



Bericht

über die

**Prüfung des Jahresabschlusses 2019
der Gemeinde Glashütten**

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeine Vorbemerkungen	8
1.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang.....	8
1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung	8
1.3 Vorgegangene Prüfungen (2016 - 2018)	9
2. Grundsätzliche Feststellungen.....	12
2.1 Systemprüfung	12
2.1.1 Anordnungswesen	13
2.1.2 Buchführung.....	14
2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs	14
2.3 Wirtschaftliche Verhältnisse.....	14
2.4 Umsetzung der Feststellungen der überörtlichen Prüfung	15
3. Grundlagen der Haushaltswirtschaft	16
4. Ausführung des Haushaltsplans	19
4.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung.....	19
4.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen.....	21
4.2.1 Gesamtergebnisse der Teilhaushalte	21
4.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte	21
4.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte	23
4.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung	26
4.4 Vorläufige Haushaltsführung	27
4.5 Liquiditätskredite	27
5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019	28
5.1 Gesamtergebnisrechnung	28
5.1.1 Ordentliche Erträge	29
5.1.1.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	30
5.1.2 Ordentliche Aufwendungen	30
5.1.2.1 Versorgungsaufwendungen.....	31
5.1.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31
5.1.2.3 Abschreibungen	31
5.1.3 Finanzergebnis	31
5.1.4 Ordentliches Ergebnis.....	32
5.1.5 Außerordentliches Ergebnis	32
5.2 Teilergebnisrechnungen	32
5.3 Gesamtfinanzrechnung	33
5.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35

5.3.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35
5.3.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	36
5.3.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit.....	36
5.3.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	37
5.3.6	Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	38
5.3.7	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	38
5.4	Teilfinanzrechnung	38
5.5	Vermögensrechnung	39
5.5.1	Aktiva	39
5.5.1.1	Anlagevermögen	40
5.5.1.2	Finanzanlagen.....	43
5.5.1.3	Umlaufvermögen	43
5.5.1.4	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	44
5.5.2	Passiva	44
5.5.2.1	Eigenkapital und Sonderposten	46
5.5.2.2	Sonderposten	46
5.5.2.3	Rückstellungen.....	46
5.5.2.4	Verbindlichkeiten	47
5.5.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	47
5.6	Rechenschaftsbericht.....	48
5.7	Anlagen zum Jahresabschluss	49
5.7.1	Anhang	49
5.7.2	Anlagenübersicht	50
5.7.3	Verbindlichkeitenübersicht	50
5.7.4	Forderungsübersicht	51
5.7.5	Rückstellungsübersicht	52
5.7.6	Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	52
6.	Ergebnis der Jahresabschlussprüfung	53
6.1	Haushaltsausgleich	53
6.2	Zusammenfassung.....	53
6.3	Wesentliche Ergebnisse	54
7.	Kommunaler Bestätigungsvermerk	55
8.	Anlagen	56
8.1	Kennzahlen	56
8.2	Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf	56
8.3	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014	58

8.4	Vollständigkeitserklärung.....	59
8.5	Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Glashütten	64

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1:	Sachstand der Feststellungen aus der Prüfung des JA 2016.....	9
Tabelle 2:	Sachstand der Feststellungen aus der Prüfung der JA 2017 und 2018.....	12
Tabelle 3:	Feststellungen aus der Kassenprüfung 2019.....	14
Tabelle 4:	Umsetzungsstand der Feststellungen der überörtlichen Prüfung	16
Tabelle 5:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1.....	19
Tabelle 6:	Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2.....	20
Tabelle 7:	Teilhaushalte	21
Tabelle 8:	Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte	23
Tabelle 9:	Ergebnis der Teilhaushalte	25
Tabelle 10:	Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte.....	26
Tabelle 11:	Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte.....	26
Tabelle 12:	Vergleich Gesamtfinauzhaushalt - Gesamtfinauzrechnung.....	27
Tabelle 13:	Gesamtergebnisrechnung.....	29
Tabelle 14:	Entwicklung ordentliches Ergebnis	32
Tabelle 15:	Finanzrechnung (direkte Methode)	35
Tabelle 16:	Zahlungsmittelherkunft und -verwendung	38
Tabelle 17:	Aktiva	39
Tabelle 18:	Passiva.....	45
Tabelle 19:	Rückstellungen	46
Tabelle 20:	Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht	49
Tabelle 21:	Erfüllung der Anforderungen an den Anhang	50
Tabelle 22:	Anlagenspiegel (Auszug).....	50
Tabelle 23:	Verbindlichkeitenübersicht.....	51
Tabelle 24:	Forderungsübersicht.....	52
Tabelle 25:	Rückstellungsübersicht.....	52
Tabelle 26:	Übertragene Haushaltsermächtigungen 2019.....	52
Tabelle 27:	Ergebnisentwicklung.....	53
Tabelle 28:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I	56
Tabelle 29:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II	57
Tabelle 30:	bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III	57
Tabelle 31:	Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014.....	58

