Rücklagen ab.

Die Nachkalkulation im Abfall schloss 2022 insbesondere durch höhere Papiervergütungen erneut mit einem Überschuss von 41.937,39 € ab. Wie bereits erstmalig wieder in 2021 ist auch dieser Überschuss der Rücklage im Abfallbereich zuzuführen sind.

Insgesamt verringert sich die Gebührenaussgleichsrücklage auf **183.489,94 €**.



Jahresabschluss 2022
Glashütten

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

	533010	538010	538010	537010	Summe
	Wasser	Schmutz- wasser	Nieder- schlagswas- ser	Abfall	
Jahresergebnis (ord. Ergebnis)	-226.417,82 €	-14.193,19 €		41.937,39 €	-198.673,62 €
Ergebnis nach KAG	-201.179,50 €	-17.091,13 €	2.897,94 €	41.937,39 €	-173.435,30 €
Rücklagen aus Vorjahren	0,00 €	76.672,77 €	0,00 €	67.206,02 €	143.878,79 €
Bereits berück- sichtigte Auflö- sung Gebühren- ausgleichsrück- lage 2017-2019 gem. Kalkulation	0,00 €	-105.086,36 €	-85.182,06 €	0,00 €	-190.268,42 €
Ergebnis der Nachkalkulation (Bestand 31.12.2022)	14.764,92 €	59.581,61 €	0,00 €	109.143,41 €	183.489,94 €

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	2021	2022	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0



Rückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	4.551.360	4.324.153	-227.207

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.419.007	4.260.910	-158.097

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen verringern sich in 2022 um 158.097 €. Dies betrifft ausschließlich Pensions- und Beihilferückstellungen. In 2022 liegt dies vor allem an der Auflösung von Pensionsrückstellungen gemäß des KDZ-Gutachtens.

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 Abzinsungsszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 1,78 %). 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 1.858.471 € zu niedrig.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0

In 2021 wurden die noch aus guten Steuereinnahmen resultierenden Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage komplett aufgelöst.

Neue Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage wurden aufgrund zu geringer Steuereinnahmen (wie bereits seit 2020) auch in 2022 nicht gebildet, sodass derzeit keine Rückstellungen vorhanden 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	2021	2022	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	132.353	63.243	-69.110

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Rechtsberatungen und Dienstleistungen und unterlassene Instandhaltungen.

2022 wurden folgende Rückstellungen in Anspruch genommen:

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 9.949,11 € für die Schlauchturmsanierung
- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 59.160,74 € für die Sanierung der Sporthalle Glashütten

Neue sonstige Rückstellungen wurden in 2022 keine gebildet.

Damit verbleiben sonstige Rückstellungen in Höhe von:

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung 63.242,98 € für die Sanierung der Sporthalle Glashütten

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 umgesetzt wird - Ende der Maßnahme voraussichtlich in 2023.

Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	5.499.248	5.055.140	-444.108

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.042.793	4.901.523	-141.270

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.594.698	4.481.299	-113.398

In 2022 erfolgte keine Darlehensaufnahme, weswegen sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verringern.



Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	446.676	418.814	-27.863

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

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.419	1.410	-9

Hierunter fallen insbesondere Arbeitgeberdarlehen sowie ein gewährtes Darlehen von der Bit-burger Brauerei.

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine Liquiditätskredite.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	158.113	16.847	-141.267



Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	260.050	122.469	-137.581

Wie bei den korrespondierenden Forderungen lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Verbindlichkeiten 2021 in 2022 beglichen wurden.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	11.730	6.397	-5.333

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.8 – Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	26.561	7.904	-18.657

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

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	412.515	418.158	5.643

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 31.12.2022 (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 2022 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von - 3.369,97 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2022 in Höhe von -265.224 Euro beträgt die Veränderung 261.854,01 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 2022 beträgt 16.609,17 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2022 in Höhe von -265.224 Euro beträgt die Veränderung 281.833,15 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt -19.979,14 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung -19.979,14 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 seit 2020 unter den Folgen der Corona-Pandemien leiden und die finanziellen Auswirkungen, vor allem für die künftigen Jahre, noch immer nicht final absehbar sind, kommt nun seit Jahresbeginn der noch immer andauernde Krieg in der Ukraine hinzu. Dieser stellt nun mit explodierenden Energiepreisen und zunehmender weltweiter Inflation die Weltwirtschaft vor weitere, in dieser Form nie dagewesene Herausforderungen und wird auf längere Sicht finanzielle Folgen mit sich bringen.

Durch das Hessenkasseprogramm 2018 vom Land wurde der hohe Schuldenberg an Liquiditätskrediten abgelöst, sodass den Kommunen ein Neuanfang ermöglicht wurde und sie sich finanziell erholen konnten. Aufgrund der Corona-Pandemie sowie nun noch erschwerend des Ukraine Krieges werden die Steuereinnahmen zeitversetzt wieder sinken, was die Konsolidierungsbemühungen auch auf kommunaler Ebene zukünftig wieder deutlich 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, welche Investitionen tatsächlich noch erforderlich sind. Ein weiteres Problem ist der zunehmende Fachkräftemangel, der die Abarbeitung zusätzlich erschwert.



Jahresabschluss 2022 Glashütten

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2022 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2022 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Ordentliche Erträge	13.210.801,05	12.617.841,00	13.725.369,58	1.107.528,58	8,78
Ordentliche Aufwendungen	13.126.373,66	12.799.134,98	13.633.872,82	834.737,84	6,52
Verwaltungsergebnis	84.427,39	-181.293,98	91.496,76	272.790,74	150,47
Finanzerträge	14.903,77	26.970,00	14.260,45	-12.709,55	-47,12
Zinsen und sonstige Aufwendungen	85.227,37	110.900,00	89.148,04	-21.751,96	-19,61
Finanzergebnis	-70.323,60	-83.930,00	-74.887,59	9.042,41	10,77
Ordentliches Ergebnis	14.103,79	-265.223,98	16.609,17	281.833,15	106,26
Außerordentliche Erträge	226.416,52	--	47.419,98	47.419,98	--
Außerordentliche Aufwendungen	72.362,05	--	67.399,12	67.399,12	--
Außerordentliches Ergebnis	154.054,47	--	-19.979,14	-19.979,14	--
Jahresergebnis	168.158,26	-265.223,98	-3.369,97	261.854,01	98,73



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 91.496,76 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 7.069,37 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 272.790,74 Euro.

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

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -74.887,59 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -4.563,99 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 9.042,41 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 16.609,17 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 2.505,38 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 281.833,15 Euro. Dies steht vor allem im Zusammenhang mit höheren Steuereinnahmen sowie dem Sondereffekt der Auflösung von Pensionsrückstellungen.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -19.979,14 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2022 beträgt somit -3.369,97 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -171.528,23 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -265.224 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 261.854,01 Euro.



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 2022 Glashütten

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
1. - Eigenkapital	14.245.573	14.639.314	14.706.693	14.874.852	14.871.482
1.1. - Nettoposition	14.320.689	14.320.689	14.320.689	14.320.689	14.320.689
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	17.981	386.005	554.163	550.793
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	17.981	175.932	190.036	206.645
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	210.073	364.127	344.148
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-75.116	300.645	0	0	0
1.3.1. - Ergebnisvortrag	0	-93.097	0	0	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	-93.097	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-75.116	393.742	0	0	0
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	17.981	6.498	0	0	0
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-93.097	387.244	0	0	0

Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 und 25 GemHVO in Verbindung mit der Ausbuchung der Altfehlbeträge im Zuge der Hessenkasse wurde bereits hingewiesen.

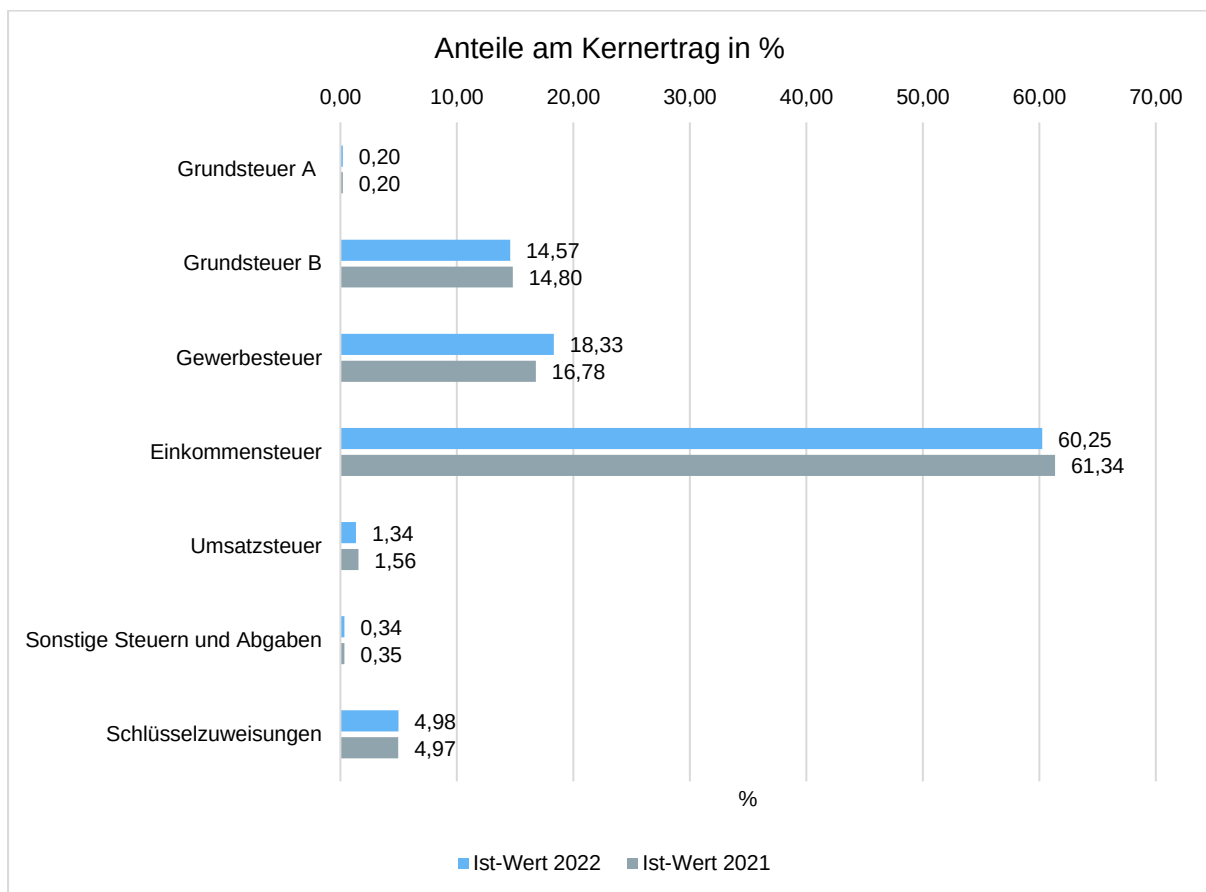


4.1.2 Ertragslage

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.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

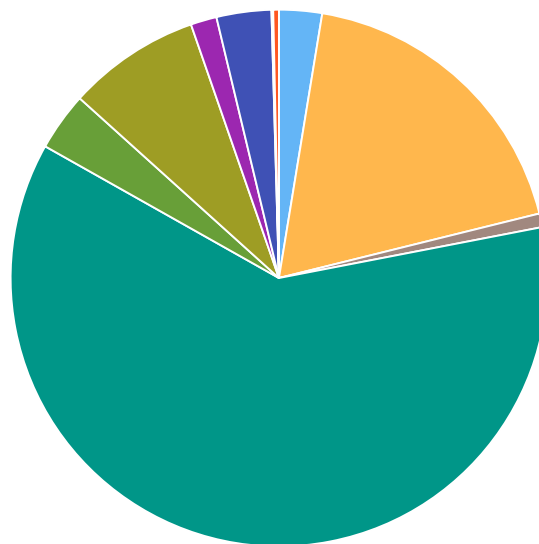
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.714,07	460.638,00	356.155,89	-104.482,11	-22,68
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.532.207,53	2.441.285,00	2.557.380,34	116.095,34	4,76
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	109.894,17	97.666,00	113.911,46	16.245,46	16,63
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	8.233.148,50	7.885.657,00	8.438.437,37	552.780,37	7,01
Erträge aus Transferleistungen	441.293,39	441.844,00	484.457,19	42.613,19	9,64
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.041.735,39	833.046,00	1.103.841,11	270.795,11	32,51
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	178.321,66	172.966,00	216.473,15	43.507,15	25,15
Sonstige ordentliche Erträge	473.486,34	284.739,00	454.713,07	169.974,07	59,69
Ordentliche Erträge	13.210.801,05	12.617.841,00	13.725.369,58	1.107.528,58	8,78
Finanzerträge	14.903,77	26.970,00	14.260,45	-12.709,55	-47,12
Außerordentliche Erträge	226.416,52	--	47.419,98	47.419,98	--
Summe	13.452.121,34	12.644.811,00	13.787.050,01	1.142.239,01	9,03



Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (2,58%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (18,55%)
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen (0,83%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (61,21%)
- Erträge aus Transferleistungen (3,51%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (8,01%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (1,57%)
- Sonstige ordentliche Erträge (3,30%)
- Finanzerträge (0,10%)
- Außerordentliche Erträge (0,34%)

Die Erträge insgesamt weichen um 334.928,67 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.142.239,01 Euro von der Haushaltsplanung ab.

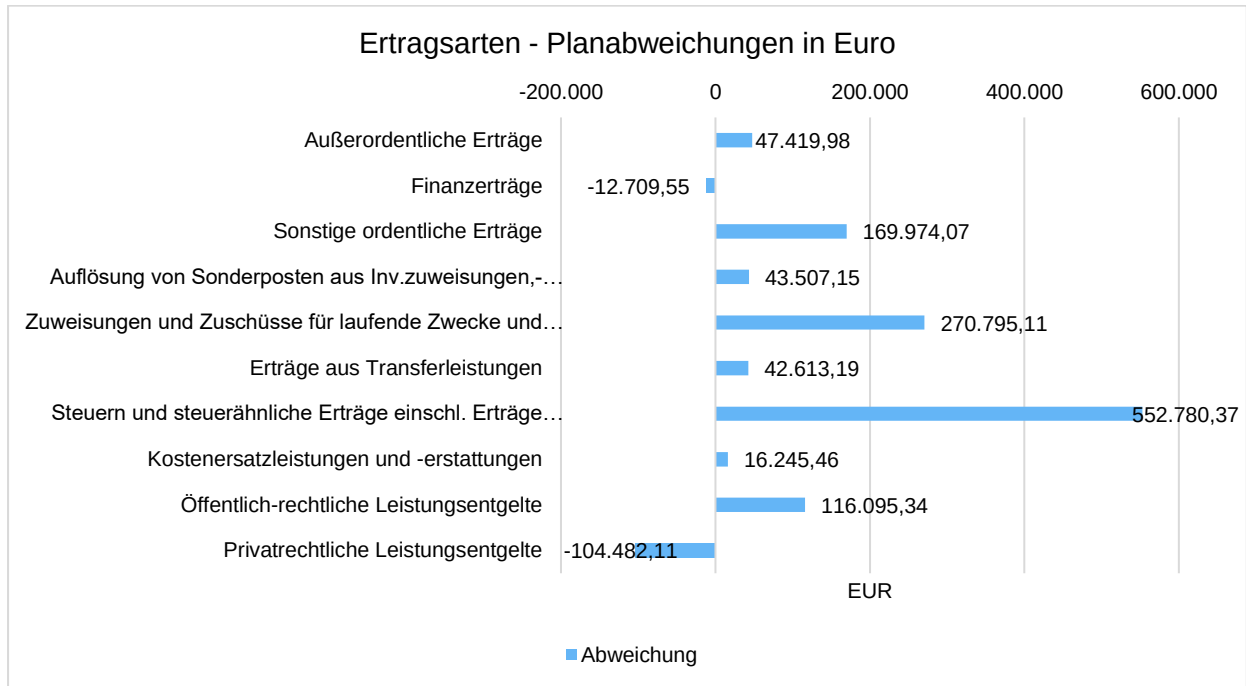
Die hohe Abweichung hängt mit den Steuereinnahmen und bereits erwähnten Zuschüssen zusammen.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 514.568,53 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.107.528,58 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Steuern und ähnliche Abgaben

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

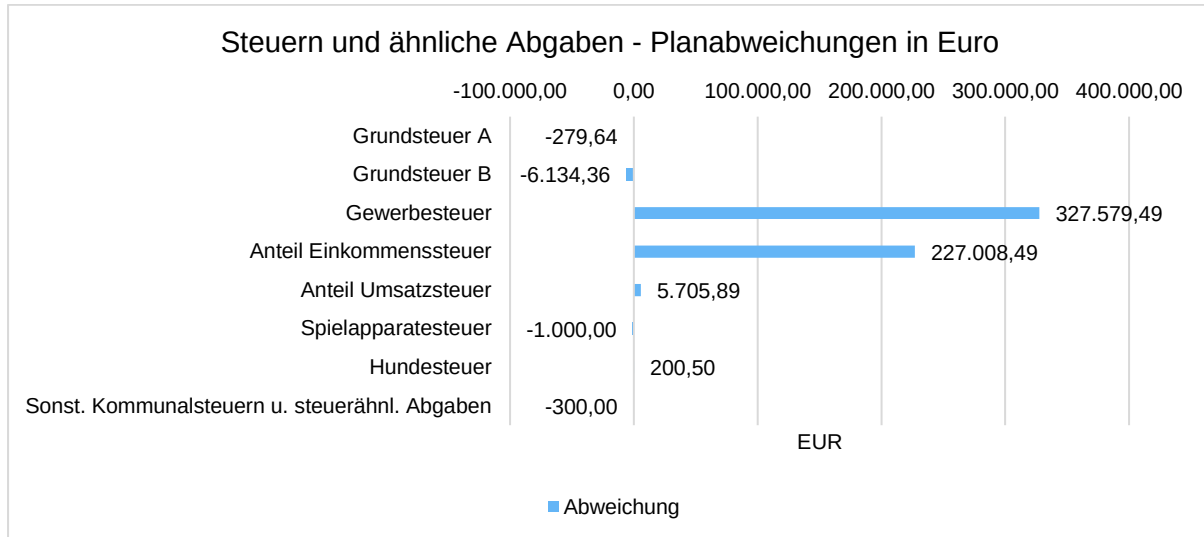
Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Grundsteuer A	17.755,37	18.000,00	17.720,36	-279,64	-1,55
Grundsteuer B	1.282.454,15	1.300.000,00	1.293.865,64	-6.134,36	-0,47
Gewerbesteuer	1.453.485,43	1.300.000,00	1.627.579,49	327.579,49	25,20
Anteil Einkommenssteuer	5.314.202,84	5.123.057,00	5.350.065,49	227.008,49	4,43
Anteil Umsatzsteuer	134.819,21	113.300,00	119.005,89	5.705,89	5,04
Spielapparatesteuer	--	1.000,00	--	-1.000,00	--
Hundesteuer	30.431,50	30.000,00	30.200,50	200,50	0,67
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnli. Abgaben	--	300,00	--	-300,00	--
Summe	8.233.148,50	7.885.657,00	8.438.437,37	552.780,37	7,01



Jahresabschluss 2022 Glashütten

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Einkommen- und Gewerbesteuer ist noch mal deutlich positiver ausgefallen.

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 62.105,72 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 270.795,11 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

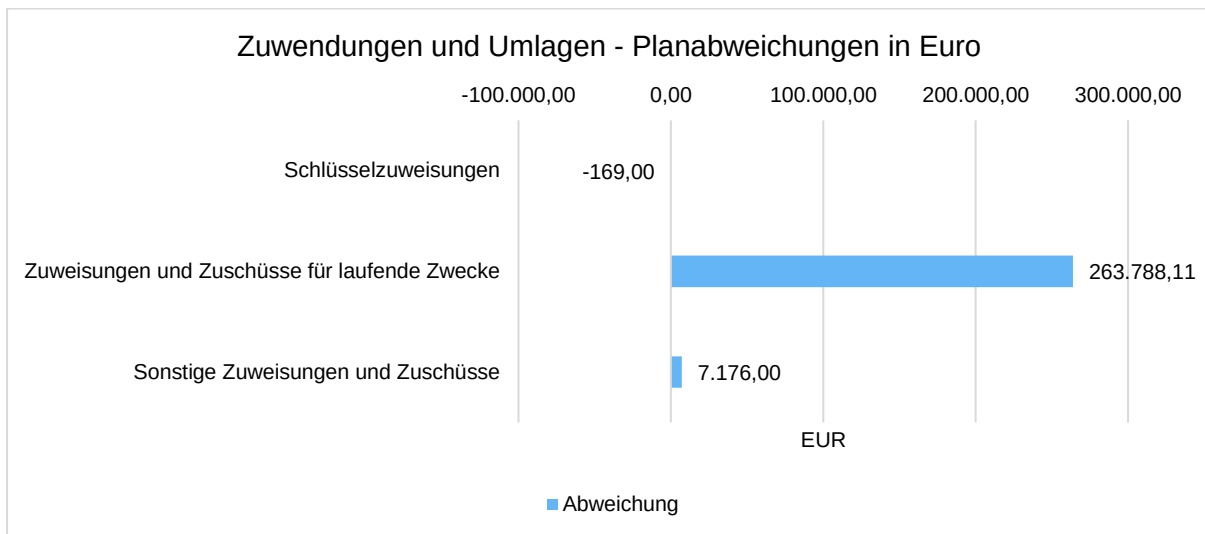
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Schlüsselzuweisungen	430.442,00	441.994,00	441.825,00	-169,00	-0,04
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	288.211,40	391.052,00	654.840,11	263.788,11	67,46
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	323.081,99	0,00	7.176,00	7.176,00	--
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.041.735,39	833.046,00	1.103.841,11	270.795,11	32,51
Summe der Umlagen	2.083.470,78	1.666.092,00	2.207.682,22	541.590,22	32,51



Jahresabschluss 2022 Glashütten

Die Zuwendungen und Zuweisungen sind geprägt von den Schlüsselzuweisungen, den IKZ-Zuweisungen im Bereich der Digitalisierung sowie den Mittelabrufen des Hessenkasseprogramms. Insbesondere die Mittelabrufe von der Hessenkasse haben das Ergebnis 2022 unplanmäßig positiv beeinflusst, da die korrespondierenden Ausgaben zum Teil schon in den Vorjahren geleistet wurden.

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Neben der Kostenerstattung vom Land für die 6-Stunden-Freistellung für Kita-Kinder in Höhe von 293.221 € fallen hierunter in 2022 auch die Schlüsselzuweisungen (441.825 €) sowie die IKZ Förderrungen "Starke Heimat Hessen" und Digitalisierung (35.449 €) und die Fördermittel aus dem Hessenkasseprogramm (325.506 €). Dadurch ergibt sich sowohl eine deutliche Steigerung zum Vorjahr als auch zum Planansatz 2022.



Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	200.714,07	460.638,00	356.155,89	-104.482,11	-22,68
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.532.207,53	2.441.285,00	2.557.380,34	116.095,34	4,76
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	109.894,17	97.666,00	113.911,46	16.245,46	16,63
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	441.293,39	441.844,00	484.457,19	42.613,19	9,64
Sonstige ordentliche Erträge	473.486,34	284.739,00	454.713,07	169.974,07	59,69
Finanzerträge	14.903,77	26.970,00	14.260,45	-12.709,55	-47,12
Außerordentliche Erträge	226.416,52	--	47.419,98	47.419,98	--
Summe sonstige Ertragsarten	3.998.915,79	3.753.142,00	4.028.298,38	275.156,38	7,33

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 Gemeindevorrichtungen.

Die Einnahmen aus dem Forstbereich betragen 175.149,32 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 327.738 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -152.588,68 Euro.

Die Einnahmen aus dem Schwimmbad betragen 85.379,49 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 75.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 10.379,49 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom in den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen 106.466,00 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 135.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -28.534 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Gas in den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen 18.741,58 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 13.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 5.741,58 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 2022 beträgt 421.251,28 Euro. Im Vorjahr betrugen die Einnahmen hier 181.902,38 Euro.

Hier können durch die Umstrukturierung des Ordnungsbereiches enorme Steigerungen verzeichnet werden.

Hauptanteilsträger der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind jedoch die Gebühren für Wasser, Abwasser und Abfall. Diese sind im Jahr 2022 wie folgt ausgefallen (Plan/Ist):

- Wasser (631.975 € / 610.840,86 €)
- Abfall (470.000 € / 457.703,86 €)
- Abwasser (926.610 € / 913.672,88 €)
- davon Niederschlagswasser (334.761 € / 350.316,91 €)

Insgesamt fallen nach Aufarbeitung der Gebührenausschleichsrücklage 190.268 € 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 2022 sind geprägt durch den Verkauf eines Feuerwehrfahrzeugs und der korrigierten Jahresabschlussrechnung 2015 der Kita Oberems.



4.1.3 Aufwandslage

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

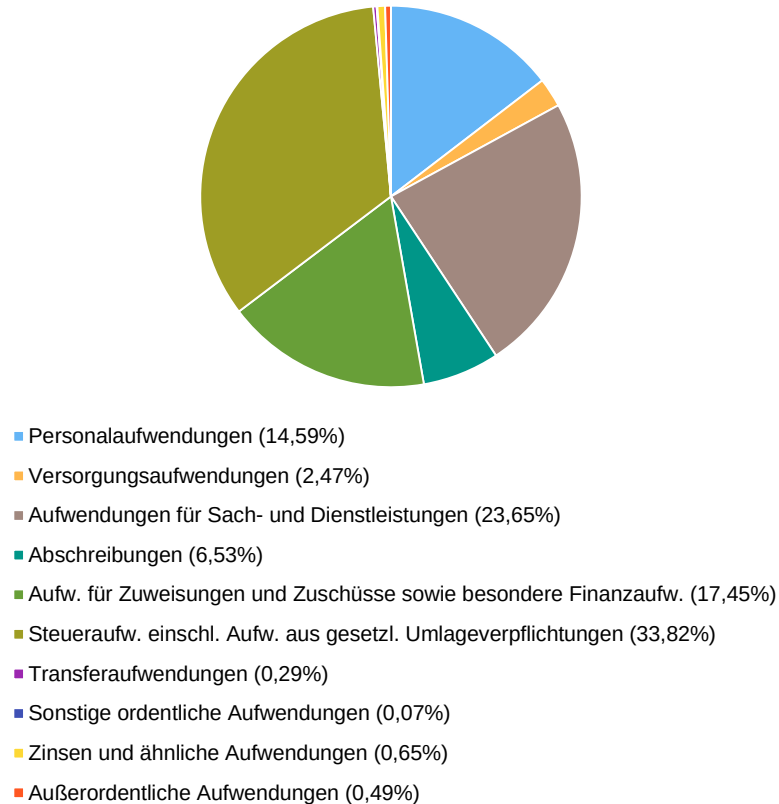
Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Personalaufwendungen	1.777.041,26	1.929.328,00	2.011.717,19	82.389,19	4,27
Versorgungsaufwendungen	788.298,59	344.453,00	340.840,37	-3.612,63	-1,05
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.851.926,94	2.684.713,98	3.261.253,59	576.539,61	21,47
Abschreibungen	852.148,38	820.408,00	900.083,25	79.675,25	9,71
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	2.336.099,39	2.340.654,00	2.407.016,54	66.362,54	2,84
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	4.459.272,64	4.600.626,00	4.663.531,43	62.905,43	1,37
Transferaufwendungen	53.133,44	70.000,00	40.321,35	-29.678,65	-42,40
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.453,02	8.952,00	9.109,10	157,10	1,75
Ordentliche Aufwendungen	13.126.373,66	12.799.134,98	13.633.872,82	834.737,84	6,52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	85.227,37	110.900,00	89.148,04	-21.751,96	-19,61
Außerordentliche Aufwendungen	72.362,05	--	67.399,12	67.399,12	--
Summe	13.283.963,08	12.910.034,98	13.790.419,98	880.385,00	6,82

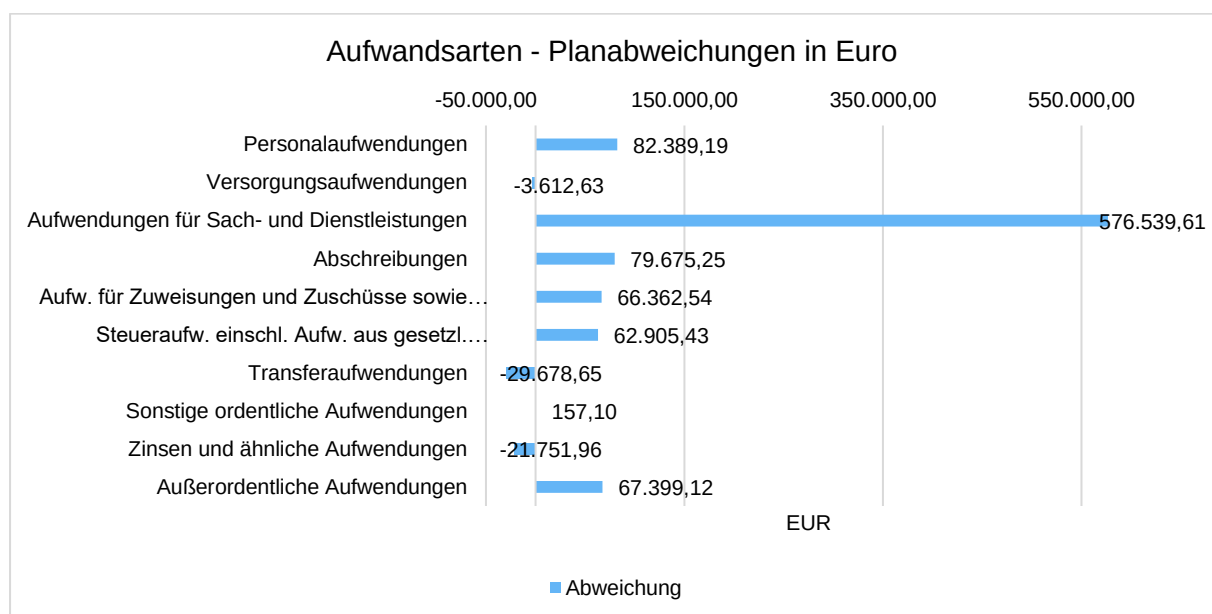


Jahresabschluss 2022 Glashütten

Aufwandsarten Kuchendiagramm



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:





Jahresabschluss 2022 Glashütten

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 506.456,90 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 880.385 Euro.

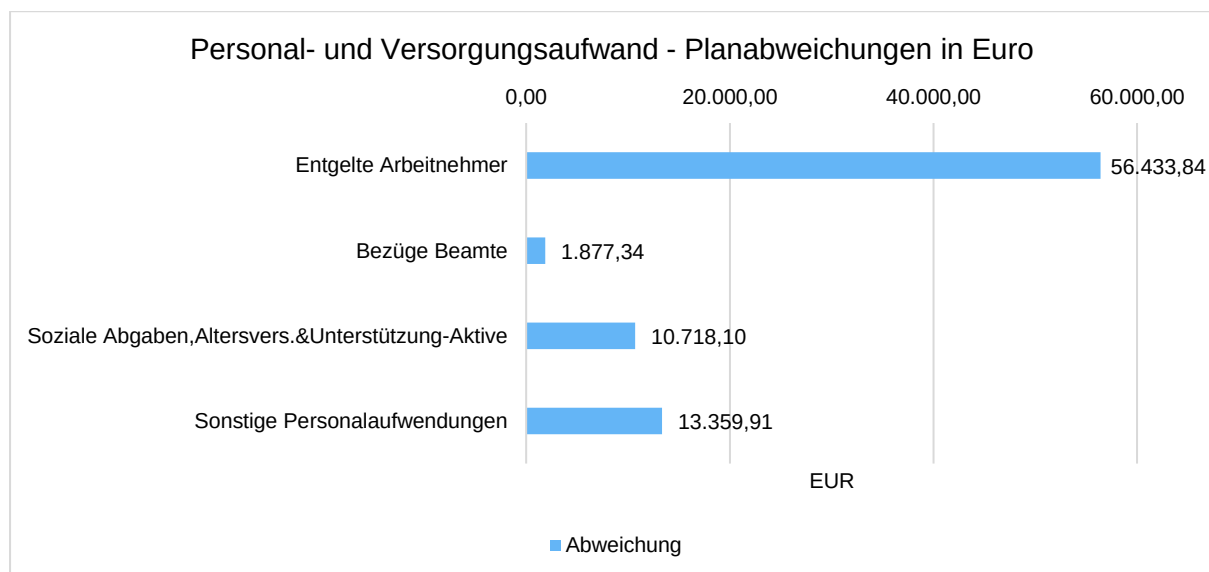
Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 507.499,16 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 834.737,84 Euro.

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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Entgelte Arbeitnehmer	1.356.537,33	1.483.939,00	1.540.372,84	56.433,84	3,80
Bezüge Beamte	102.989,24	98.960,00	100.837,34	1.877,34	1,90
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	310.103,40	336.729,00	347.447,10	10.718,10	3,18
Sonstige Personalaufwendungen	7.411,29	9.700,00	23.059,91	13.359,91	137,73
Summe Personalaufwendungen	1.777.041,26	1.929.328,00	2.011.717,19	82.389,19	4,27
Versorgungsaufwendungen	788.298,59	344.453,00	340.840,37	-3.612,63	-1,05

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:





Die letzten eingeplanten Tarifsteigerungen gab es zum 01.04.2022 um durchschnittlich 1,8 % bei den Beschäftigten in den Kommunen und im Sozial- und Erziehungsdienst. Bei den Beamten gab es 2022 ebenfalls eine Erhöhung von 2,2 %.

Die Steigerungen bei den Personalkosten in 2022 resultieren aus einer festen Aushilfe im Bauhof, der Übernahme des Hausmeisters der Verwaltung von Teilzeit in Vollzeit sowie der vollständigen Besetzung des Bauamts.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 3.261.253,59 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 409.326,65 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 576.539,61 Euro.

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

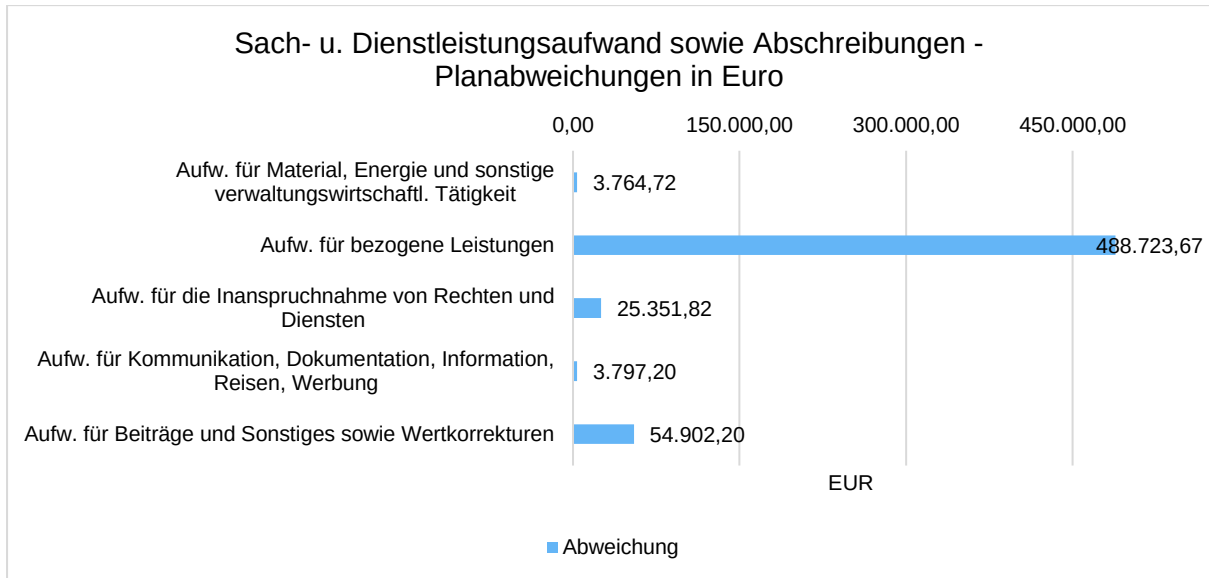
Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abwei- chung 2022	Abwei- chung 2022 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	612.574,68	653.847,00	657.611,72	3.764,72	0,58
Aufw. für bezogene Leistungen	1.826.266,32	1.611.762,98	2.100.486,65	488.723,67	30,32
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	119.350,14	172.350,00	197.701,82	25.351,82	14,71
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	104.847,77	115.995,00	119.792,20	3.797,20	3,27
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	188.888,03	130.759,00	185.661,20	54.902,20	41,99
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	2.851.926,94	2.684.713,98	3.261.253,59	576.539,61	21,47



Jahresabschluss 2022 Glashütten

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2022
01 - Innere Verwaltung	662.655
02 - Sicherheit und Ordnung	447.838
04 - Kultur und Wissenschaft	12.833
05 - Soziale Hilfen	92.676
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	59.646
08 - Sportförderung	309.460
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	31.947
10 - Bauen und Wohnen	9.774
11 - Ver- und Entsorgung	921.899
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	376.916
13 - Natur- und Landschaftspflege	223.421
15 - Wirtschaft und Tourismus	112.155
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	33
Summe: GH - Gesamthaushalt	3.261.254

Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2022 vor allem im Teilhaushalt 11 aber auch in 01, 02, 08, 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. Zudem sind hier in 2022 die Kosten für die Sanierung der Bürgerklausen zu finden.

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 08 liegen die Aufwendungen für die Unterhaltung der Sporthallen und -plätze und des Schwimmbads. In 2022 fällt hierunter vor allem die Sanierung der Sporthalle Glashütten, die nicht wie ursprünglich geplant investiv abgewickelt werden kann. Dem stehen aber sowohl Rückstellungen als auch die Fördermittel der Hessenkasse entgegen.

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 21,47 % über Plan geendet.

Hierbei wurde maßgeblich der Planansatz im Teilhaushalt 01 und 08 durch die bereits genannten Maßnahmen überschritten. Im Teilhaushalt 11 resultiert die Überschreitung aus Mehraufwendungen für umfangreiche Kanal- und Wasserleitungsreparaturen sowie allgemein gestiegene Material- und Energiekosten.

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 7.110.869,32 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 262.363,85 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 99.589,32 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

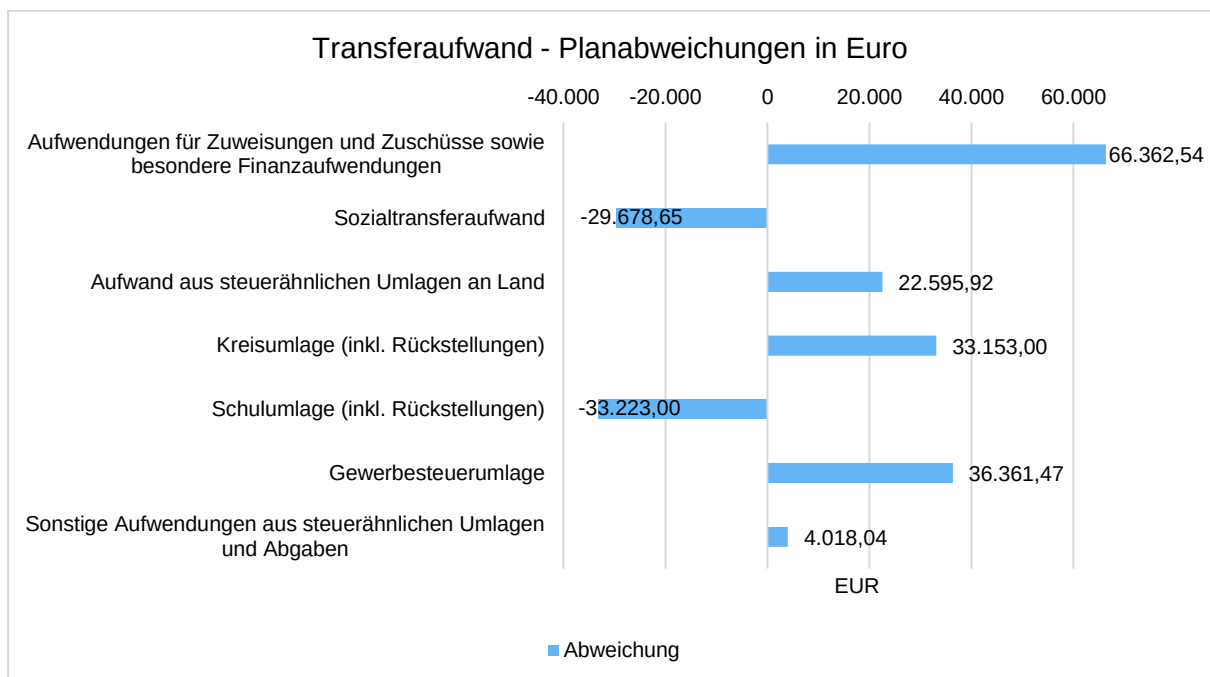


Jahresabschluss 2022 Glashütten

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abwei- chung 2022	Abwei- chung 2022 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.336.099,39	2.340.654,00	2.407.016,54	66.362,54	2,84
Sozialtransferaufwand	53.133,44	70.000,00	40.321,35	-29.678,65	-42,40
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	79.005,67	74.410,00	97.005,92	22.595,92	30,37
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	2.763.595,00	2.863.223,00	2.896.376,00	33.153,00	1,16
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	1.465.424,00	1.518.253,00	1.485.030,00	-33.223,00	-2,19
Gewerbesteuerumlage	127.135,57	119.740,00	156.101,47	36.361,47	30,37
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	24.112,40	25.000,00	29.018,04	4.018,04	16,07
Summe der Transferaufwendungen	6.848.505,47	7.011.280,00	7.110.869,32	99.589,32	1,42

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 nicht überschritten 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 2022 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 1.606.185,67 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 1.490.954 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 115.231,67 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 2022 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 109.201,32 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 100.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 9.201,32 Euro.
- Kasse: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2022 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 52.883,46 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 45.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 7.883,46 Euro.

Im Bereich Standesamt mit der Stadt Königstein sieht es wie folgt aus:

Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2022 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 19.440,00 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 18.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 1.440 Euro.



Jahresabschluss 2022 Glashütten

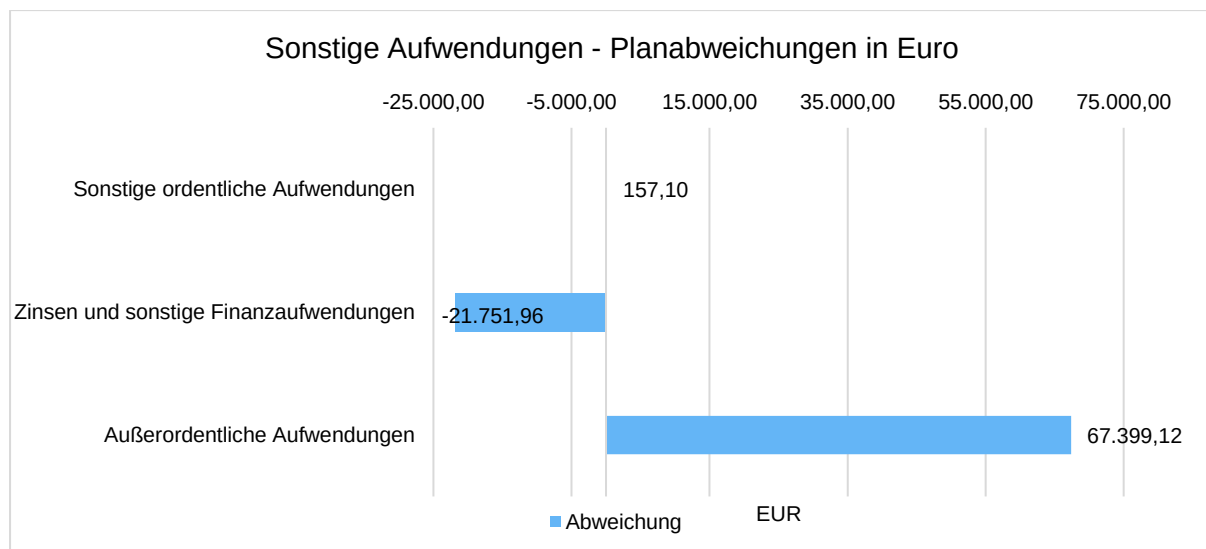
Im Bereich Vollstreckung mit der Stadt Königstein sieht es wie folgt aus: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2022 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 3.989,00 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 3.900 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 89 Euro.

Sonstige Aufwendungen

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

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.453,02	8.952,00	9.109,10	157,10	1,75
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	85.227,37	110.900,00	89.148,04	-21.751,96	-19,61
Außerordentliche Aufwendungen	72.362,05	--	67.399,12	67.399,12	--
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	166.042,44	119.852,00	165.656,26	45.804,26	38,22

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die Abweichungen bei den außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus Abrechnungen von vergangenen Jahren für die Kostenerstattungen an andere Kommunen für die Betreuung Glashüttener Kinder sowie dem Zuschuss an die katholische Kita zum Personalraumumbau und der Schimmelsanierung in 2019.