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1:	Ordentliche Erträge 2019	29
Abbildung 2:	Ordentliche Aufwendungen 2019	30
Abbildung 3:	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019	35
Abbildung 4:	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019	36
Abbildung 5:	Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2019	36
Abbildung 6:	Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019	37
Abbildung 7:	Verteilung Aktiva	40
Abbildung 8:	Verteilung Passiva	46

Verzeichnis der Prüfungsfeststellungen

Prüfungshinweis 1:	Falsche Erläuterung	30
Prüfungshinweis 2:	fehlende Abschreibung DV-Software.....	40
Prüfungshinweis 3:	zu hoher Aktivierungswert	41
Prüfungshinweis 4:	noch nicht eingebuchtes Grundstück.....	41
Prüfungshinweis 5:	uneinheitliche Buchung	42
Prüfungshinweis 6:	Korrekturbuchung nicht richtig.....	42
Prüfungshinweis 7:	Vorzeitige Aktivierung einer Anlage im Bau	42
Prüfungshinweis 8:	keine Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen	47
Prüfungsempfehlung 1:	Sachstandklärung mit dem AWW Main-Taunus	43

Abkürzungsverzeichnis

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

Hinweis:

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

1. Allgemeine Vorbemerkungen

1.1 Rechtliche Grundlagen, Prüfungsgegenstand und -umfang

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

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

Nach § 128 HGO ist zu prüfen, ob

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

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

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

1.2 Verantwortlichkeiten, Vollständigkeitserklärung

Im geprüften Zeitraum wurde die Verwaltung von Bürgermeisterin Brigitte Bannenbergl geleitet. Die Prüfung des Jahresabschlusses erfolgte durch Prüferinnen und Prüfer des Fachbereichs Revision, die Prüfungsleitung lag bei Anna Stenger. Die von Bürgermeisterin Brigitte Bannenbergl unterzeichnete Vollständigkeitserklärung wurde unter dem Datum 21.09.2020 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.

1.3 Vorangegangene Prüfungen (2016 - 2018)

Die Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 wurden in einem Arbeitspaket geprüft. Den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 der Gemeinde Glashütten vom 11.07.2020 hat die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 02.10.2020 beraten und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.

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

Die Berichte über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2017 (vom 25.02.2021) und 2018 (vom 23.04.2021) der Gemeinde Glashütten hat die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 03.09.2021 beraten und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.

Die Bekanntgabe und Veröffentlichung nach § 114 Abs. 2 HGO ist bestimmungsgemäß durch Veröffentlichung im Amtsblatt der Gemeinde Glashütten am 25.09.2021 und öffentlicher Auslegung vom 27.09.2021 bis 05.10.2021 vorgenommen worden.

Zu den Prüfungsfeststellungen im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 hat die Gemeindevertretung keine Beschlüsse gefasst. Dies war entbehrlich, weil die Verwaltung in ihren Stellungnahmen angekündigt hatte, die jeweiligen Sachverhalte zu bereinigen.

Feststellungstyp	Bezeichnung der Feststellung/JA	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand
Beanstandung	Fehlerhafte Ausbuchung eines Grundstücks (Bericht 2016)	Die Einbuchung ist mit dem Jahresabschluss 2020 erfolgt.	erledigt
Beanstandung	Unvollständige Aktivierung (Bericht 2016)	Die Aktivierung ist mit dem Jahresabschluss 2020 erfolgt.	erledigt

Tabelle 1: Sachstand der Feststellungen aus der Prüfung des JA 2016

Zu den Prüfungsfeststellungen in den Berichten über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2017 und 2018 hat die Gemeindevertretung keine Beschlüsse gefasst. In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, ob eine Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung (keine / widersprechende Stellungnahme der Verwaltung, Bereinigung des festgestellten Sachverhalts im Wege einer eventuellen interkommunalen Zusammenarbeit) erforderlich ist.

Feststellungstyp	Bezeichnung der Feststellung/JA	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand	Beschl. erf.
Beanstandung	Fehlendes Controlling / Verstoß gegen § 11 GemKVO (Bericht 2017)	Am 03.09.2021 erfolgte der Beschluss, ½ Stelle für den Kita-Bereich aususchreiben.	erledigt	ja
Beanstandung	Verstoß gegen nationales Vergaberecht und gegen GO-Vergabe (Bericht 2018)	Es soll mittelfristig ein Konzept nach dem Vorbild Kö-	teilweise	nein

Feststellungstyp	Bezeichnung der Feststellung/JA	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand	Beschl. erf.
		<p>nigsteins (https://vorhabenliste.koenigstein.de) entwickelt werden, um eine Projektsteuerung der vielen laufenden Projekte zu ermöglichen. In diesem Zusammenhang sollen vorgegebene Prozesse mit Checkliste installiert werden, die auch das Vergabewesen beinhalten und dieses damit sicherstellen.</p> <p>Ende 2019 wurde eine neue Vergabeordnung erlassen. Es ist geplant, auf interkommunaler Ebene eine Vergabestelle einzurichten, um die Einhaltung des Vergabewesens sicherzustellen. Mit Usingen und Neu-Anspach wurden bereits erste Gespräche geführt.</p> <p>Folgende Schritte wurden bereits eingeleitet/umgesetzt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • die Vorhabenliste Glashütten ist in der Zwischenzeit im Entwurf vorhanden und muss nun zu Ende konfiguriert werden; • Alle Mitarbeiter wurden auf die gültige Vergabeordnung /Vergabevermerke nochmals hingewiesen; • Die MA wurden angewiesen fortbildende Seminare zu besuchen; • Wir hatten Termine mit Neu-Anspach um Vergabesoftware im Einsatz anzusehen; • Angebotsanfrage/Präsentationsanfrage gestartet zum Vergabemanager, den wir hier ebenfalls einführen möchten <p>https://www.staatsanzeiger.de/vergabe/vergabestellen/evergabe/</p>		
Beanstandung	Fehlerhafte Vergaben (Bericht 2018)	s. Stellungnahme zu Beanstandung Nr. 1 Bericht 2018.	teilweise	nein
Hinweis	Vom Vertrag abweichende Zahlungstermine (Bericht 2017)	Am 03.09.2021 erfolgte der Beschluss, ½ Stelle für den Kita-Bereich aususchreiben.	erledigt	ja
Hinweis	Wertpapiere – Verstoß gegen das Realisationsprinzip (Bericht 2017)	Eine rückwirkende Überprüfung und Korrektur ist nicht möglich. Aufgrund der	nicht erledigt	ja