Grundsätzlich ist hier aber auch eine Planabweichung gegeben, weil nicht mit außerordentlichen Aufwendungen im Haushalt 2022 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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.290.586,08	12.249.430,00	12.748.354,90	498.924,90	4,07
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.647.447,49	12.034.826,98	12.840.964,09	806.137,11	6,70
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	643.138,59	214.603,02	-92.609,19	-307.212,21	-143,15
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	497.040,56	637.974,00	406.550,74	-231.423,26	-36,27
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.409.902,94	4.390.872,02	927.518,16	-3.463.353,86	-78,88
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.912.862,38	-3.752.898,02	-520.967,42	3.231.930,60	86,12
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-1.269.723,79	-3.538.295,00	-613.576,61	2.924.718,39	82,66
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.516.666,67	3.749.306,00	44.445,11	-3.704.860,89	-98,81
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	148.545,03	178.110,00	185.706,34	7.596,34	4,26
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.368.121,64	3.571.196,00	-141.261,23	-3.712.457,23	-103,96
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	7.324,29	--	32.722,40	32.722,40	--
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	105.722,14	32.901,00	-722.115,44	-755.016,44	-2.294,81



Der Finanzhaushalt 2022 schließt mit einem negativen 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 Liquiditätskredite 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 -92.609,19 € fällt das Ergebnis schlechter aus als geplant. Die Forderung nach §92 Abs. 6 Nr. 2 HGO die laufende Tilgung zu decken (185.706,34 €) wird somit zwar nicht erfüllt, allerdings verfügt die Gemeinde Glashütten über ausreichend liquide Mittel, um daraus die Tilgung in 2022 decken zu können, ohne einen Kredit aufgenommen zu haben.

Übereinstimmung mit Bilanz

Der Saldo aus der Finanzrechnung muss mit der Veränderung der Flüssigen Mittel in der Bilanz übereinstimmen. Dies trifft in 2022 auf den Cent genau zu.



5.2 Investitionstätigkeit

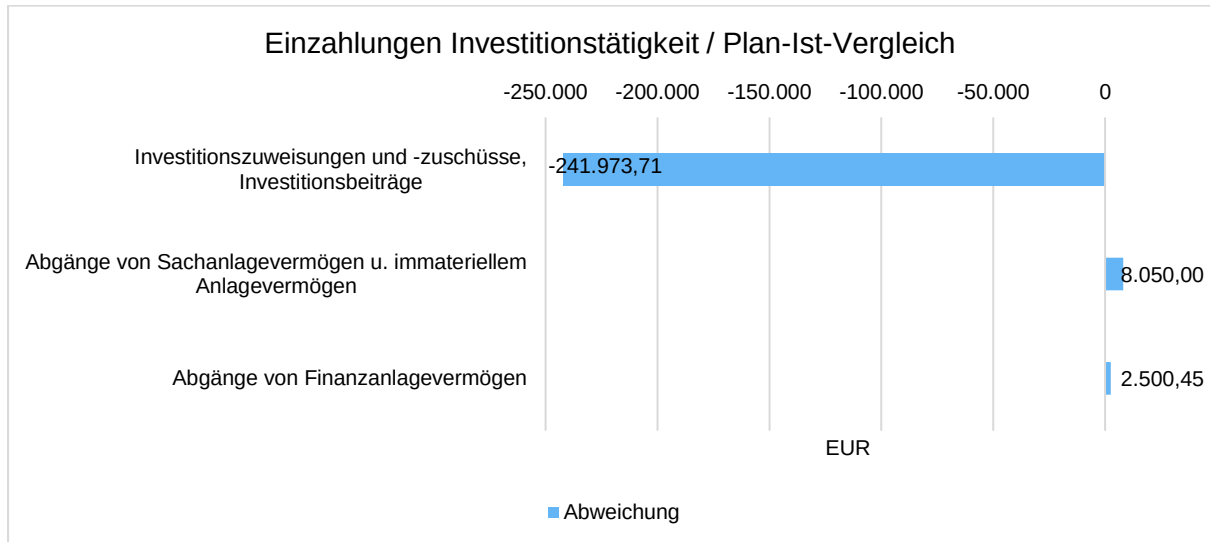
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

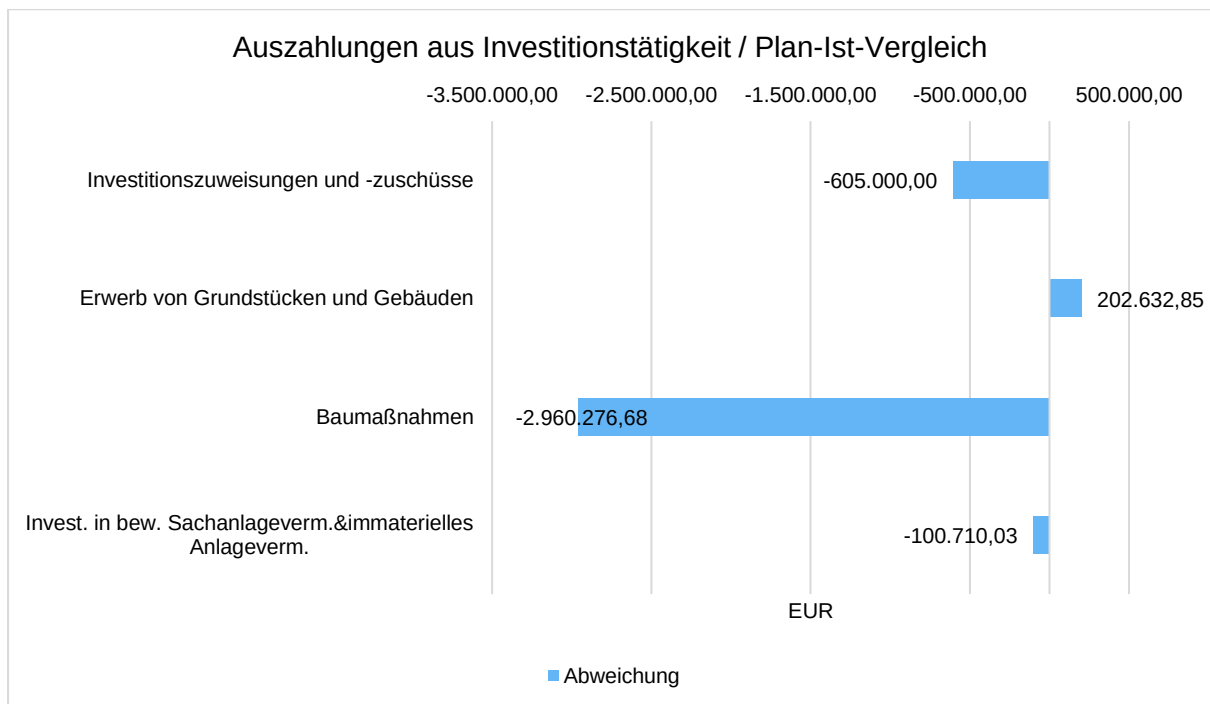
	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022	Abweichung 2022 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	302.526,11	635.418,00	393.444,29	-241.973,71	-38,08
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	189.457,99	--	8.050,00	8.050,00	--
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	5.056,46	2.556,00	5.056,45	2.500,45	97,83
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	497.040,56	637.974,00	406.550,74	-231.423,26	-36,27
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	--	605.000,00	--	-605.000,00	--
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	103.114,80	18.000,00	220.632,85	202.632,85	1.125,74
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.140.458,80	3.423.400,00	463.123,32	-2.960.276,68	-86,47
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	166.329,34	344.472,02	243.761,99	-100.710,03	-29,24
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.409.902,94	4.390.872,02	927.518,16	3.463.353,86	-78,88
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.912.862,38	3.752.898,02	-520.967,42	3.231.930,60	86,12



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Siehe Kapitel 5.3



5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

Rubrik.Nr.	Beschreibung	Ansatz 2022	HH-Rest aus Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz 2022	Bewegung 2022	verfügbar
111-03	Produkt 11110 - Bewegl. Av. + GWG Verwaltung	4.750,00	0,00	4.750,00	30.289,26	-25.539,26
111-50	Produkt 11150 - Erwerb Geräte Bauhof	18.000,00	0,00	14.955,10	14.440,41	514,69
111-90	Produkt 11190 - Grundhafte Sanierung "Alte Schule"	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00
122-01	Produkt 12210 - Bewegl. Av. Ordnungsamt	23.500,00	0,00	23.500,00	25.504,15	-2.004,15
126-01	Produkt 12600 - Bew. Av. Feuerwehr Gesamtgemeinde	21.100,00	0,00	20.207,86	21.679,89	-1.472,03
126-13	Produkt 12600 - MZF - ELW1 FW Oberems	160.000,00	5.713,33	165.713,33	0,00	165.713,33
126-16	Produkt 12600 - Elektr.Sirenenanlage Gemeindegeb.	10.000,00	50.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00
126-17	Produkt 12600 - Anbau FW-Gerätehaus Oberems	134.000,00	16.000,00	150.000,00	5.420,27	144.579,73
126-18	Produkt 12600 - Atemschutz/Atemschutzwerkstatt	18.800,00	0,00	17.496,32	17.496,32	0,00
366-01	Produkt 36620 - Erwerb Spielgeräte Spielplätze	31.000,00	0,00	29.861,17	17.613,79	12.247,38
424-02	Produkt 42410 - Modernisierung Freibad SWIM	200.000,00	0,00	200.000,00	66.293,22	133.706,78
424-03	Produkt 42410 - Überarb. Gesamttechnik Freibad	0,00	200.000,00	200.000,00	4.262,00	195.738,00
424-20	Produkt 42420 - Sanierung Sporthalle Glashütten	60.000,00	0,00	51.347,79	-188.379,50	239.727,29
424-21	Produkt 42420 - Inv.Zusch. Neubau Sporth. Schloßb.	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00
533-01	Produkt 53300 - Bewegl. Av. Wasserversorgung	5.000,00	0,00	5.000,00	12.755,05	-7.755,05



Jahresabschluss 2022
Glashütten

533-11	Produkt 53300 - Neubau Funktionsgeb. Wasserwerk B8	105.000,00	0,00	105.000,00	13.025,29	91.974,71
533-12	Produkt 53300 - Wasser: Dattenbachstraße	70.000,00	330.000,00	315.879,21	0,00	315.879,21
533-16	Produkt 53300 - Reling WL: Zur Herrenwiese-Sandweg	0,00	50.000,00	50.000,00	40.922,40	9.077,60
533-17	Produkt 53300 - Wasser: Im Wiesengrund/Schauinslan	150.000,00	0,00	150.000,00	4.747,96	145.252,04
533-18	Produkt 53300 - Erweit. HB Tiefzone Schloßborn	30.000,00	0,00	42.846,29	42.846,29	0,00
533-21	Produkt 53300 - Brunnenregen. Pumpentechnik TB IV	0,00	0,00	50.476,29	50.476,29	0,00
533-90	Produkt 53310 Grundhafte Sanierung Wasserleitung	0,00	0,00	20.798,21	20.798,21	0,00
538-10	Produkt 53800 - Abwasser: Dattenbachstraße	200.000,00	500.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00
538-14	Produkt 53800 - Abwasser: Im Wiesengrund/Schauinsl	300.000,00	0,00	275.250,13	5.650,05	269.600,08
538-90	Produkt 53810 Grundhafte Sanierung Kanal	0,00	0,00	24.749,87	24.749,87	0,00
541-10	Produkt 54110 - Straße: Dattenbachstraße	200.000,00	0,00	200.000,00	8.795,69	191.204,31
541-13	Produkt 54110 - Straße: Im Wiesengrund/Schauinslan	350.000,00	0,00	350.000,00	5.650,05	344.349,95
541-14	Produkt 54110 - Straße: Anbindung Waldkindergarten	0,00	0,00	17.227,33	17.227,33	0,00
541-15	Produkt 54110 - Straße: Verbreiterung Ringstraße	0,00	150.000,00	69.842,55	0,00	69.842,55
5411-SOI1	Sonderinv. Straßenbauprogramm	12.804,00	0,00	12.804,00	12.804,78	-0,78
541-41	Produkt 54140 - Straßenbeleuchtung Am Eichpfad	5.000,00	65.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
541-90	Produkt 54110 - Grundhafte Sanierung Straßen	0,00	0,00	37.488,82	37.488,82	0,00
547-10	Produkt 54700 - Umbau Bushaltestellen	160.000,00	40.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
553-03	Produkt 55300 - Wegebau Friedhof	18.000,00	13.695,00	46.676,33	46.881,13	-204,80
573-01	Produkt 57320 - Sanier. Verwaltung/BGH/Saal/Klause	50.000,00	50.000,00	100.000,00	89.744,62	10.255,38
573-02	Produkt 57320 -Neub.Sport-u.Kulturzentrum Schloßb.	1.414.400,00	318.885,00	1.733.285,00	46.594,45	1.686.690,55
573-04	Produkt: 57320 - Bewegl. AV Unterhaltung Gebäude	7.000,00	0,00	15.652,21	15.652,21	0,00



Dieser Auszug aus dem Investitionsprogramm zeigt, dass die geplanten (Bau-)Maßnahmen langsam anlaufen. So ist die Sanierung der Bürgerklausen nahezu abgeschlossen. Die Maßnahmen zur Erweiterung des Hochbehälters Schloßborn sowie die Anbindung der Straße an den Waldkindergarten haben begonnen und der Neubau des Funktionsgebäudes Wasserkwerk ist in der Planung. Hier soll die Umsetzung in 2023 erfolgen. Die Sanierung der Sporthalle Glashütten ist ebenfalls so gut wie abgeschlossen, allerdings wurde diese Maßnahme inzwischen dem Ergebnishaushalt zugeführt, da die gesetzlichen Voraussetzungen für die investive Abwicklung nicht gegeben sind.

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, MZF Feuerwehr Oberems, Anbau FW-Gerätehaus Oberems, grundlegende Sanierung Dattenbachstraße und Im Wiesengrund/Schauinsland, Barrierefreie Bushaltestellen, Neubau Sporthalle bzw. Sport- und Kulturzentrum Schloßborn), worauf im Rechenschaftsbericht unter Punkt 16.3 noch näher eingegangen wird.

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 2022 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste ins Jahr 2023 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2023 übertragene Haushaltsreste
126-13	Produkt 12600 - MZF - ELW1 FW Oberems	160.000,00
126-17	Produkt 12600 - Anbau FW-Gerätehaus Oberems	80.000,00
366-01	Produkt 36620 - Erwerb Spielgeräte Spielplätze	12.247,38
533-11	Produkt 53300 - Neubau Funktionsgebäude Wasserkwerk B8	50.000,00
533-12	Produkt 53300 - Wasser: Dattenbachstraße	70.000,00
533-17	Produkt 53300 - Wasser: Im Wiesengrund/Schauinsland	100.000,00
538-10	Produkt 53800 - Abwasser: Dattenbachstraße	200.000,00
538-14	Produkt 53800 - Abwasser: Im Wiesengrund/Schauinsland	250.000,00
541-10	Produkt 54110 - Straße: Dattenbachstraße	150.000,00
541-13	Produkt 54110 - Straße: Im Wiesengrund/Schauinsland	200.000,00
547-10	Produkt 54700 - Umbau Bushaltestellen	150.000,00
573-02	Produkt 57320 - Neubau Sport-u.Kulturzentrum Schloßborn	700.000,00



5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2021	3.404.161 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2022	3.749.306 €
Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2022	7.153.467 €
Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2022	0 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	185.706 €
Entwicklung Liquiditätskredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü 2021)	0,00 €

Es wurde kein Darlehen in 2022 aufgenommen.



Jahresabschluss 2022 Glashütten

6 Anlagenübersicht

Anlagespiegel gem. Muster 21 GemHVO.

Beschreibung	Anschaffungs und Herstellungskosten					kumulierte Abschreibungen			Buchwert	
	Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Abgänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Umbuch. AK/HK (Ifd. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. Abschreibung (Beginn HHJ)	Abschreibung* (Ifd. 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	73.438,23	8.451,63	-9.724,61	0,00	72.165,25	-64.925,23	-8.820,63	-64.021,25	8.144,00	8.513,00
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	1.394.455,04	0,00	0,00	0,00	1.394.455,04	-386.080,04	-33.998,00	-420.078,04	974.377,00	1.008.375,00
Summe 1.	1.467.893,27	8.451,63	-9.724,61	0,00	1.466.620,29	-451.005,27	-42.818,63	-484.099,29	982.521,00	1.016.888,00
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	4.745.796,09	0,00	0,00	0,00	4.745.796,09	0,00	0,00	0,00	4.745.796,09	4.745.796,09
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	10.637.509,65	358.685,92	-8.895,70	0,00	10.987.299,87	-4.592.722,65	-221.382,92	-4.805.209,87	6.182.090,00	6.044.787,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	29.526.193,65	153.748,54	-1.662.629,63	0,00	28.017.312,56	-20.184.234,13	-382.093,24	-18.927.892,04	9.089.420,52	9.341.959,52
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	361.663,78	68.956,92	-9.144,73	0,00	421.475,97	-133.035,78	-29.386,42	-154.165,97	267.310,00	228.628,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.443.757,18	272.534,87	-187.148,23	314.441,74	2.843.585,56	-1.566.409,76	-211.786,83	-1.595.254,73	1.248.330,83	877.347,42
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.323.679,04	-317.677,58	0,00	-314.441,74	691.559,72	0,00	0,00	0,00	691.559,72	1.323.679,04
Summe 2.	49.038.599,39	536.248,67	-1.867.818,29	0,00	47.707.029,77	-26.476.402,32	-844.649,41	-25.482.522,61	22.224.507,16	22.562.197,07
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	117.122,24	169,31	0,00	0,00	117.291,55	0,00	0,00	0,00	117.291,55	117.122,24
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.847.220,34	-2.556,45	0,00	0,00	1.844.663,89	0,00	0,00	0,00	1.844.663,89	1.847.220,34
Summe 3.	1.964.342,58	-2.387,14	0,00	0,00	1.961.955,44	0,00	0,00	0,00	1.961.955,44	1.964.342,58
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.)	52.470.835,24	542.313,16	-1.877.542,90	0,00	51.135.605,50	-26.927.407,59	-887.468,04	-25.966.621,90	25.168.983,60	25.543.427,65

* 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
	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
4.1 Anleihen					
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.901.522,88		1.410,00	4.900.112,88	5.042.793,28
4.2.1 gegenüber Kreditinstituten	4.481.299,28			4.481.299,28	4.594.697,73
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern	418.813,60			418.813,60	446.676,38
4.2.3 sonstigen Kreditgebern	1.410,00		1.410,00		1.419,17
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung					
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	16.846,50	16.846,50			158.113,26
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	122.469,20	122.469,20			260.050,23
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	6.396,98	6.396,98			11.729,62
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	7.903,97	7.903,97			26.561,39
Summe aller Verbindlichkeiten	5.055.139,53	153.616,65	1.410,00	4.900.112,88	5.499.247,78
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
z.B. Bürgschaften u.a.					



8 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	Wertberichtigung / Abschreibung			Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		EWB	PWB	pauschalierte EWB	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
					EUR	EUR	EUR	
	1				2	3	4	5
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen*	500.736,35				500.736,35			540.740,86
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	486.254,21	-8.760,60	-4.147,45		486.254,21			273.070,15
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.976,11		1.057,21		84.976,11			84.579,30
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen								
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	7.925,91				7.925,91			8.323,17
Gesamtbetrag	1.079.892,58	-8.760,60	-3.090,24	0,00	1.079.892,58	0,00	0,00	906.713,48

* darin enthalten sind 0 Eur unbefristete Niederschlagungen



9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag	Zuführungen	Auflösungen	Inanspruchnahme	Gesamtbetrag
	Stand 01.01.2022	in 2022	in 2022	in 2022	Stand 31.12.2022
3 Rückstellungen	4.551.359,83	42.027,00	230.101,85	39.132,00	4.324.152,98
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	4.419.007,00	42.027,00	160.992,00	39.132,00	4.260.910,00
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	3.597.115,00	38.743,00	160.992,00	23.424,00	3.451.442,00
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	494.854,00	0,00	0,00	15.708,00	479.146,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	327.038,00	3.284,00	0,00	0,00	330.322,00
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Kreis-/Schulumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	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	132.352,83	0,00	69.109,85	0,00	63.242,98
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	132.352,83	0,00	69.109,85	0,00	63.242,98
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	- 8.658,60 €
Vorsteuerüberhang	40.311,97 €
Liquiditätskredite	0,00 €
Sonstige	1.069,03 €
	32.722,40 €

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge verbessern die Liquidität der Gemeinde Glashütten um 32.722,40 €.

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 2022 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Gemeinde Glashütten:

	Stichtag 31.12. 2021	Stichtag 01.01. 2022	Stichtag 31.12. 2022	Durchschnitt 2022
Beamte	1	1	1	1
Beschäftigte	29	30	29	29,5
Auszubildende	1	1	1	1

Damit waren in 2022 im Durchschnitt alle Planstellen besetzt.



13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands

Mitglieder der Gemeindevertretung

<u>CDU-Fraktion</u>	<u>SPD-Fraktion</u>
Böttger, Tim (bis 31.03.2022)	Abbé, Marco
Ciesielski, Lara	Röhrer, Angelika
Högn, Matthias	
Mildenberger, Carmen	
Dr. Riel, Lutz	
Schiermeyer, Lutz	
Staab, Hans-Jürgen	
<u>FWG-Fraktion</u>	<u>Fraktion</u>
	<u>BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN</u>
Keller, Ingrid	Berger, Thomas
Kempf, Karin	Himmelreich, Gerd (bis 01.04.2022)
Kunz, Manfred	Dr. Holst, Christian
	Saljé, Dietmar
	Schmunk, Isabell
	Linhart, Jakub (seit 01.05.2022)
<u>FDP-Fraktion</u>	<u>WGS-Fraktion</u>
Dr. John, Stefan	Bartmann, Volker
Majunke, Alexander	Klomann, Christoph
Ness, Sinah-Sophie	Pritz, Martin
	Böttger, Tim (ab 01.04.2022)

Mitglieder des Gemeindevorstands

Ciesielksi, Thomas	Bürgermeister
Hindrichs, Klaus	Erster Beigeordneter
Barth, Christoph	
Gräber, Elmar	
Hofmann, Kerstin	
Kolter, Heike	
Marx, Stephanie	
Schneider, Walter	
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.

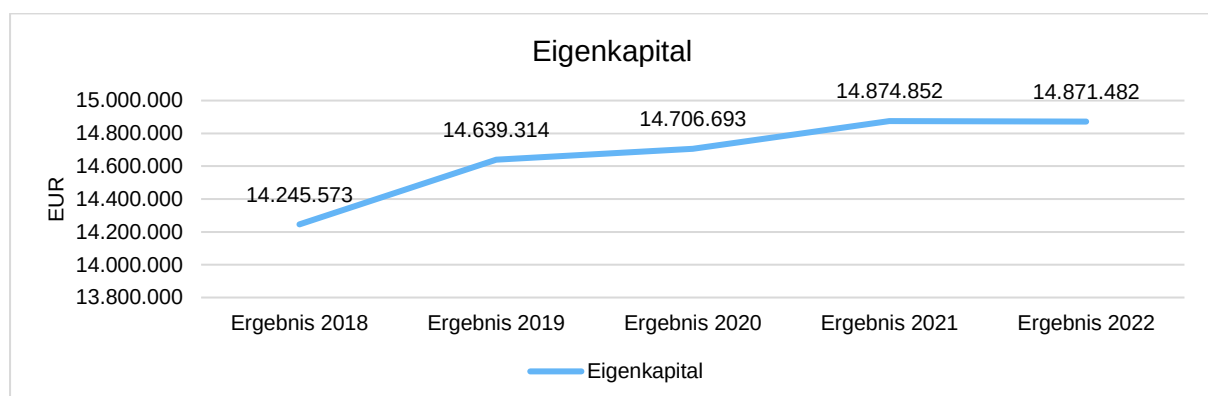
Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so 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 minimal negativen Jahresergebnis von -3.369,97 Euro reduziert die Gemeinde Glashütten das Eigenkapital leicht.