Feststellungstyp	Bezeichnung der Feststellung/JA	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand	Beschl. erf.
		Übersichtlichkeit sowie der geringen bilanziellen Bedeutung wird die IKZ Kämmererei das bisherige Berechnungsverfahren beibehalten.		
Hinweis	Fehlende Angabe von Leistungsmengen und Kennzahlen (Bericht 2018)	Im Jahresabschluss 2020 werden erstmals Kennzahlen in den Teilhaushalten von der Verwaltung dargestellt	nicht erledigt. Der Jahresabschluss 2020 liegt dem RPA-HTK inzwischen vor. Die darin enthaltenen Kennzahlen entsprechen nicht den Vorgaben gem. § 4 Abs. 2 GemHVO sowie § 10 Abs. 3 GemHVO. Wir empfehlen, in einem ersten Schritt mit der Politik Ziele und Kennzahlen für die Produktbereiche zu entwickeln, die für die Politik besonders (steuerungs-)relevant sind (z.B. 02 Sicherheit und Ordnung, 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen).	ja
Hinweis	Zu hoher Ausweis der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Bericht 2018)	Korrektur erfolgte im Jahresabschluss 2020.	erledigt	nein
Hinweis	Uneinheitliche Regelungen der Geschäftsordnung und des Vergabevermerks (Bericht 2018)	S. Stellungnahme zu Beanstandung Nr. 1 Bericht 2018.	teilweise	nein
Hinweis	Fehlende Stellenbewertungen (Bericht 2018)	Es erfolgte Beschluss über IKZ Personal mit Usingen. Hierdurch wird dies künftig erfolgen.	in Arbeit	ja
Hinweis	Nicht vorgenommene Wertkorrektur (Bericht 2018)	Lt. Prüfung ist das Gebäude um 1,5 % - 3 % für die abgerissene Außen-dämmung zu mindern. Wir haben uns hier für 2,5 % entschieden und gegen a.o. Aufwand 16.389 € ausgebucht.	erledigt	ja
Empfehlung	Erstellung Personal(entwicklungs)konzept/ Aus-und Fortbildungskonzept / Personalbedarfsplanung (Bericht 2018)	Wird im Zuge der beschlossenen IKZ Personal mit Usingen mit aufgegriffen.	in Arbeit	ja
Empfehlung	Personalaktenführung allgemein (Bericht 2018)	Erfolgt inzwischen über LOGA und wird zudem	erledigt	ja

Feststellungstyp	Bezeichnung der Feststellung/JA	Stellungnahme /Sachstand	Erledigungsstand	Beschl. erf.
		durch IKZ Personal erledigt.		
Empfehlung	Anzeige von Nebentätigkeiten (Bericht 2018)	Erfolgt inzwischen über LOGA und wird zudem durch IKZ Personal erledigt.	erledigt	ja
Empfehlung	Verfahrenskontrollen (Bericht 2018)	Wird im Zuge der beschlossenen IKZ Personal mit Usingen mit aufgegriffen.	in Arbeit	ja

Tabelle 2: Sachstand der Feststellungen aus der Prüfung der JA 2017 und 2018

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Systemprüfung

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

Nach den Ergebnissen dieser Prüfungen wurden die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung weitestgehend beachtet¹:

- Der Jahresabschluss wurde nach den gültigen Regeln erstellt; die Ansätze und Werte wurden in nachprüfbarer, objektiver Form aus ordnungsgemäßen Belegen und Büchern hergeleitet. Die einzelnen Positionen entsprechen den Tatsachen und die Werte wurden zutreffend ermittelt (Grundsatz der Richtigkeit und Willkürfreiheit).
- Der Jahresabschluss ist übersichtlich, klar und für sachverständige Dritte, die mit Buchführung und Jahresabschluss vertraut sind, verständlich (Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit).
- Alle Vermögensgegenstände - mit Ausnahme der so genannten Sachgesamtheiten - und Schulden wurden unabhängig voneinander bewertet (Grundsatz der Einzelbewertung).
- Sämtliche buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle sind im Jahresabschluss erfasst. Auch Risiken, die bis zum Bilanzstichtag noch keinen Niederschlag in der Buchführung gefunden haben, wurden berücksichtigt (Grundsatz der Vollständigkeit).
- Soweit für eine Gebietskörperschaft zutreffend, wurden Gewinne / Wertsteigerungen nur soweit berücksichtigt, wie sie am Bilanzstichtag realisiert waren (Realisationsprinzip) und Verluste / Wertminderungen bereits dann gewürdigt, wenn sie mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit drohten (Imparitätsprinzip).

¹ Die festgestellten Abweichungen sind in den jeweiligen Kapiteln dieses Berichts beschrieben

- Alle sachlich der Leistung der Gemeinde Glashütten zurechenbaren Erträge und Aufwendungen wurden grundsätzlich unabhängig vom Tag der Zahlung der Periode der Leistungserbringung zugeordnet (Grundsatz der sachlichen und zeitlichen Abgrenzung, Periodisierungsprinzip).
- Die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses wurden - von den in diesem Bericht und im Jahresabschluss erwähnten und erläuterten Abweichungen - auf gleiche Weise wie in den Vorjahren ermittelt, abgegrenzt und zusammengestellt. Es wurden die gleichen Gliederungsbegriffe und -schemata verwendet (Grundsatz der Kontinuität).
- Die Vermögensgegenstände und Schulden wurden zum Abschlussstichtag einzeln bewertet, Umsatzerlöse, Aufwendungen und Erträge auf den Bilanzstichtag abgegrenzt (Stichtagsprinzip).

Zum Zeitpunkt der Prüfung, entsprach das Rechnungswesen den Bedürfnissen einer Verwaltungsbehörde dieser Größenordnung. Es kann relevante Informationen zeitnah liefern.

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

2.1.1 Anordnungswesen

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

Die unvermutete Kassenprüfung erfolgte am 28.10.2019. Die dort getroffenen Feststellungen sowie der Sach- und Erledigungsstand² zum Zeitpunkt dieses Berichts ergeben sich in Kurzform aus der nachfolgenden Tabelle:

Feststellungstyp	lfd. Nr.	Bezeichnung der Feststellung	Sachstand	Erledigungsstand
Beanstandung	1	Späte Verbuchung von Einnahmen	Solche Fälle werden in Zukunft nicht mehr vorkommen, da der neue Kassenleiter bei unklaren Zahlungseingängen unverzüglich die erforderliche Buchung nachholen lässt.	erledigt
Hinweis	1	Verwahrung der Schlüssel	Die Gemeindegasse Glashütten ist seit dem 01.11.2019 von der Stadt Usingen übernommen worden. Die Stadt Usingen führt eine entsprechende Dienstanweisung über den Umgang mit Schlüsseln.	erledigt
Hinweis	2	Zahlung ohne Grund	Zukünftig wird bei solchen Auszahlungen eine entsprechende Verfügung gefertigt und als Buchunggrundlage genutzt.	erledigt

² Sachstand gemäß Auskunft des Kassenleiters

Feststellungstyp	lfd. Nr.	Bezeichnung der Feststellung	Sachstand	Erledigungsstand
Empfehlung	1	Vordruck „Erstattung von Auslagen“	Der Vordruck „Erstattung von Auslagen“ wird zukünftig auch in Glashütten verwendet (mit Ausnahme, wenn eine Verfügung mit den notwendigen Angaben erstellt wird)	erledigt

Tabelle 3: Feststellungen aus der Kassenprüfung 2019

2.1.2 Buchführung

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

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

Die Gemeinde Glashütten nutzt für Buchung und Zahlungsabwicklung seit 2019 den elektronischen Rechnungseingangsworkflow RWF.

2.2 Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Anhangs

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 war entsprechend § 112 Abs. 9 HGO aufzustellen, also bis zum 30.04. des Folgejahres (2020). Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurde am 21.09.2020 aufgestellt.

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

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

Zur Ordnungsmäßigkeit des Rechenschaftsberichts und des Anhangs vgl. Kapitel 5.6 Rechenschaftsbericht, S.48 und 5.7.1 Anhang, S. 49.

2.3 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.

Nach dem Ergebnis dieser Prüfung ist festzustellen, dass die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Glashütten wirtschaftlich geführt wird.

2.4 Umsetzung der Feststellungen der überörtlichen Prüfung

Mit Neufassung der HGO im Mai 2020 ist es Aufgabe der örtlichen Rechnungsprüfung, bei der Prüfung, ob zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren wird, „die Umsetzung der Feststellungen der überörtlichen Prüfung kommunaler Körperschaften ... zu berücksichtigen.“

Die Gemeinde Glashütten war in die 197. Vergleichende Prüfung „Bauhöfe III“ einbezogen worden.