Wesentlich bedeutender und aussagekräftiger für die Beurteilung des Haushaltsjahres ist das ordentliche Ergebnis. Dieses schließt in 2022 mit einem leicht positiven Ergebnis von 16.609,17 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 Erträge durch Auflösung von Pensionsrückstellungen wodurch sich die Mehraufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen und bei den Zuschüssen noch auffangen lassen.

Durch das, wenn auch geringe Defizit im außerordentlichen Ergebnis schließt das Jahresergebnis minimal mit einem Defizit ab, fällt jedoch insgesamt deutlich positiver aus als geplant.

Näheres zu den Abweichungen wird im folgenden Kapitel beschrieben.

Auch wenn das Haushaltsjahr 2022 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 zu den Folgen der Corona-Pandemie kommen jetzt noch die Auswirkungen des Ukraine-Krieges hinzu, wodurch die Einnahmen aus Einkommensteuer zeitversetzt wieder geringer ausfallen können. Zudem hat eine weltweite Inflation eingesetzt.

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% angekündigt. Hinzu kommen erhöhte 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 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Jahresergebnis	-3.370	-135.916	5.065	170.162	267.634

Bei der Betrachtung der zukünftigen Jahre zeichnen sich noch immer die Auswirkungen der Corona-Krise ab sowie die Folgen des Ukraine Krieges, was wiederum Auswirkung auf die gesamte Weltwirtschaft hat. In der Planung 2023 führt dies zu einem defizitären Ergebnis, was jedoch noch durch Rücklagen aufgefangen werden kann.



Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2022 4.901.522,88 Euro und teilt sich auf in:

- 4.901.522,88 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 2022 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 2022	Jahresergebnis Ist 2022	Abweichung Plan/Ist
Jahresergebnis	-265.224	-3.370	261.854

Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2022	Ordentliches Ergebnis Ist 2022	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2022
Ordentliches Ergebnis	-265.224	16.609	281.833

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, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Maßgeblich hierfür sind Mehraufwendungen im Bereich IKZ Kämmerei/Kasse durch Mehraufwand in der Haushaltsplanung. Die überplanmäßige Ausgabe für die Sanierung der Bürgerklausen, durch vor allem unvorhersehbar gestiegene Baupreise, wurde unterjährig bereits beschlossen.

Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung:

Mehrerträge im Bereich der Bußgelder tragen maßgeblich dazu bei, dass sich das Defizit in diesem Bereich im Vergleich zur Planung deutlich verringert.

Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft:

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 ist ursprünglich für 2021 angesetzte Reparatur des Waldglasweges (üpl unterjährig bereits beschlossen) sowie die Brunnenreparatur in Schloßborn (Langgasse) und die Vereinsförderung an TwTuwas e.V. (unter THH 06 geplant).

Teilhaushalt 05 Soziales:

Mehrerträge im Bereich der Mieteinnahmen und Erstattung für die Unterbringung der Ukraine-Flüchtlinge 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.

Maßgeblich hierfür sind höhere Kostenerstattungen für die Betreuung Glashüttener Kinder in anderen Kommunen sowie höhere Zuschüsse an betreute Grundschule und Hort durch die Umstrukturierung der KIT GmbH und umfangreiche Gehaltserhöhungen. Die überplanmäßigen Ausgaben hierfür wurden unterjährig bereits beschlossen.

Teilhaushalt 08 Sportförderung:

Die Mehraufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen durch die Umbuchung der Sanierung der Sporthalle Glashütten von investiv in den Ergebnishaushalt können vollumfänglich durch Hessenkassennittel und vorhandene Rückstellungen gedeckt werden. Durch



Mehrerträge bei den Schwimmbadeinnahmen verringert sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung.

Teilhaushalt 09 Räumliche Planung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden.

Die hierfür maßgeblichen Mehraufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (B-Pläne und Radwegekonzept) wurden unterjährig bereits beschlossen.

Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen:

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 ist die durch personelle Umstrukturierung volle Besetzung im Bauamt.

Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden.

Maßgeblich hierfür sind Mehraufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen bei der Wasser- und Abwasserversorgung durch gestiegene Energiekosten sowie umfangreiche Wasserleitungs- bzw. Kanalreparaturarbeiten. Hinzu kommt der rein buchhalterische Vorgang der Zuführung zur Gebührenausschüttung für die Überschüsse im Abfallbereich. Da es sich hierbei um eine nicht-zahlungswirksame Abschlussbuchung handelt, unterliegt diese gem. § 100 HGO keiner Genehmigung. Somit verringern sich die Mehraufwendungen im ordentlichen Ergebnis rechnerisch um 41.937 €. Die für die Mehraufwendungen ursächlichen überplanmäßigen Ausgaben wurden unterjährig bereits beschlossen.

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:

Den Mindererträgen im Forstbereich stehen Minderaufwendungen entgegen, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringert.



Teilhaushalt 15 Wirtschaft- und Tourismus:

Das Budget in diesem Teilhaushalt wurde im ordentlichen Ergebnis minimal überschritten und kann nicht durch Mehrerträge vollumfänglich ausgeglichen werden, sodass im Zuge dieses Jahresabschlusses die formal notwendige überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO genehmigt wird.

Ursächlich hierfür sind geringfügig vom Plan abweichende Personalaufwendungen, die aus der ab 2022 vollzeit besetzten Hausmeisterstelle resultieren (zuvor teilzeit).

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 2022
Außerordentliches Ergebnis	-19.979
5901020 - Allgemeine Spenden	4.067
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	8.051
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	34.545
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge	757
7911000 - außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	-28.401
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	-53.588
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	14.590

In den Konten 5989000 und 5990900 sind sonstige periodenfremde bzw. außerordentliche Erträge gebucht. Hier findet sich in 2022 eine Kostenerstattung aus der Endabrechnung 2015 der Kita Oberems.

Auf dem Konto 7911000 sind u.a. buchhalterische Verschrottungen im Zuge der Inventur 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 Umsatzsteuer sowie der Kostenerstattungen aus Vorjahren an fremde Kommunen gem. § 28 HKJGB für die Betreuung Glashüttener Kinder sowie der Zuschuss zur Schimmelsanierung und zum Personalraumumbau in 2019/2020 an die Kita St. Christopherus.

16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

bereits beschlossene üpl/apl

Im Haushaltsjahr 2022 wurden folgende ÜPL/APL beschlossen:

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung	462/GV/XIX	Renovierung Bürgerklausen; überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 24.953 €
Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft	475/GV/XIX	Reparatur Waldglasweg; außerplanmäßige Ausgaben in Höhe von 5.150 € (ursprünglich für 2021 angesetzt)
Teilhaushalt 06 Kinder- Jugend- und Familienhilfe	476/GV/XIX	Kostenerstattung für Betreuung Glashüttener Kinder in anderen Kommunen sowie durch Umstrukturierung der KIT GmbH höhere Zuschüsse für betreute Grundschule/Hort; überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 159.761,54 €
Teilhaushalt 09 Räumliche Planung	476/GV/XIX	B-Pläne und Radwegekonzept (Durchführung in 2021, Rechnungstellung erst in 2022); überplanmäßige Ausgaben in Höhe von 11.947,39 €
Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung	476/GV/XIX	Überplanmäßige Ausgaben im Bereich Wasser in Höhe von 155.088,48 € und Abwasser in Höhe von 28.327,54 € durch gestiegene Energiekosten und umfangreiche Reparaturarbeiten.



noch zu genehmigende üpl/apl

Die **ordentlichen Ergebnisse** der folgenden Teilhaushalte sind im Haushaltsjahr überschritten und werden nachträglich im Rahmen dieses Jahresabschlusses genehmigt:

Teilhaushalt 01 Innere Verwaltung	Überschreitung 15.857,45 € aufgrund Mehraufwand im Bereich IKZ Kämmererei/Kasse.
Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft	Überschreitung 5.454,86 € aufgrund Brunnenreparatur Schloßborn und Vereinszuschuss an TwTuwas (unter THH 06 geplant).
Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen	Überschreitung 31.582,72 € durch volle Besetzung aller vakanten Stellen im Bauamt nach personeller Umstrukturierung.
Teilhaushalt 15 Wirtschaft und Tourismus	Überschreitung 7.502,50 € durch ab 2022 in Vollzeit besetzte Hausmeisterstelle (zuvor Teilzeit).

16.3 wesentliche Abweichung geplante/durchgeführte Investitionen

Die wesentlichen Abweichungen zwischen den in 2022 geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen begründen sich wie folgt:

111-90 Grundhafte Sanierung "Alte Schule"	Planung für 2023 angesetzt. Hier soll zunächst politisch entschieden werden, wie das Gebäude künftig grundlegend genutzt werden soll.
126-13 MZF - ELW Feuerwehr Oberems	Fahrzeug beauftragt, Lieferzeit kann jedoch bis zu zwei Jahre dauern.
126-16 Elektr. Sirenenanlage Gemeindegebäude	Erneuerung erst in 2023 möglich, da es aufgrund der allgemeinen wirtschaftlichen Lage derzeit zu Materialengpässen kommt.
126-17 Anbau FW-Gerätehaus Oberems	Umsetzung der Maßnahme in 2022 nicht möglich, da erst geprüft werden muss, ob Anbau möglich oder Neubau erforderlich ist. Planung soll in 2023 erfolgen.
424-02 Modernisierung Freibad und 424-03 Überarbeitung Gesamttechnik	Die Maßnahmen werden gemäß politischem Beschluss bis auf weiteres verschoben. Hier sind die Kosten laut Planungsansatz über die Maßen gestiegen, dass zunächst grundlegend geklärt werden soll, wie hier weiter verfahren wird.



424-21 Invest.zuschuss Neubau Sporthalle Schloßborn	Hier ist inzwischen die Gemeinde Träger der Baumaßnahme, die seitens des Kreises bezuschusst wird. Die Maßnahme wird nun gemeinsam mit der Sanierung der Mehrzweckhalle betrachtet, woraus ein neues Sport- und Kulturzentrum entstehen soll. Beginn 2023 unter 573-02 (Neubau Sport- u. Kulturzentrum Schloßborn)
533-11 Neubau Funktionsgebäude Wasserwerk	Hier war zunächst die Standortfrage zu klären wodurch in 2022 nur Planungskosten angefallen sind. Umsetzung der Maßnahme ist nun für 2023 angesetzt.
533-12, 538-10, 541-10 Grundhafte Sanierung Dattenbachstraße (Wasser, Kanal, Gehwege)	Ausschreibung im Herbst 2022 erfolgt, Auftrag Anfang 2023 erteilt, Baubeginn Frühjahr 2023.
533-17, 538-14, 541-13 Grundhafte Sanierung Im Wiesengrund/Schauinsland (Wasser, Kanal, Gehwege)	Maßnahme verschiebt sich aus Kapazitätsgründen. Ausschreibung in 2023, Baubeginn für 2024 angesetzt.
541-41 Straßenbeleuchtung Am Eichpfad	Das Angebot wurde angefragt, liegt seitens der Syna aber bislang noch nicht vor.
547-10 Umbau Bushaltestellen	Hier dauert das Genehmigungsverfahren von Hessen Mobil noch an, sodass sich die Maßnahme auf voraussichtlich 2023 (Planung) und 2024 (Baubeginn) verschiebt.

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.



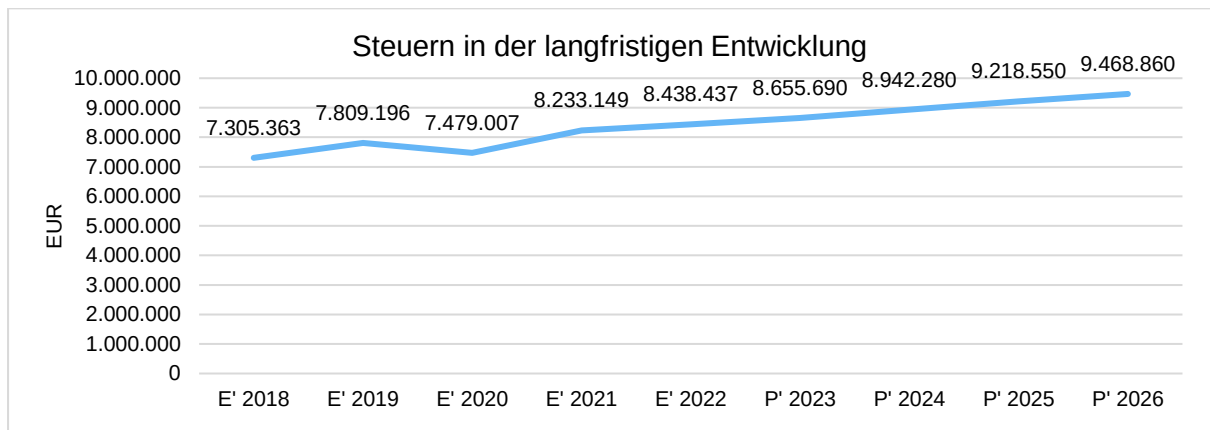
17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

17.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Grundsteuer A	17.755	17.720	18.000	18.000	18.000
Grundsteuer B	1.282.454	1.293.866	1.300.000	1.300.000	1.335.000
Gewerbsteuer	1.453.485	1.627.579	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Anteil Einkommenssteuer	5.314.203	5.350.065	5.683.000	5.967.000	6.206.000
Anteil Umsatzsteuer	134.819	119.006	123.390	125.980	128.250
Spielapparatesteuer	--	--	1.000	1.000	1.000
Hundesteuer	30.432	30.201	30.000	30.000	30.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnliche Abgaben	--	--	300	300	300
Summe	8.233.149	8.438.437	8.655.690	8.942.280	9.218.550

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:

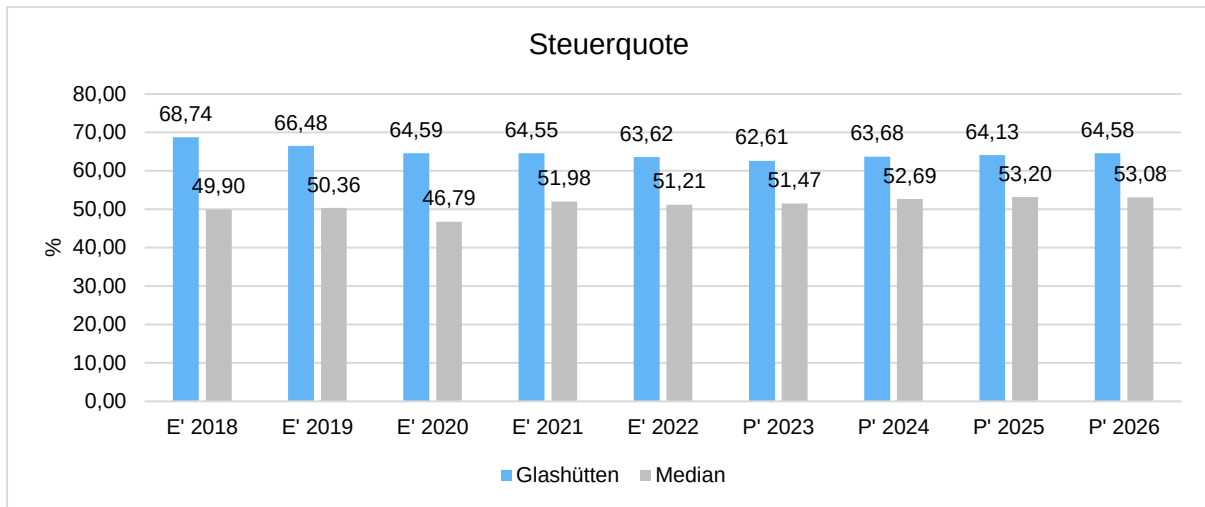


Steuerquote

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.

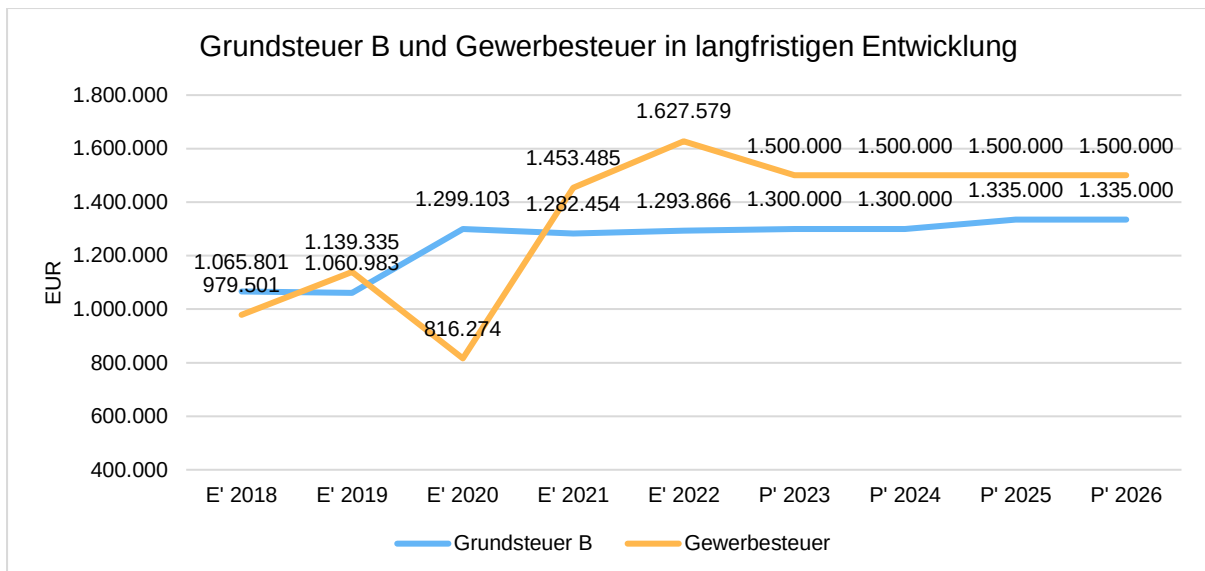


Jahresabschluss 2022 Glashütten



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

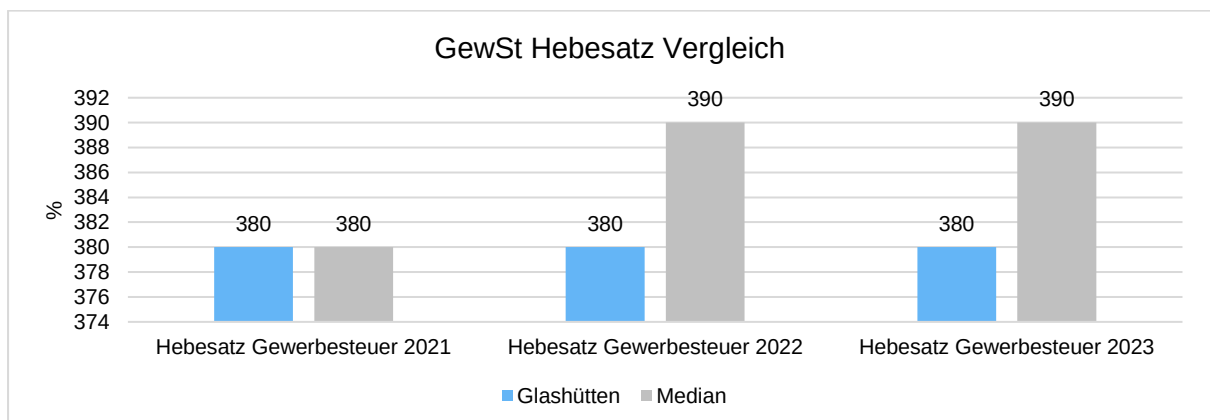
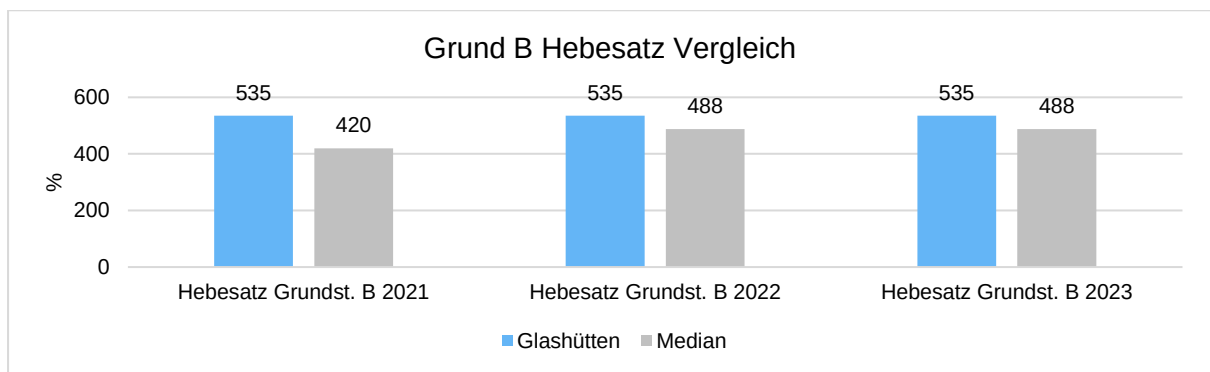
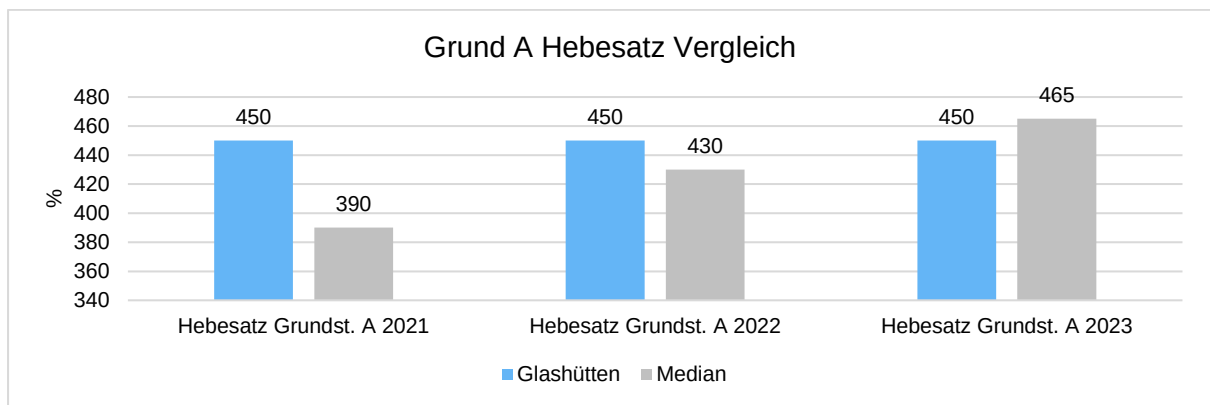




Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Hebesatz Grundsteuer A	450	450	450	450	450	450
Hebesatz Grundsteuer B	450	450	535	535	535	535
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	380	380	380



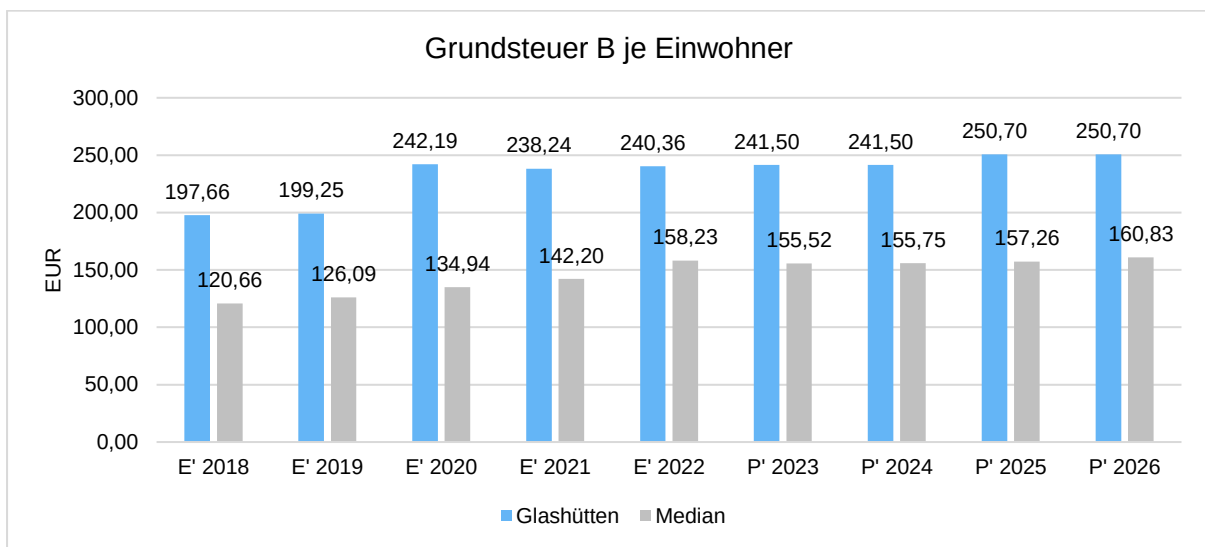


Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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:

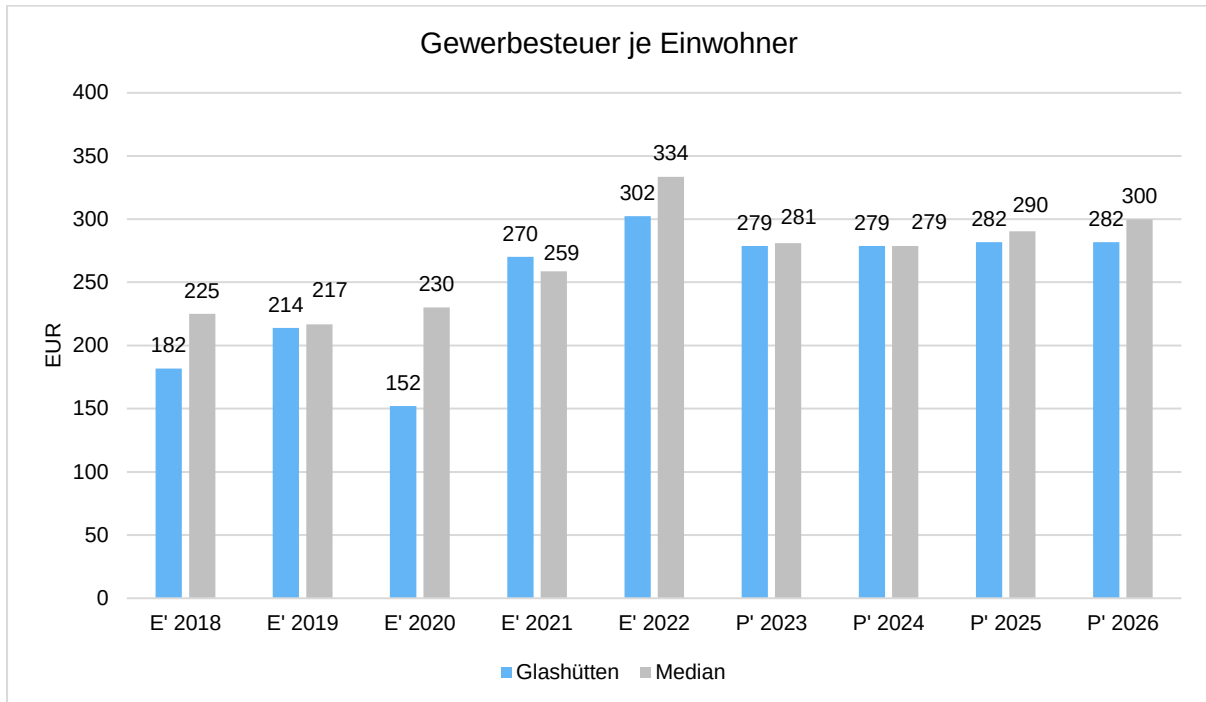


Vor allem bei der Grundsteuer zeigt sich deutlich, dass Glashütten zu den wohlhabenden Gemeinden gehört – der Grundsteuerertrag liegt rund 50 % über dem Durchschnitt hessischer Gemeinden. Dies hängt zum einen davon ab, dass der Steuerhebesatz rund 15 % höher ist als im Durchschnitt, vor allem aber an den Grundstückswerten der Glashüttener Bürger.



Gewerbsteuer je Einwohner

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



Im Gegensatz zu den Steuereinnahmen, die sich auf die Bürger beziehen, sind die Steuereinnahmen aus der Gewerbsteuer unterdurchschnittlich.

17.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

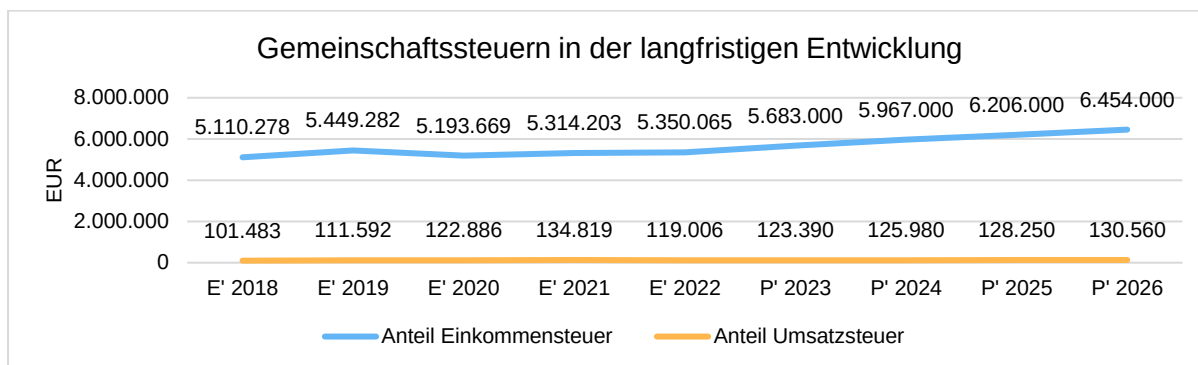
Gemeinschaftssteuern

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Anteil Einkommensteuer	5.314.203	5.350.065	5.683.000	5.967.000	6.206.000
Anteil Umsatzsteuer	134.819	119.006	123.390	125.980	128.250

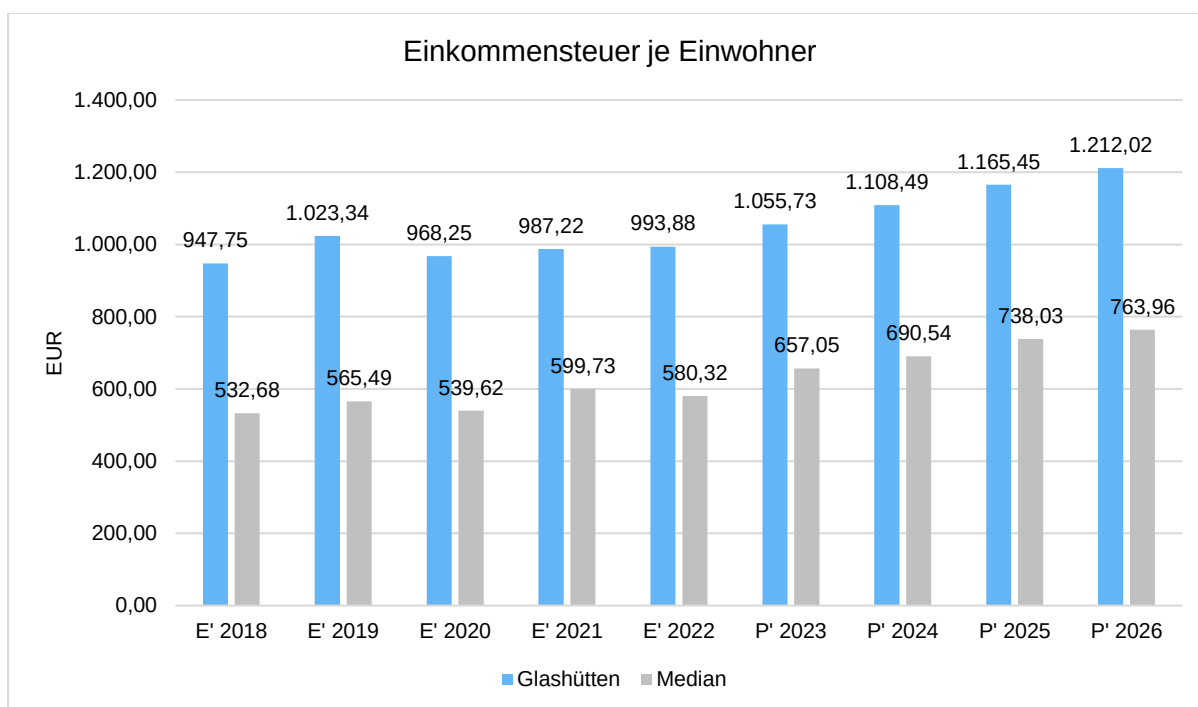


Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



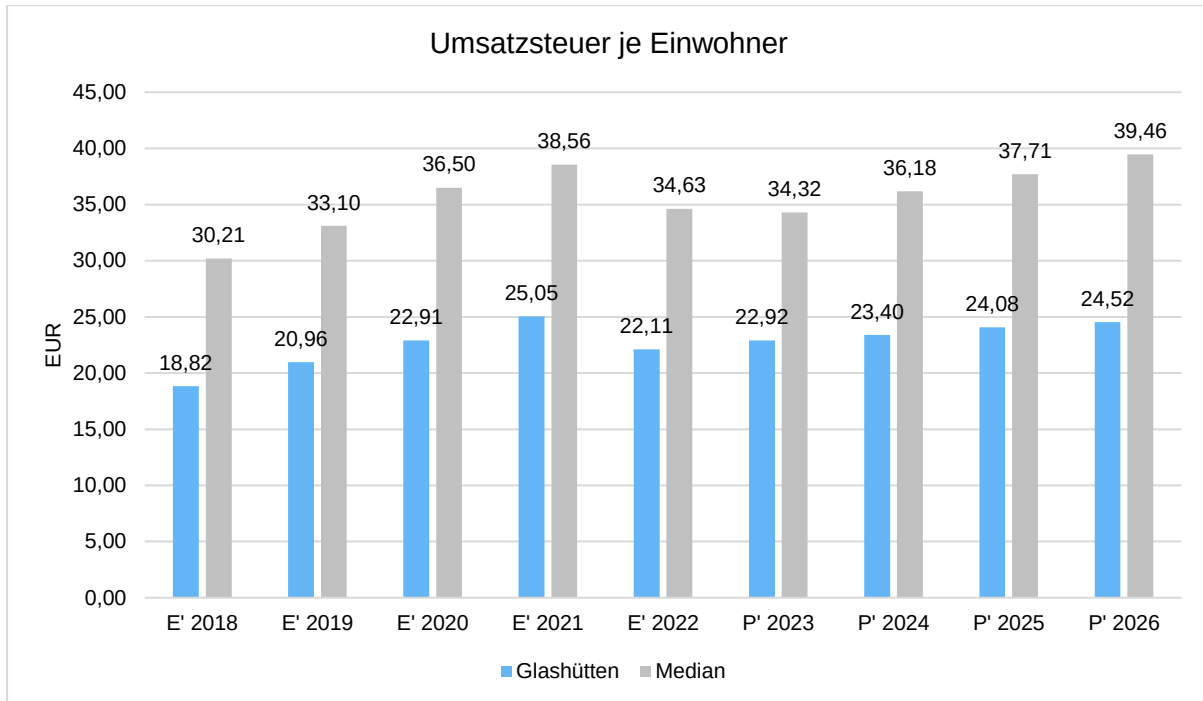
Anteil Einkommensteuer je Einwohner



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

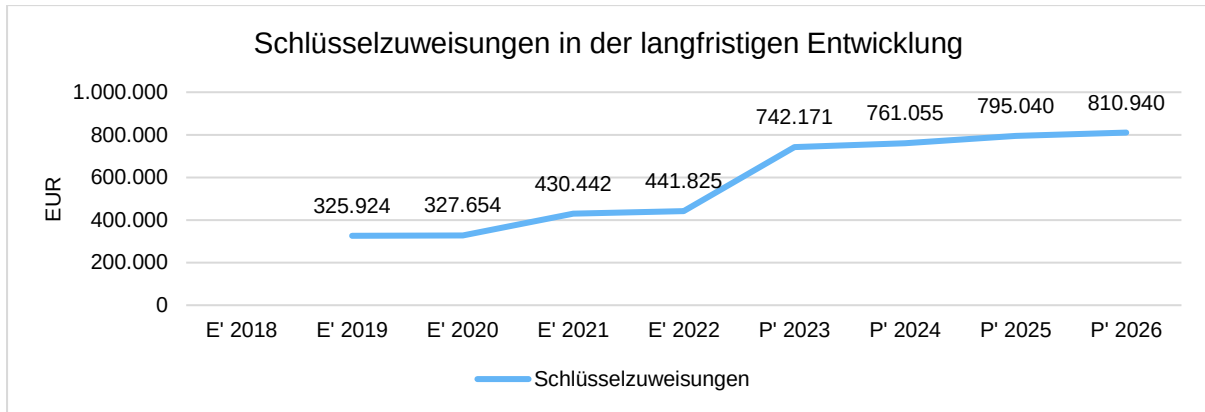
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Schlüsselzuweisungen	430.442	441.825	742.171	761.055	795.040
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	288.211	654.840	332.577	324.020	327.510
Auflösung Sonderposten für Zuwendungen	178.322	216.473	209.450	207.006	203.959
sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	323.082	7.176	0	0	0
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	1.220.057	1.320.314	1.284.198	1.292.081	1.326.509



Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

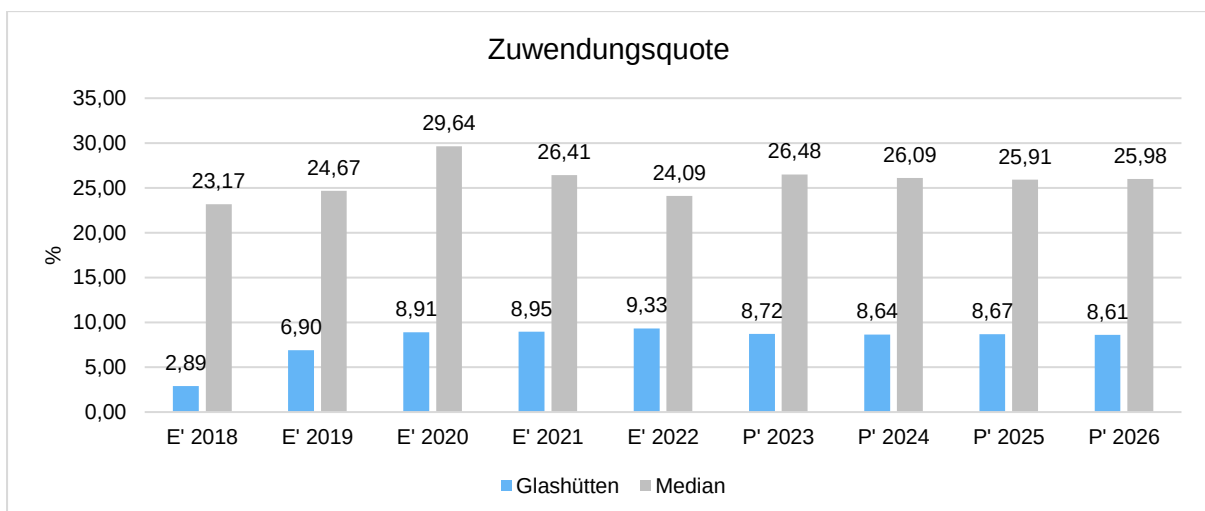


Aufgrund guter Steuerjahre hat die Gemeinde Glashütten 2018 keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

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.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote. Aufgrund der überdurchschnittlichen Steuerkraft der Bedarf an Zuwendungen vom Land entsprechend niedrig.



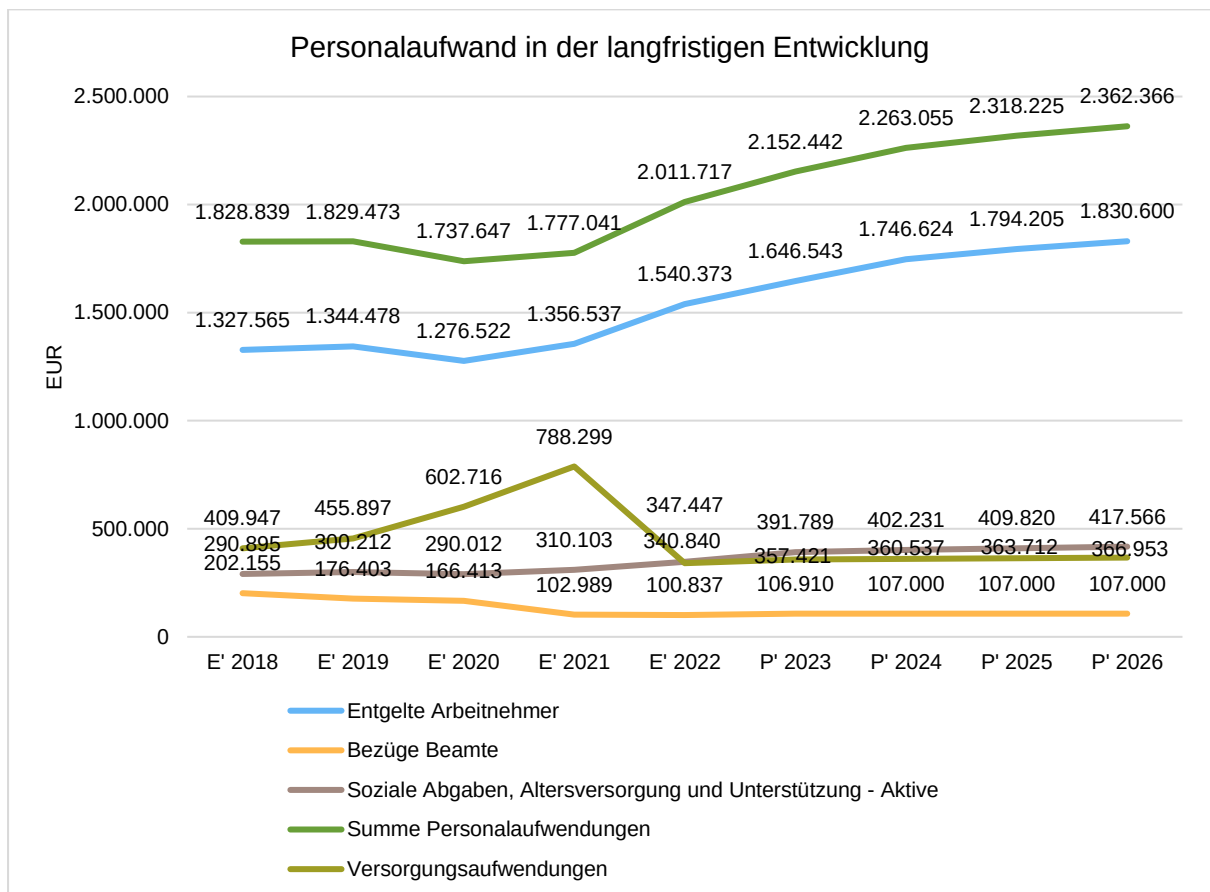


17.1.3 Personalaufwand

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

Personalaufwand

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Entgelte Arbeitnehmer	1.356.537	1.540.373	1.646.543	1.746.624	1.794.205
Bezüge Beamte	102.989	100.837	106.910	107.000	107.000
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	310.103	347.447	391.789	402.231	409.820
Sonstige Personalaufwendungen	7.411	23.060	7.200	7.200	7.200
Summe Personalaufwendungen	1.777.041	2.011.717	2.152.442	2.263.055	2.318.225
Versorgungsaufwendungen	788.299	340.840	357.421	360.537	363.712





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 %

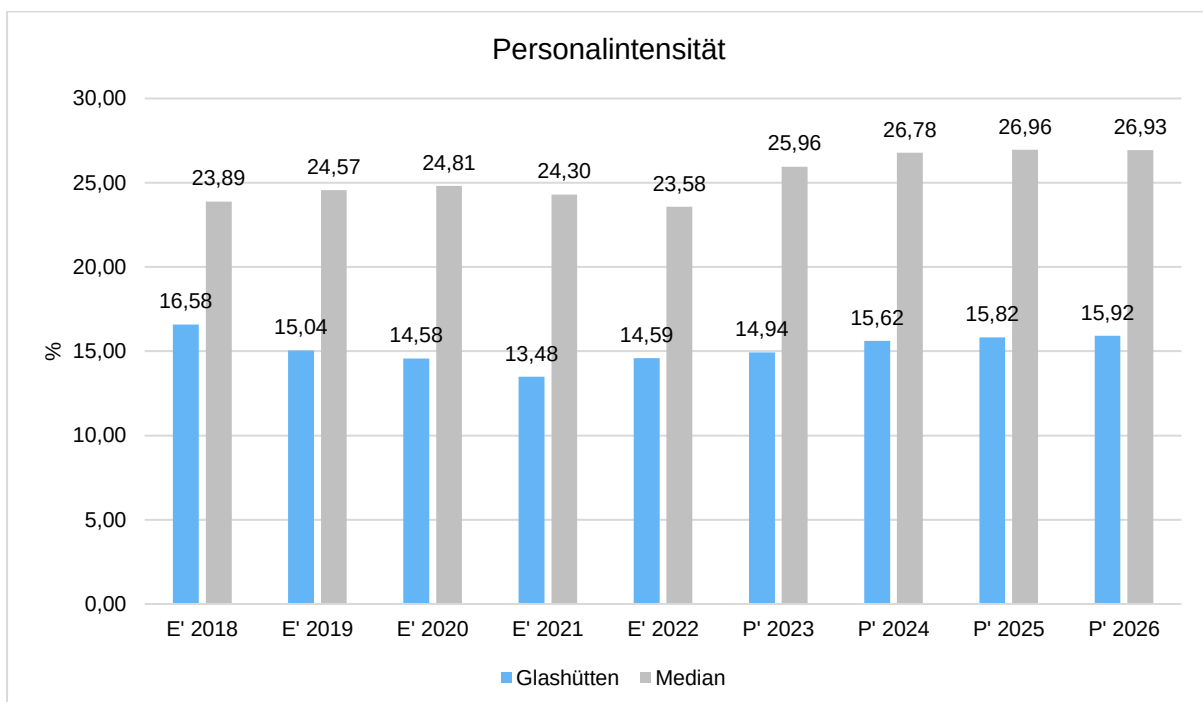
Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

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).