Der Vergleich der Produktaufwendungen ergab für die Gemeinde Glashütten Ergebnisverbesserungspotenziale von insgesamt 119.200 € je Jahr.

Davon insbesondere

- Straßenunterhalt 1.000 €
- Winterdienst 31.700 €
- Grünpflege 43.800 €
- Friedhofswesen 17.500 €
- Spielplatzunterhalt 16.500 €
- Feldwegeunterhalt 0 €
- Übrige Aufgaben 8.700 €

Der Schlussbericht vom 06.04.2017 enthielt Feststellungen. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Gemeinde Glashütten wurde der Stand der Umsetzungen bei der Verwaltung erfragt.

Eine Übersicht des Umsetzungsstandes ergibt sich aus der nachstehenden Tabelle:

Feststellungstyp	Bezeichnung der Feststellung	Umsetzungsstand nach Auskunft der Verwaltung
Empfehlung	Halbjährliche Durchführung der Führerscheinkontrolle	Erfolgt durch Personalamt.
Hinweis	Vornahme aussagefähiger Wirtschaftlichkeitsberechnungen	Bei zukünftigen Beschaffungen werden aussagefähige Wirtschaftlichkeitsprüfungen vorgenommen
Hinweis	Fehlende Dokumentation über den Vergabevorgang	Vergabeentscheidungen werden prinzipiell mit entsprechenden Vergabevermerken dokumentiert. In der Regel werden diese den Rechnungen im RWF beigelegt. 2017 wurde unsere Vergabedienstleistung neu aufgelegt. Die Sachbearbeiter wurden angewiesen entsprechende Anweisungen zu befolgen. Bei Aufträgen > 15.000,00 € sollen Vorabentscheidungen auf der HAD bekannt gemacht werden. Bei größeren Anschaffungen erfolgt dies in den meisten Fällen über Dienstleister. Mit der derzeit in Anschaffung befindlichen Vergabesoftware werden Beschaffungen und Vergaben zukünftig besser erfasst und dokumentiert.
Empfehlung	Prüfung über den Einsatz einer marktgängigen Fachanwendung (Bauhofverwaltungsprogramm)	Die Gemeinde Glashütten hat im Jahr 2020 den Kommunalen Bauhof der Ekom21 installiert.
Empfehlung	Stärkere Vereinheitlichung der Datenerfassung und Automatisierung der Erfassung und Weiterverarbeitung der Personalanwesenheits- und -einsatzdaten	Im Kommunalen Bauhof der Ekom21 werden auch die Personalanwesenheits- und -einsatzdaten erfasst.
Empfehlung	Aufbau eines ausreichend detaillierten Grünflächenverzeichnisses	Zur Erfüllung dieser Vorgabe wurde für das vorhandene Geo-Informationssystem (GIS) eine Fachschale für Grünflächen angeschafft. Derzeit scheitert eine

Feststellungstyp	Bezeichnung der Feststellung	Umsetzungsstand nach Auskunft der Verwaltung
		sachgemäße Bearbeitung am verfügbaren und geschultem Personal.
Empfehlung	Ausschluss des Bereitstellens von Sargträgern aus dem Leistungsangebot	In der aktuellen Friedhofsatzung gibt es nach wie vor die Möglichkeit auf Inanspruchnahme von Sargträgern seitens der Gemeinde. Es gibt derzeit keinen erkennbaren politischen Willen auf Änderung.
Empfehlung	Saisonale Differenzierung der Arbeitszeit und die Einführung einer Rahmenarbeitszeit, zwecks besserer Ausnutzung der im Jahresverlauf schwankenden Tageslichtlänge	Derzeit werden keine Überlegungen zur Einführung einer Rahmenarbeitszeit angestellt. Vorhandene Arbeitsverträge müssten entsprechend angepasst werden. Es darf derzeit bezweifelt werden, dass dies die Zustimmung des Personalrates bekäme; auch wird davon ausgegangen, dass sich einige Mitarbeiter einer Vertragsveränderung verweigern würden.
Empfehlung	Erstellung einer Dienstanweisung entsprechend der aktuellen Rechts- und Erlasslage zur Korruptionsvermeidung	Die Dienstanweisung wurde bisher noch nicht aktualisiert, wird aber zeitnah umgesetzt.
Empfehlung	Sensibilisierung des Personals durch regelmäßige Belehrungen	Wird im Zuge der Aktualisierung der Dienstanweisung künftig regelmäßig umgesetzt.