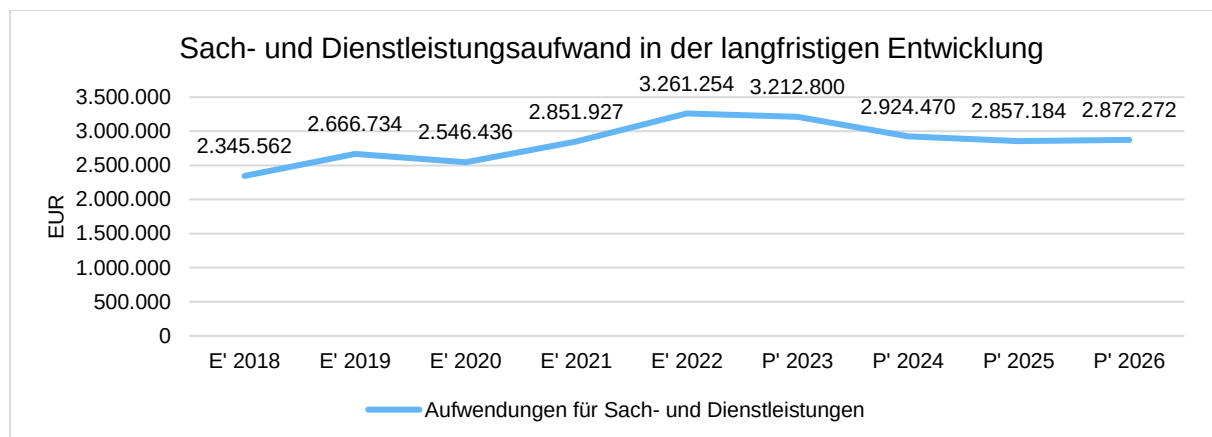
17.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	612.575	657.612	806.400	785.380	787.640
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.826.266	2.100.487	1.875.497	1.632.017	1.640.441
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	119.350	197.702	259.755	241.405	161.405
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	104.848	119.792	114.476	108.976	110.976
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	188.888	185.661	156.672	156.692	156.722
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.851.927	3.261.254	3.212.800	2.924.470	2.857.184

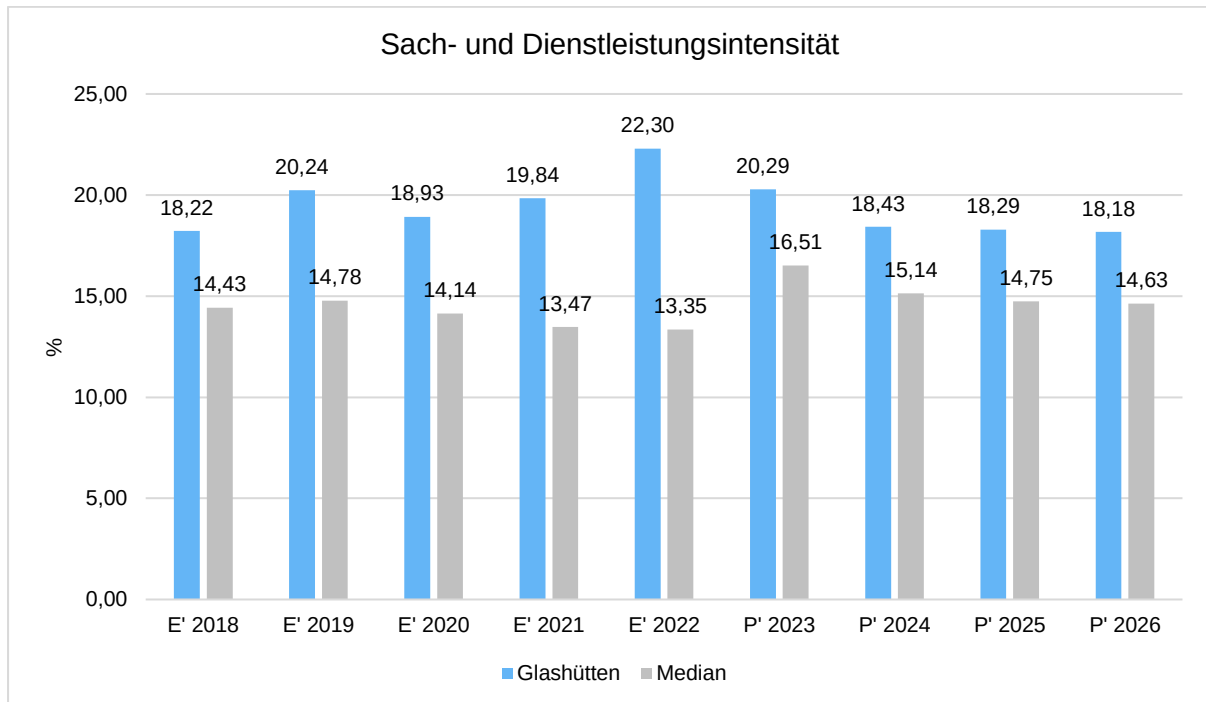
Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung





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.

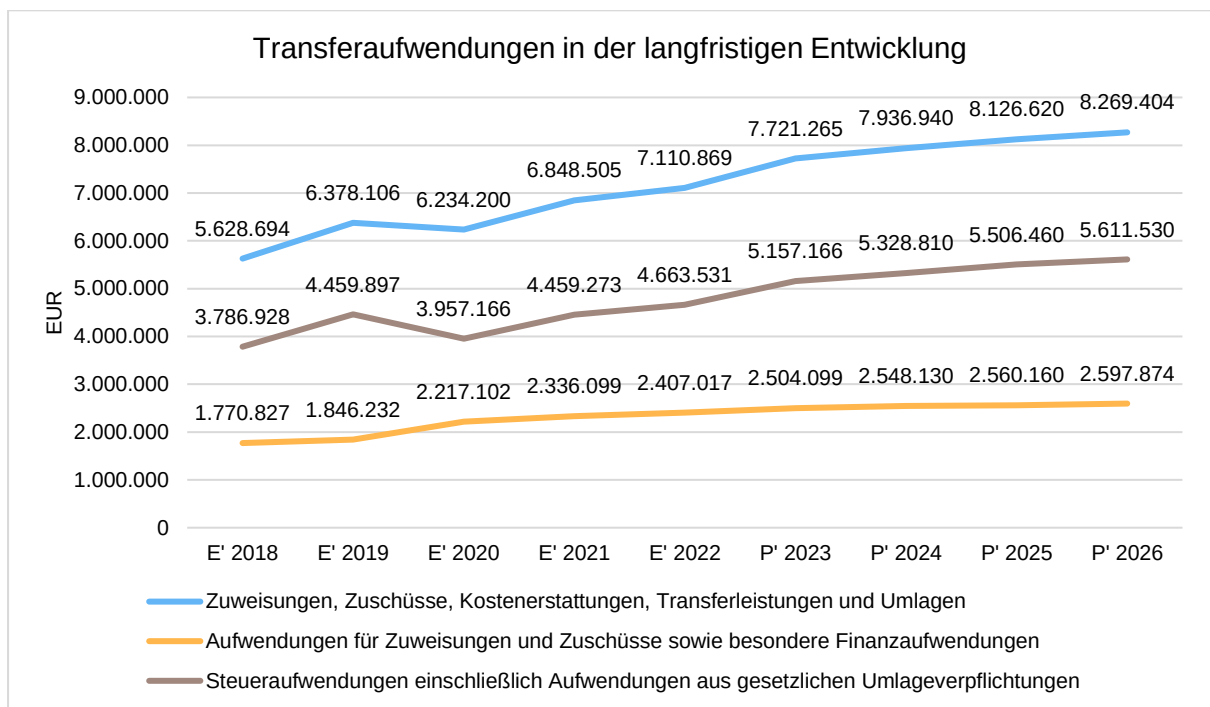


Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Zuweisungen, Zuschüsse, Kosten- erstattungen, Transferleistungen und Umlagen	6.848.505	7.110.869	7.721.265	7.936.940	8.126.620
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.336.099	2.407.017	2.504.099	2.548.130	2.560.160
Steueraufwendungen einschließ- lich Aufwendungen aus gesetzli- chen Umlageverpflichtungen	4.459.273	4.663.531	5.157.166	5.328.810	5.506.460
Transferaufwendungen	53.133	40.321	60.000	60.000	60.000

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung

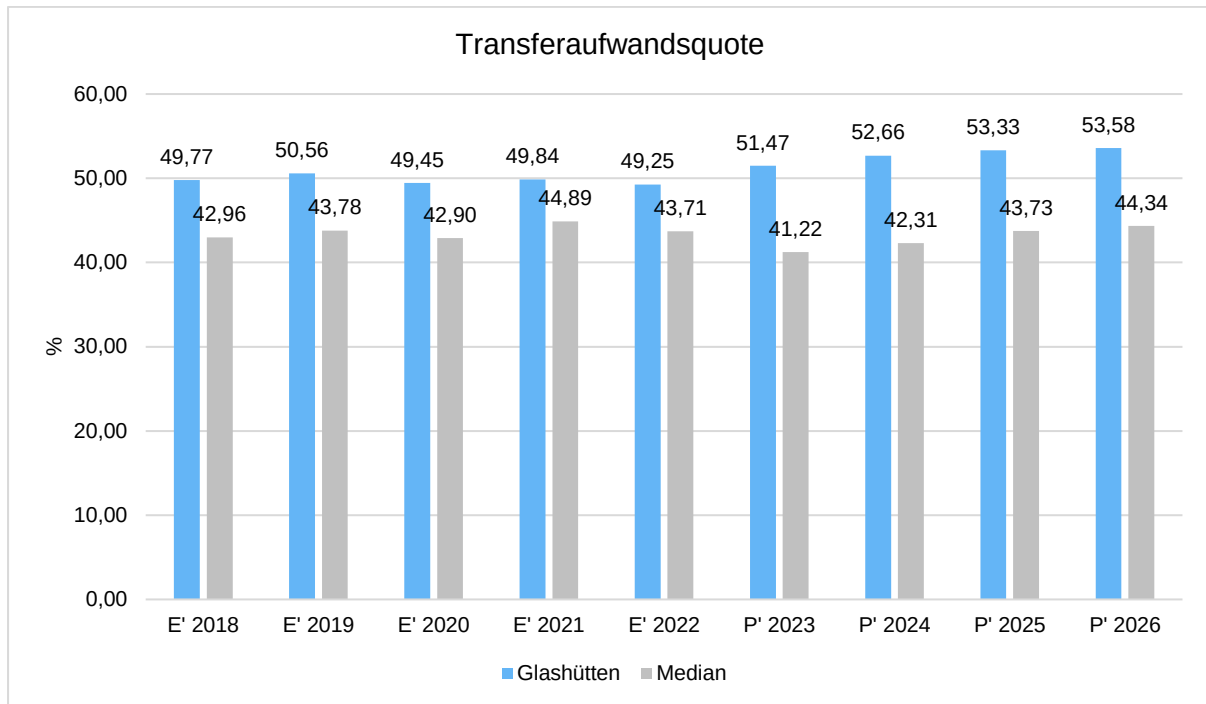


Transferaufwandsquote

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



Jahresabschluss 2022 Glashütten



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

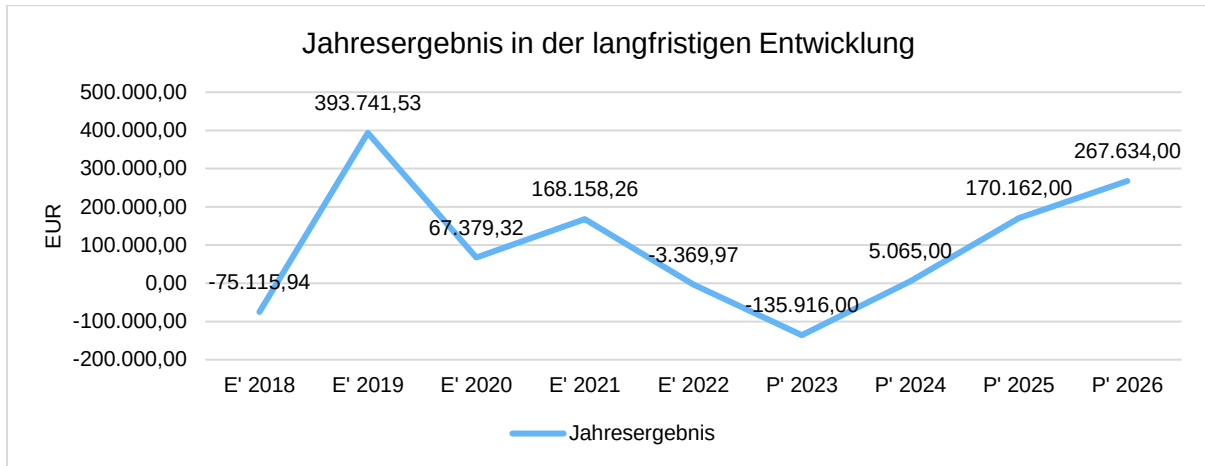
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2021	E' 2022	P' 2023	P' 2024	P' 2025
Verwaltungsergebnis	84.427	91.497	-48.386	103.995	281.592
Finanzergebnis	-70.324	-74.888	-87.530	-98.930	-111.430
Ordentliches Ergebnis	14.104	16.609	-135.916	5.065	170.162
Außerordentliches Ergebnis	154.054	-19.979	--	--	--
Jahresergebnis	168.158	-3.370	-135.916	5.065	170.162



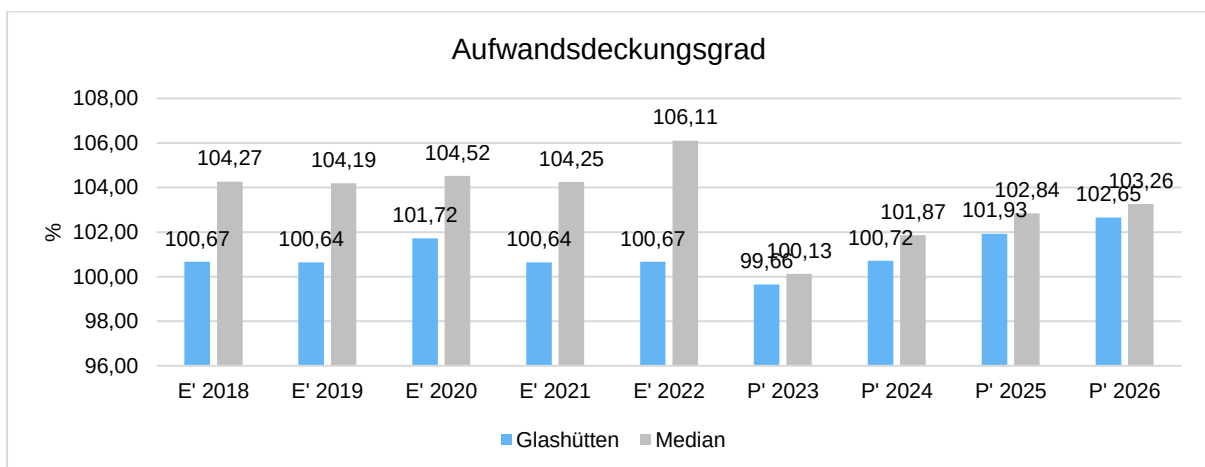
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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)

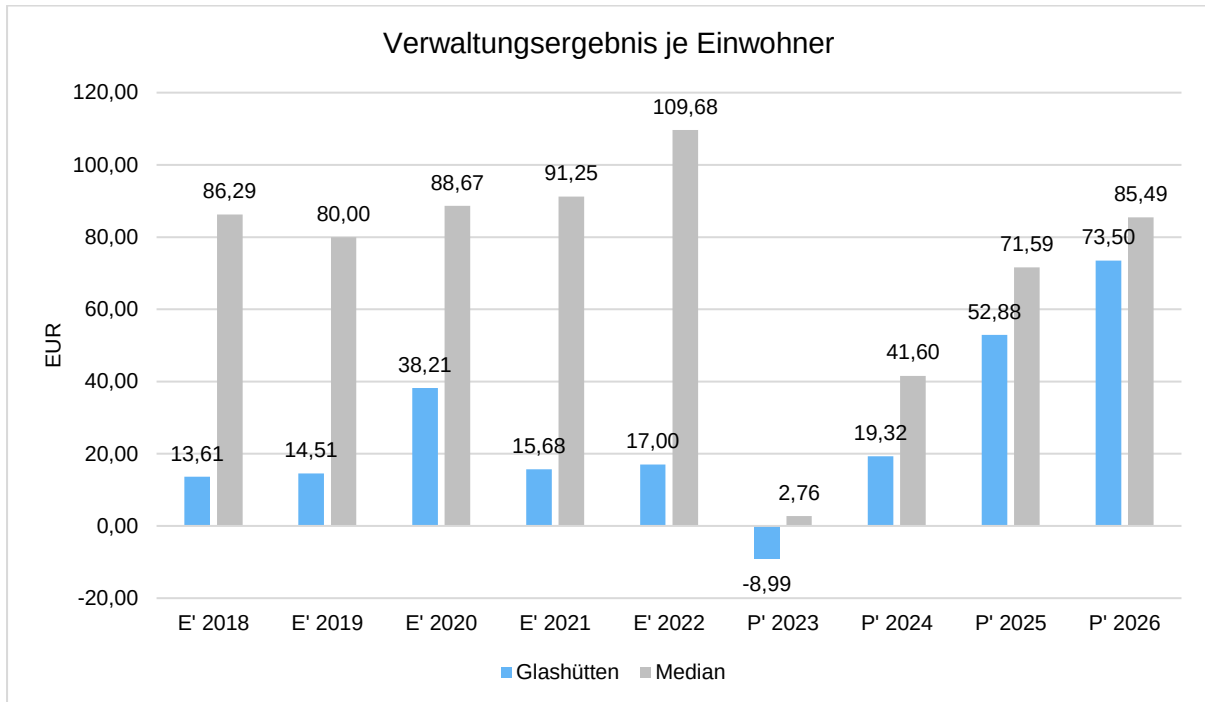
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





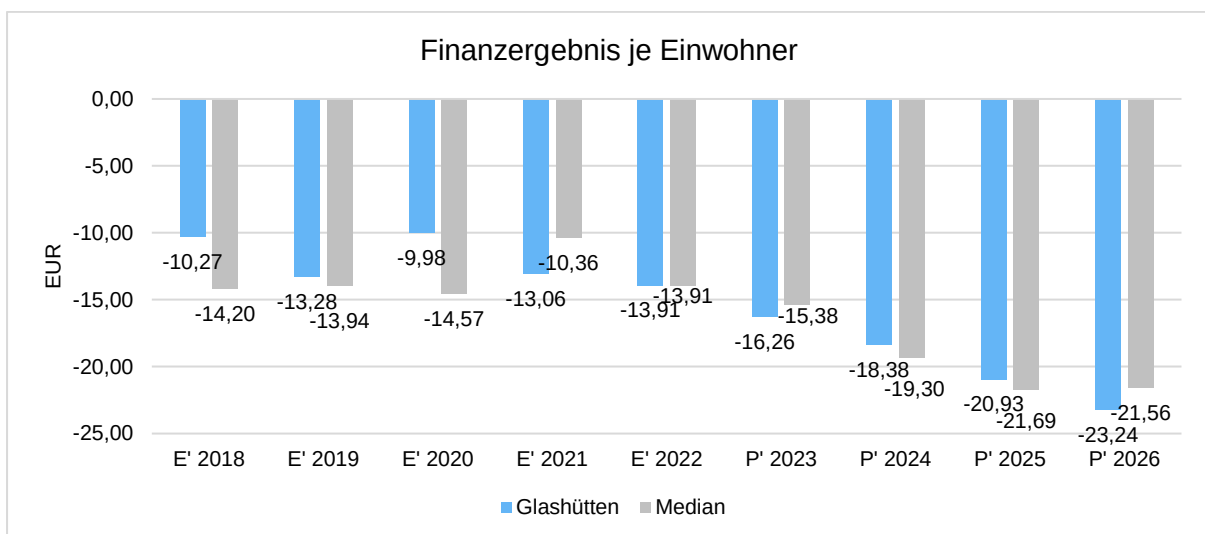
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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

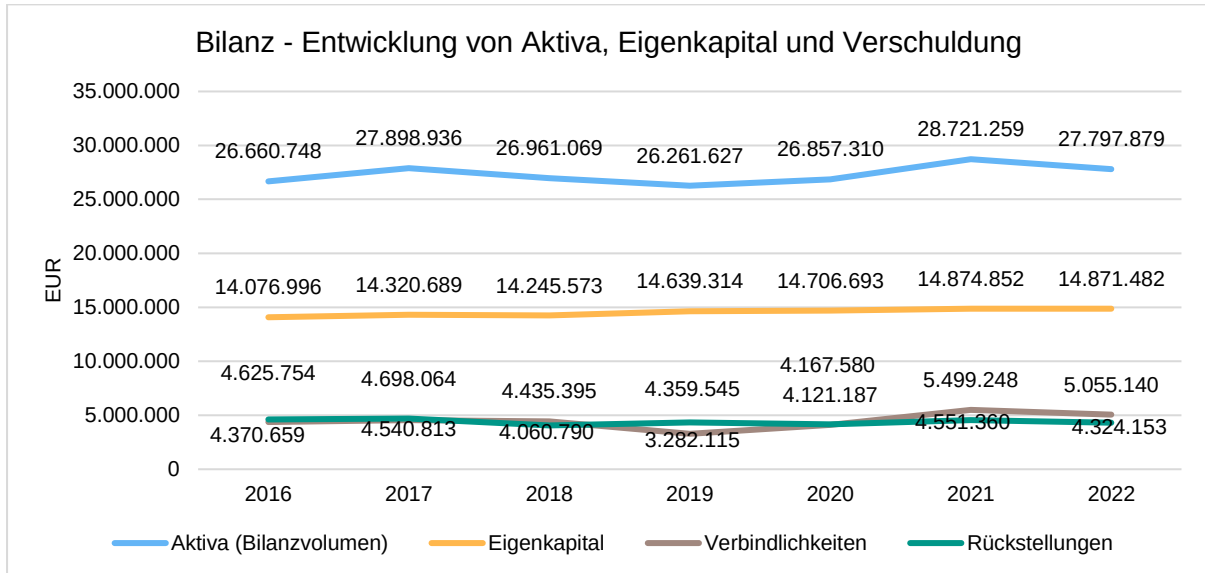
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





17.2 Kennzahlen zur Bilanz

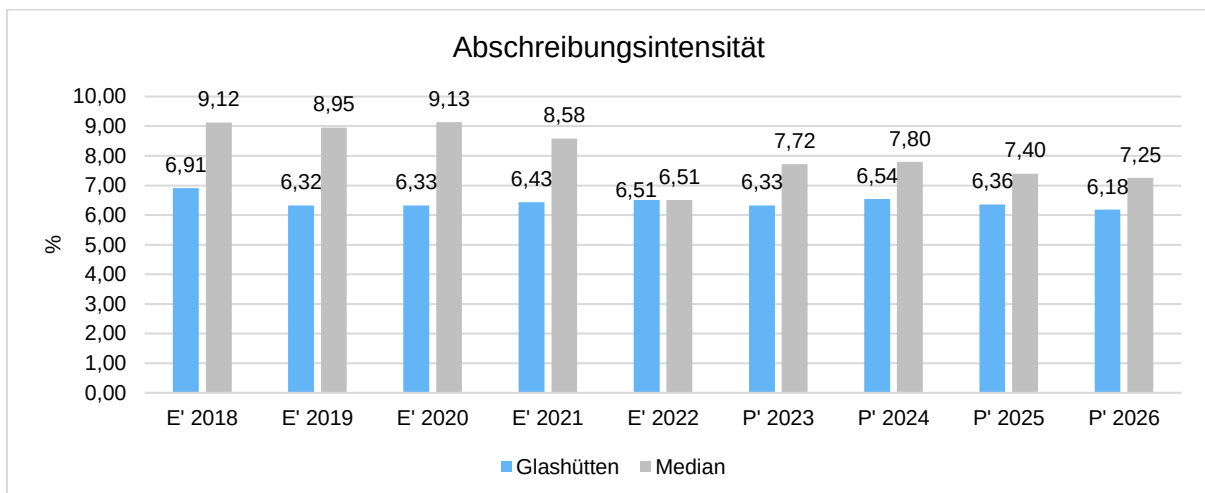
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



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.

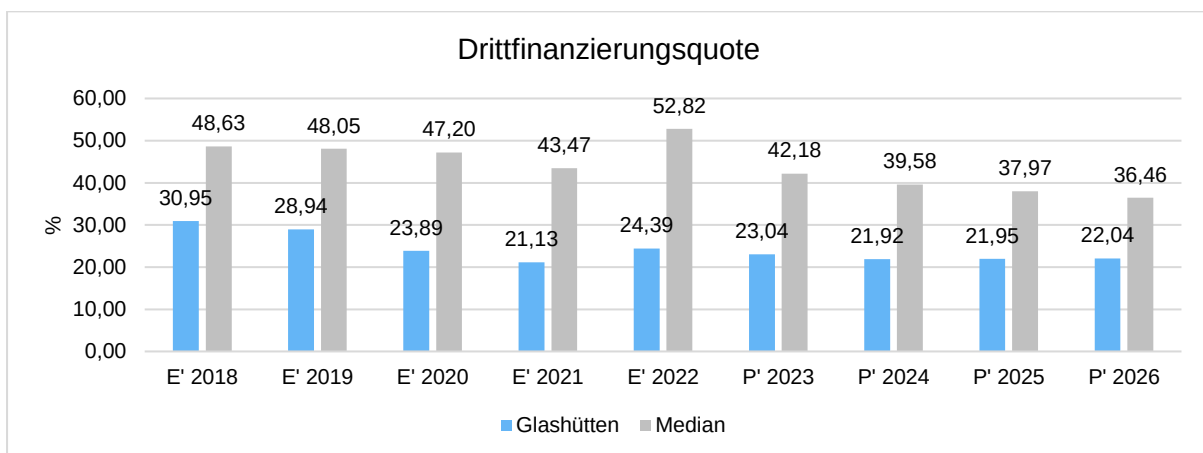




Eine niedrige AfA-Quote ist zwar zum Einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum Anderen auf altes, abgenutztes Anlagevermögen hin aus dem sich ein hoher Investitionsbedarf ergeben könnte. Ein weiterer Grund ist, dass der Ermessensspielraum bei der Festlegung 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. Daher empfiehlt das Rechnungsprüfungsamt eine Anpassung an die erfahrungsgemäß realistische Nutzungsdauer von 50 Jahren. Eine Korrektur der Bestandsgebäude wird aus finanziellen Aspekten derzeit nicht vorgenommen, jedoch wird bei neuen Gebäuden künftig die empfohlene Nutzungsdauer zu Grunde gelegt werden.

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.

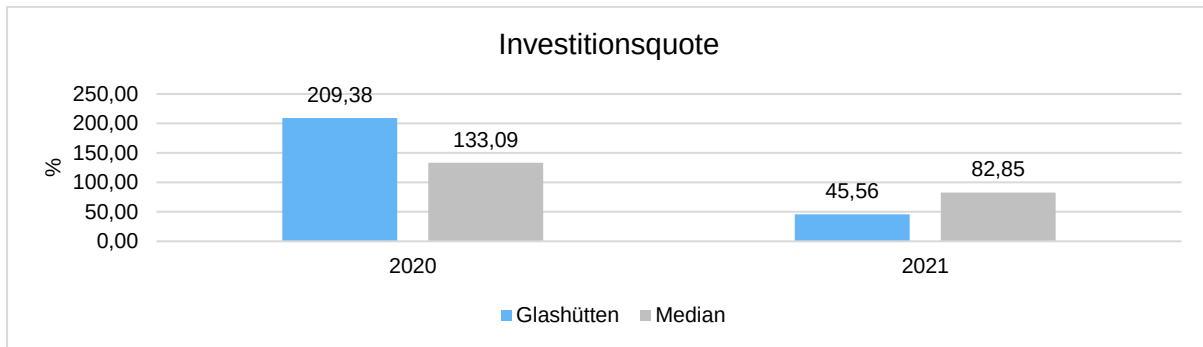


Investitionsquote

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.



Jahresabschluss 2022 Glashütten

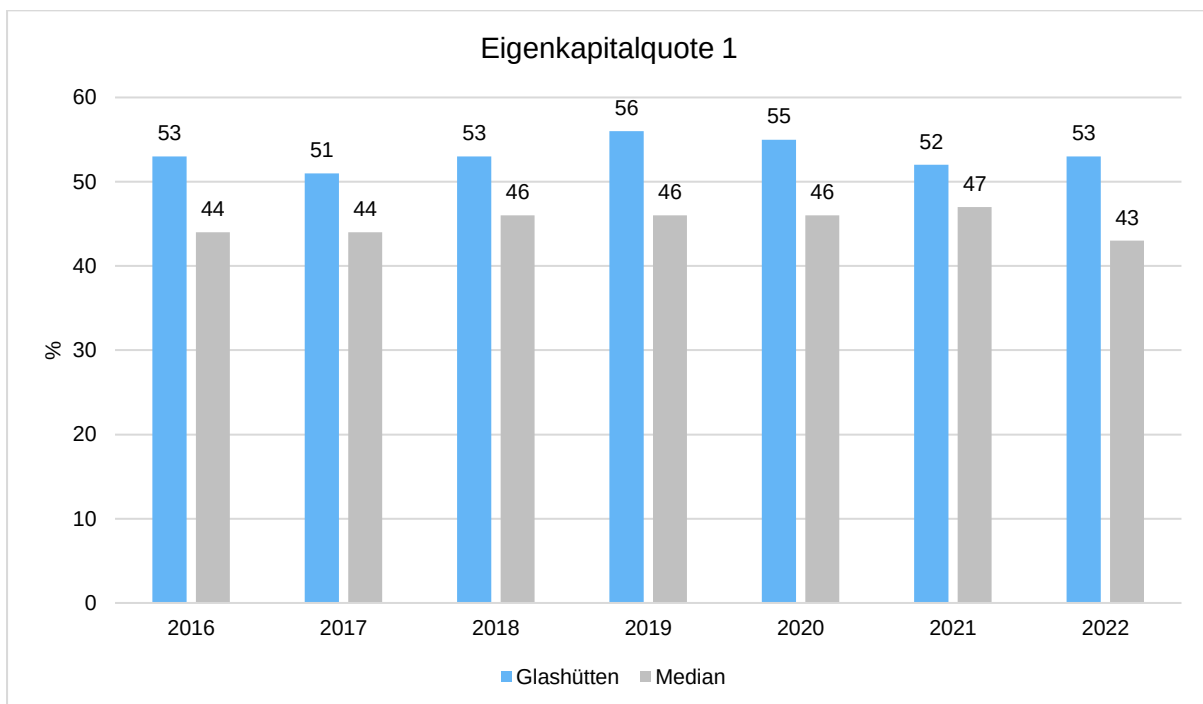


17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

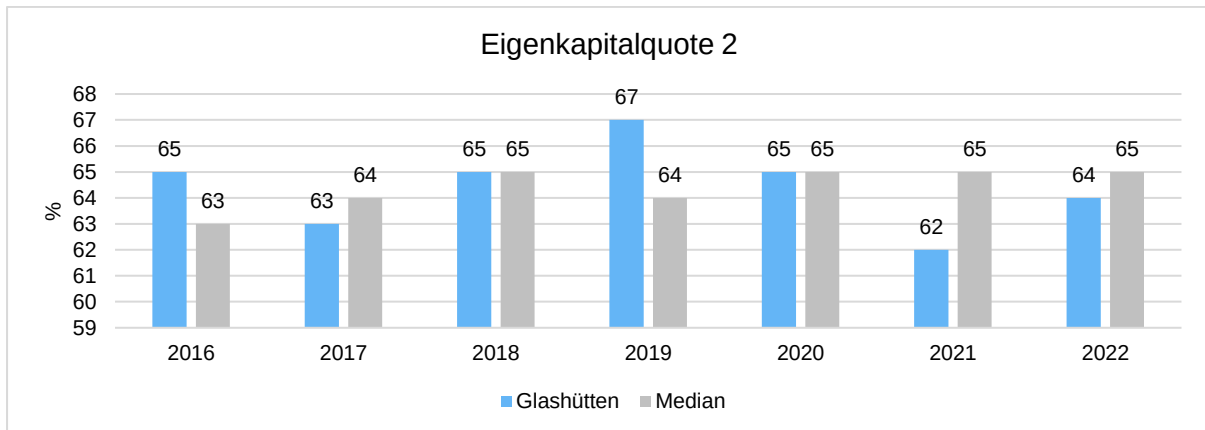
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.





Eigenkapitalquote 2

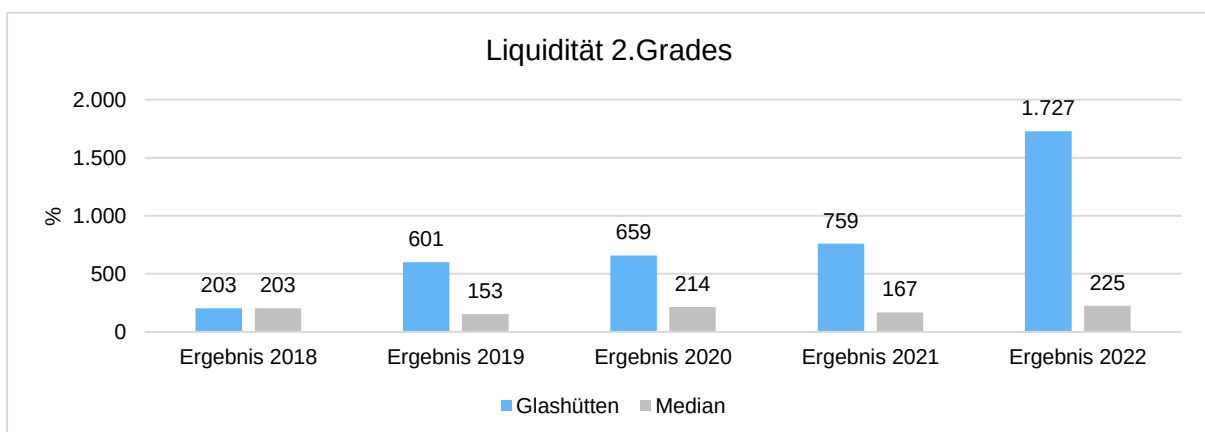
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die 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

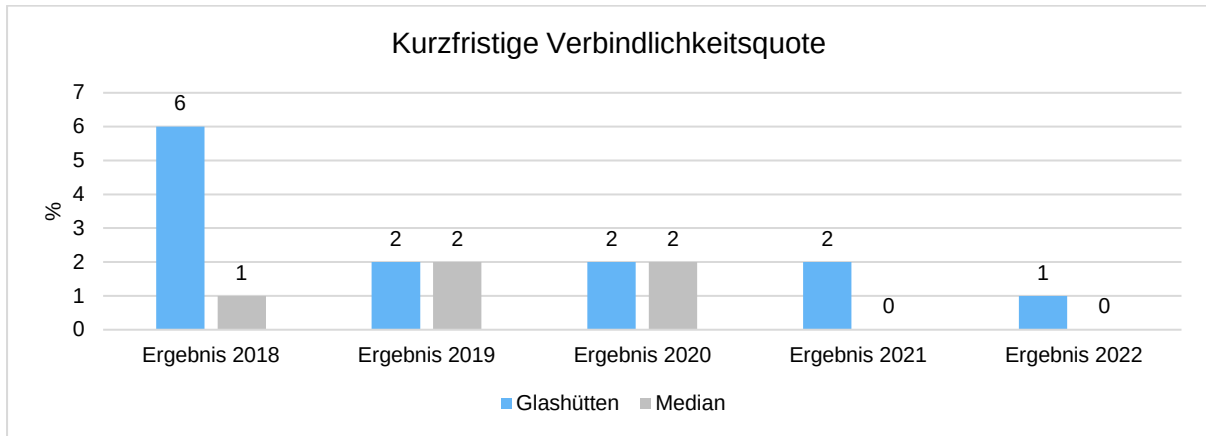
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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





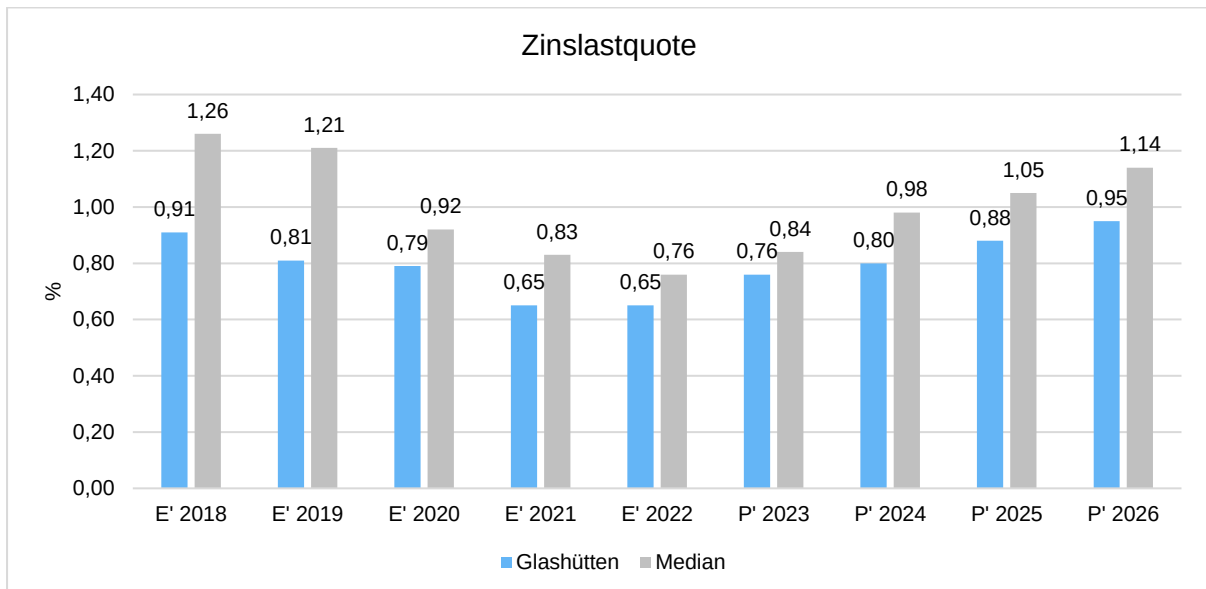
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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 2022 nicht beschlossen, da nach der Verrechnung der bis Ende 2018 nicht abgedeckten Fehlbeträge keine Defizite mehr vorliegen.

Auflagen zur Haushaltsgenehmigung

Der Haushalt 2022 der Gemeinde Glashütten wurde am 07.02.2022 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

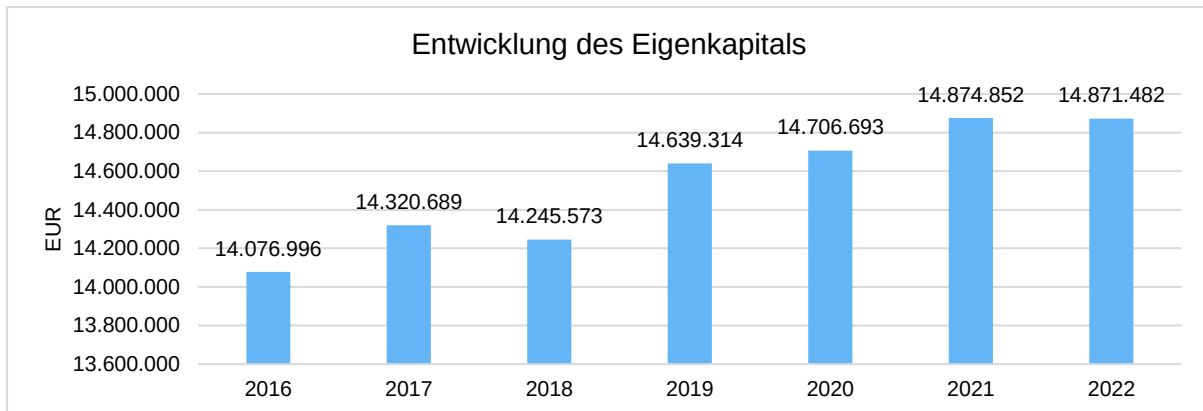
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

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.



Jahresabschluss 2022 Glashütten



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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ordentliches Ergebnis	5.065	170.162	267.634

19.2 Entwicklung der Verschuldung

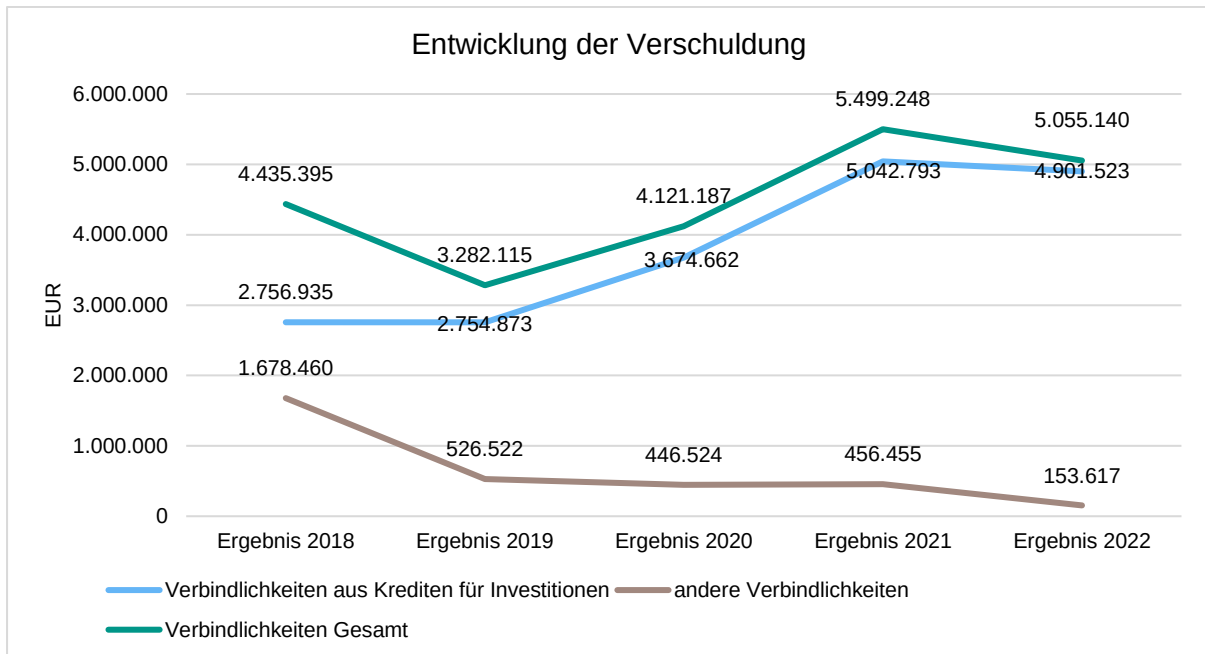
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.757	2.755	3.675	5.043	4.902
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	1	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	1.678	527	447	456	154
Verbindlichkeiten Gesamt	4.435	3.282	4.121	5.499	5.055



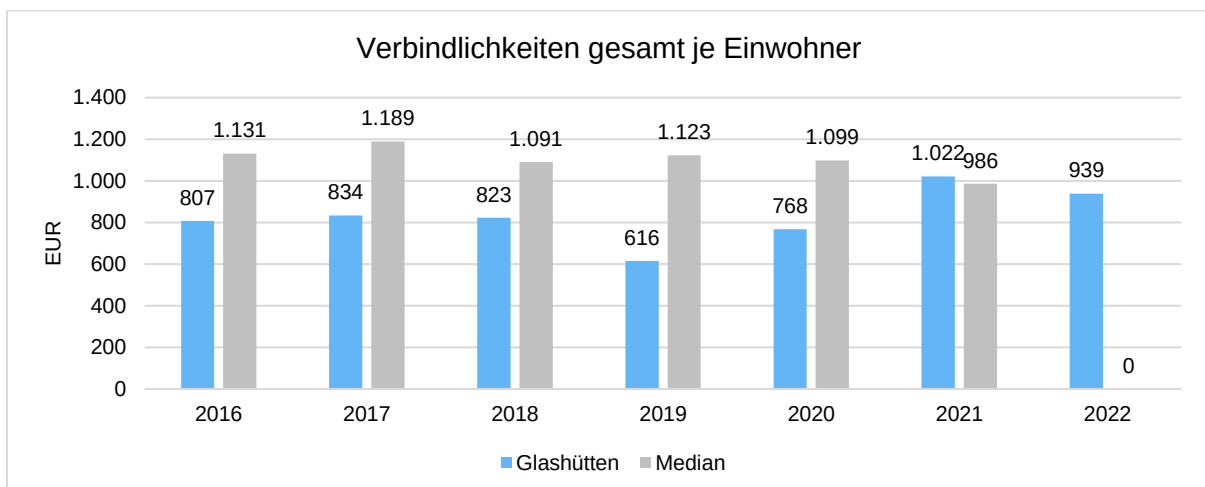
Jahresabschluss 2022 Glashütten



Durch Beginn des Abbaus des über Jahre angestauten Investitionsstaus und der daraus resultierenden Aufnahme von Investitionskrediten wird die Verschuldung Glashüttens auch in den künftigen Jahren zunehmen.