Tabelle 4: Umsetzungsstand der Feststellungen der überörtlichen Prüfung

3. Grundlagen der Haushaltswirtschaft

In der Sitzung am 31.01.2019 hat die Gemeindevertretung den Haushalt (Haushaltssatzung und Haushaltsplan mit allen Anlagen) für das Jahr 2019 beschlossen.

Der Vorlagetermin nach § 97 Abs. 4 HGO zum 30.11.2018 wurde nicht eingehalten.

Der Ergebnishaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der ordentlichen Erträge in Höhe von 12.171.637,00 €,
- der ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 12.163.896,00 €,
- der außerordentlichen Erträge in Höhe von 0,00 €,
- der außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0,00 €

mit einem Überschuss von 7.741,00 € geplant. Die (ordentliche) Ertragskraft der Gemeinde reichte somit aus, die geplanten (ordentlichen) Aufwendungen zu finanzieren. ³

Der Finanzhaushalt war mit dem Gesamtbetrag

- der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.917.271,00 €,
- der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 11.436.358,00 €,
- der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 942.556,00 €,
- der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.898.305,00 €,
- der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 3.995.749,00 €,
- der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 400.000,00 €

mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 120.913,00 € geplant. ⁴

³ Der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO wurde in der Planung erreicht.

⁴ Der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO wurde in der Planung erreicht.

Der Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen wurde auf 3.995.749,00 € festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen wurden in Höhe von 5.839.000,00 € vorgesehen.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf 1.000.000 € festgesetzt.

Mit Veranschlagung von

- Krediten für Investitionen
- Verpflichtungsermächtigungen
- Kassenkrediten

war der Haushalt der Kommunalaufsicht zur Genehmigung vorzulegen.

Die notwendige Genehmigung der Haushaltssatzung wurde am 07.05.2019 von der Kommunalaufsichtsbehörde erteilt. Von dem für das Haushaltsjahr 2019 veranschlagten Höchstbetrag der Kassenkredite von 1 Mio. € wurde ein Teilbetrag in Höhe von 323 T € genehmigt.⁵ Die Kommunalaufsichtsbehörde hat die erforderliche Genehmigung nur mit Nebenbestimmung erteilt:

- Vollständige Rückführung der in Anspruch genommenen Liquiditätskredite bis zum Ende des Haushaltsjahres. Ist eine Rückführung zum Jahresende nicht möglich, sind die Liquiditätskredite im folgenden Jahr zurückzuführen.
- Unterrichtung der Gemeindevertretung über die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2016 und 2017 sowie die jeweiligen wesentlichen Ergebnisse; Vorlage dieser Jahresabschlüsse bis 31.08.2019 beim Rechnungsprüfungsamt. Fristgerechte (innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres) Aufstellung der zukünftigen Jahresabschlüsse
- Bestätigung der für das Genehmigungsverfahren maßgeblichen Aufstellung, Unterrichtung und Vorlagen der entsprechenden Jahresabschlüsse bei Nichteinhaltung der Vorlagefrist gem. § 112 Abs. 9 HGO wird die Genehmigung nach § 97 a HGO zurückgestellt.
- Übersendung (möglichst in elektronischer Form) der Jahresabschlüsse nach der Aufstellung an die Aufsichtsbehörde zwecks Kontrolle des Haushaltsausgleichs im Vollzug

Diese Auflage hat die Gemeinde Glashütten teilweise erfüllt:

- Aufstellung der Jahresabschlüsse 2016 und 2017 und Vorlage dieser bis spätestens 31.08.2019 beim Rechnungsprüfungsamt (der Jahresabschluss 2016 wurde fristgerecht zur Prüfung am 07.05.2019, der Jahresabschluss 2017 zur Prüfung am 06.11.2019 vorgelegt. Mitteilung über Aufstellungsbeschluss sowie Aufstellung und Vorlage künftiger Jahresabschlüsse innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres (der Jahresabschluss 2018 wurde am 27.04.2020 zur Prüfung vorgelegt).