Verschuldung je Einwohner

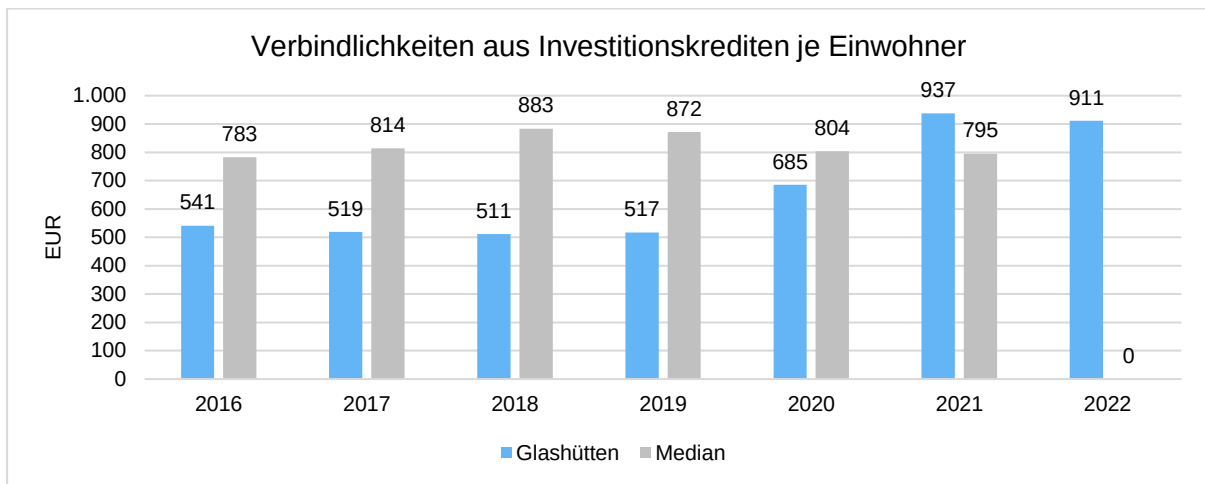
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.





An dieser Kennzahl wird ersichtlich, dass Glashütten zwar immer noch unterdurchschnittlich verschuldet ist, aber entgegen des hessenweiten Trends die Verschuldung aufbaut. Wie bereits mehrfach erläutert, hängt das mit den Investitionen zum Abbau des Investitionsstaus zusammen.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten 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.



Entgegen dieses Trends wird für den Hochtahauskreis jedoch durch die Einwanderungsexplosion bis wenigstens 2050 eine Steigerung der Bevölkerungszahlen prognostiziert. Durch den Zuzug junger Erwachsener wird die natürliche demographische Entwicklung (Überalterung) ein Stück weit ausgeglichen. Dies sollte von der örtlichen Politik im Blick behalten 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

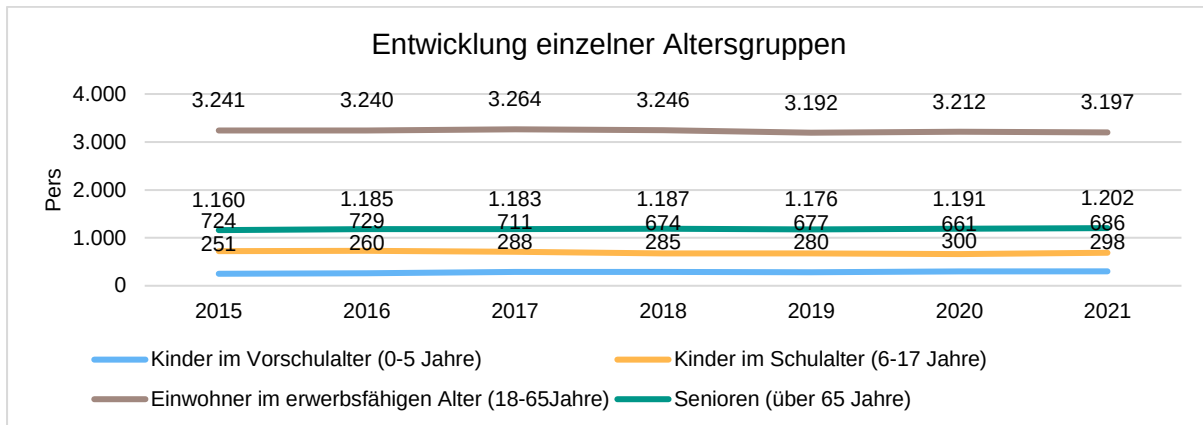
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021
Einwohner gesamt	5.392	5.325	5.364	5.383
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	285	280	300	298
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	135	132	128	142
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	150	148	172	156
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	674	677	661	686
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	3.246	3.192	3.212	3.197
Senioren (über 65 Jahre)	1.187	1.176	1.191	1.202



Jahresabschluss 2022 Glashütten



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.

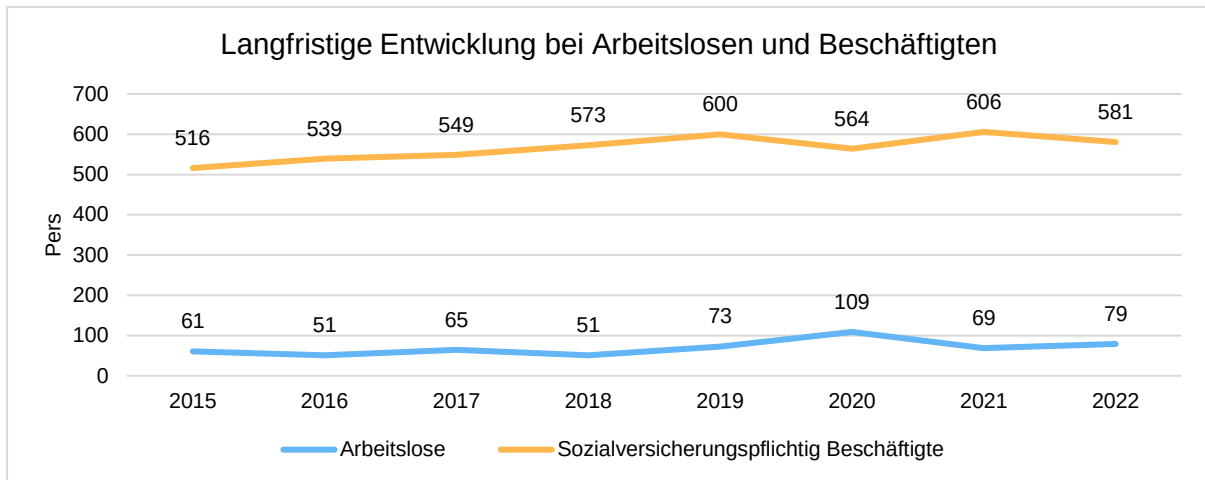
Hier zeigen sich seit 2020 die Folgen der Corona-Krise und die damit verbundene Auswirkung auf den Arbeitsmarkt, dessen Lage sich in 2021 zumindest für Glashütten wieder erholen konnte. Seit Beginn 2022 wird die Weltwirtschaft und somit auch der Arbeitsmarkt nun durch den Ukraine-Krieg erneut vor große und in dieser Form noch nicht dagewesene Herausforderungen gestellt, deren Auswirkungen erneut nicht absehbar sind.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Arbeitslose zum 30.6.	51	73	109	69	79
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	6	5	9	4	4
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	19	22	35	19	14
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	573	600	564	606	581

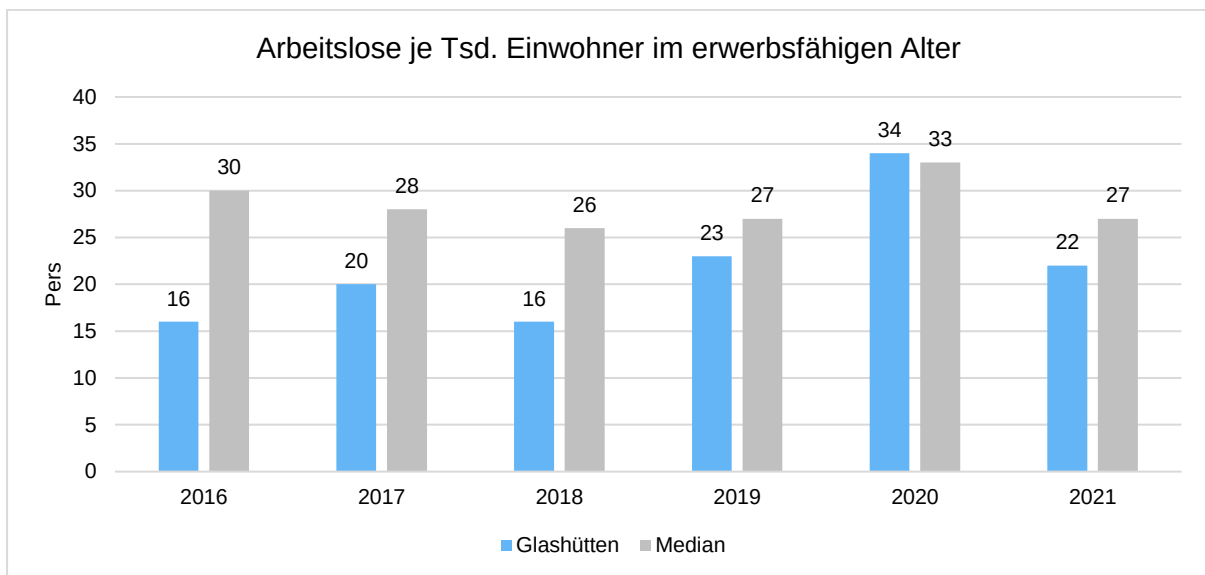


Jahresabschluss 2022 Glashütten



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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

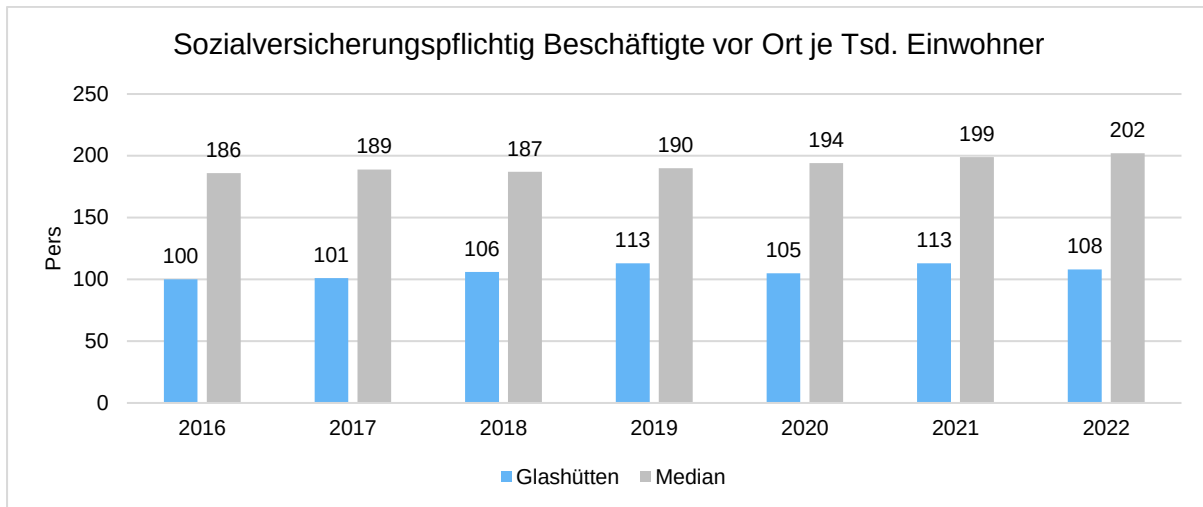


Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

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

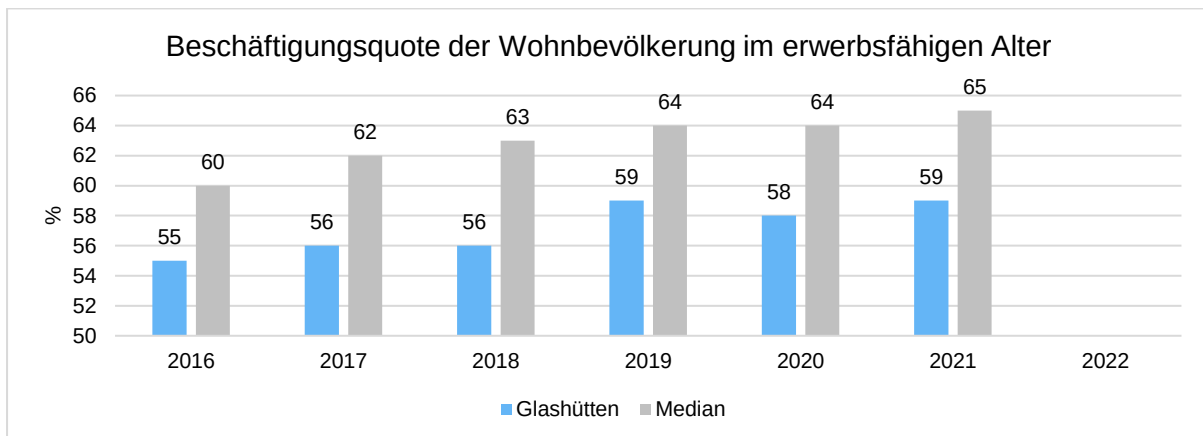


Jahresabschluss 2022 Glashütten



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.

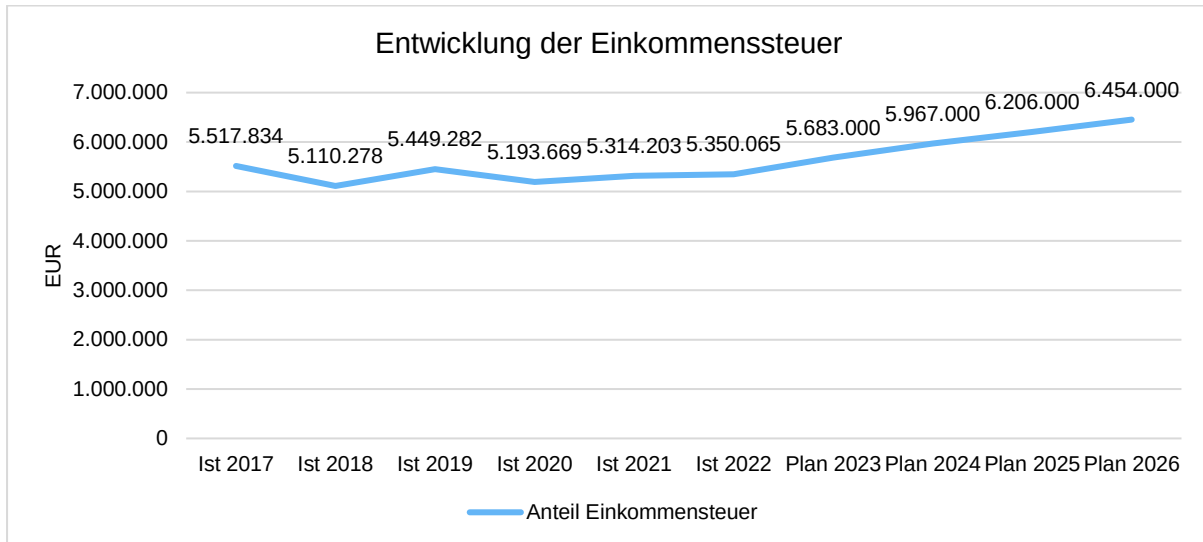


Zusammenfassend lässt sich beurteilen, dass Glashütten noch immer gute wirtschaftliche Rahmenbedingungen hat. Zwar wirkt sich die gesamtwirtschaftliche Rezession auch auf die Finanzen der Gemeinde Glashütten aus, jedoch noch immer geringer als anderswo.



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 2022 in %
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	60

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 ist die Einkommensteuer nach den coronabedingten Einbußen nach 2021 auch in 2022 noch mal gestiegen, es bleibt aber abzuwarten, in wie weit sich nun auch die Folgen des Ukraine-Krieges 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. Nachdem der Leitzins lange auf Rekordtiefstand war, wurden durch die enorme Inflation im Juli 2022 erstmals die Leitzinsen wieder erhöht und haben somit die Zinswende markiert. Weitere Steigerungen sind bereits prognostiziert.

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 bislang eine besonders niedrige Verschuldung, weshalb auch hier kein gesteigertes Risiko zu erkennen ist.

Auf langfristige Sicht (10 Jahre) laufen in Glashütten zehn endfällige Kredite in Höhe von 294 T€ Restschuld aus (2026-2032).

19.7 Sonstige finanzielle Risiken

Die Gemeinde Glashütten hält zum 31.12.2022 keine Bürgschaften vor.

Kalkulierbare Risiken sind aus den laufenden Verträgen der Gemeinde abzuschätzen.

Die Gemeinde Glashütten (Taunus) hat 2016 ein gesetzliches Vorkaufsrecht ausgeübt und zwei Grundstücke (Gemarkung 0821 Flur 001 Flurstück 00093/002 und 003) zum Zwecke der Bebauung zu einem vergleichsweise niedrigen Kaufpreis von 10.000 € erworben. Vor einer Bebauung ist jedoch eine Sanierung der kontaminierten Grundstücke erforderlich. Bei der im Falle einer Bebauung erforderlichen Sanierung handelt es sich um einen Sachverhalt, aus dem sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Ferner liegt die Abschreibungsdauer von Gebäuden in Glashütten deutlich höher (im Durchschnitt 65 Jahre), als die erfahrungsgemäß realistische Nutzungsdauer von Gebäuden (max. 50 Jahre). Das Rechnungsprüfungsamt befürwortet daher eine Reduzierung der Bestandsgebäude, was jedoch eine große Auswirkung auf das außerordentliche Ergebnis und die außerordentlichen Rücklagen hätte. Zudem würden die jährlichen Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis rund 42.000 € höher liegen. Aktuell würde dies eine Wertkorrektur aller Gebäude von insgesamt rund 1,15 Mio. € bedeuten. Da diese enorme Mehrbelastung des Jahresergebnisses alleine durch Rücklagen nicht aufzufangen wäre, wird zum jetzigen Zeitpunkt auf die Korrektur verzichtet. Dennoch wird der höhere Restwert von Gebäuden die Gemeinde auch jetzt schon mehrbelasten, wenn es, wie aktuell durch den geplanten Neubau des Sport- und



Kulturzentrums, zur vorzeitigen kompletten Abschreibung von Altgebäuden kommt. Hier liegt der Restbuchwert der Mehrzweckhalle rund 200.000 € höher. Für neue Gebäude wird daher künftig bei der Abschreibung die Nutzungsdauer von 50 Jahren zu Grunde gelegt.

Weitere finanzielle Risiken aus Verträgen und Rechtsstreitigkeiten oder noch offenen Rechnungen bestehen nicht. Es wurden im Jahr 2022 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 beteiligt. 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 2024 abgeschlossen sein wird. Hieraus ergeben sich aber keine Risiken mehr. Nach vorläufiger Abrechnung ist aus den Maßnahmen mit einem Mehrerlös von rund 434.000 € 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. € und beträgt zum 31.12.2022 rund -3,25 Mio. €, da noch ein nicht verkaufter Grundstücksbestand von 26.367 m² für Bauland und 25.390 m² für Ausgleichsflächen im Bestand der HLG ist. Die Steigerung hängt im Wesentlichen mit bereits durchgeführten Rodungsarbeiten inkl. Bau eines Reptilienschutzzaunes, Herstellung einer Ausgleichsfläche und weiteren Kosten für die Erschließungsplanung und Umweltbaubegleitung zusammen. Sollten die Bebauungspläne gestoppt werden oder nicht zur Anwendung kommen, müssten die Grundstücksbestände der HLG abgekauft werden.

Zudem steht Glashütten weiterhin 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 explodiert sind und so die finanzielle Belastung nicht final abzuschätzen ist.

Zeitlich und personell an die Grenzen stoßend mussten auch in 2022 wieder diverse Vorhaben auf die kommenden Jahre verschoben werden.

Sollte zudem durch den Bevölkerungsanstieg im Rahmen des Baugebiets Silberbach die Kita erweitert werden müssen, werden die jährlichen Kosten exponentiell steigen. Das Baugebiet Silberbach wird jedoch auch neue Bürger bringen und somit auch zu einem Zuwachs im Bereich Einkommenssteuer und Grundsteuer B führen. Inwieweit die dadurch steigenden Steuer- und Gebühreneinnahmen jedoch die steigenden Kosten decken, bleibt abzuwarten.

19.8 Organisatorische Risiken

Ebenfalls nicht auszuschließen sind Risiken aus der Organisation der Verwaltung, wie menschliche Fehler, personelle Engpässe, Überstunden oder arbeitsrechtliche Risiken.

Die Gemeinde hat sich 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.

Darüber hinaus plant die Kämmerei derzeit den Aufbau eines ganzheitlichen Internen Kontrollsystems mit Softwareunterstützung in 2023 einzuführen, um die Risiken vor dolosen Handlungen oder unbeabsichtigten Fehlern mit finanziellen Folgen weiter zu minimieren.

20 Ziele und Strategie

Die GemHVO sieht in den einzelnen Teilhaushalten vor, dass die Politik politische Leistungsziele festlegt. Dies wurde bisher noch nicht umgesetzt. Die Kämmerei wird den Haushalt und den Jahresabschluss jedes Jahr um weitere statistische Kennzahlen ergänzen, um das Definieren und Messen von politischen Zielen zu vereinfachen. 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 2022 ist positiv zu beurteilen. Das ordentliche Ergebnis ist positiv. Trotz eines negativen Cashflows konnten die Investitionen als auch die Tilgung durch ausreichend vorhandene Liquidität finanziert werden, sodass eine Investitionskreditaufnahme in 2022 nicht 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 ist das positive ordentliche Ergebnis ein Stück weit zu relativieren, da es im nicht unerheblichen Maße durch Abrufe aus der Hessenkasse verbessert wurde, deren korrespondierende Ausgaben zum Teil bereits in Vorjahren getätigt wurden. Auch steht die Gemeinde weiterhin vor großen Investitionsprojekten, die die Gemeinde sowohl personell als auch finanziell belasten werden. Von den seit 2018 in den Haushalten veranschlagten Projekten konnten in 2022 nun einige abgeschlossen, fortgeführt bzw. begonnen werden, deren Fertigstellung teilweise in 2023 erfolgen wird. Weitere Projekte werden in 2023 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 und die daraus resultierende steigende Verschuldung werden zukünftige Haushalte deutlich mehr belastet. Durch den zukünftig notwendigen Ausbau der Kinderbetreuung 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