⁵ Die Gemeindevertretung der Gemeinde Glashütten hat diese Änderung zur Haushaltssatzung 2019 durch Beitrittsbeschluss in ihrer Sitzung am 29. Mai 2019 beschlossen.

Die Haushaltssatzung wurde entsprechend § 97 Abs. 5 HGO erst nach der Genehmigung durch die Kommunalaufsichtsbehörde bekannt gemacht. Nach anschließender Auslegung des Haushaltsplanes vom 17.06.2019 bis 27.06.2019 ist die Haushaltssatzung rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft getreten.

Eine Nachtragshaushaltssatzung war nicht zu beschließen.

4. Ausführung des Haushaltsplans

4.1 Gesamtergebnishaushalt/ -rechnung

Ergebnishaushalt/ -rechnung in Euro		
	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
Summe der ordentlichen Erträge	12.156.107,00	12.182.905,80
Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.052.266,00	12.105.666,26
Verwaltungsergebnis	103.841,00	77.239,54
Finanzerträge	15.530,00	26.981,05
Zinsen u. a. Finanzaufwendungen	111.630,00	97.722,86
Finanzergebnis	-96.100,00	-70.741,81
Ordentliches Ergebnis	7.741,00	6.497,73
Außerordentliche Erträge	0,00	877.217,12
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	489.973,32
Außerordentliches Ergebnis	0,00	387.243,80
Jahresergebnis	7.741,00	393.741,53

Tabelle 5: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 1

Das Jahresergebnis verbesserte sich im Vergleich zur Haushaltsplanung um 386 T€.

Dazu trugen ein um 27 T€ schlechteres Verwaltungsergebnis, ein um 25 T€ besseres Finanzergebnis und ein um 387 T€ besseres außerordentliches Ergebnis bei.

Das - für die Bestimmung des Haushaltsausgleich maßgebliche - ordentliche Ergebnis verschlechterte sich minimal um 1 T€ im Vergleich zur Haushaltsplanung.

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

Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung in Euro					
	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.3 ./ Sp.2)	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger 2019 zu 2018 (Sp.3 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	312.511,00	341.327,45	28.816,45	272.063,14	69.264,31
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.204.179,00	2.275.416,35	71.237,35	2.234.160,13	41.256,22
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	58.289,00	149.711,82	91.422,82	73.291,51	76.420,31
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.903.790,00	7.809.195,82	-94.594,18	7.305.362,78	503.833,04
6. Erträge aus Transferleistungen	450.300,00	463.888,01	13.588,01	462.921,36	966,65
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	709.924,00	671.818,82	-38.105,18	144.236,00	527.582,82
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	231.986,00	221.445,46	-10.540,54	234.820,59	-13.375,13

Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung in Euro					
	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp.3 ./ Sp.2)	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger 2019 zu 2018 (Sp.3 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
9. Sonstige ordentliche Erträge	285.127,00	250.102,07	-35.024,93	328.894,88	-78.792,81
10. Summe der ordentlichen Erträge	12.156.107,00	12.182.905,80	26.799,80	11.055.750,39	1.127.155,41
11. Personalaufwendungen	1.914.760,00	1.829.473,12	-85.286,88	1.828.838,61	634,51
12. Versorgungsaufwendungen	290.350,00	455.897,45	165.547,45	409.947,10	45.950,35
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.759.147,00	2.666.733,82	-92.413,18	2.345.561,63	321.172,19
14. Abschreibungen	727.338,00	767.767,14	40.429,14	761.139,34	6.627,80
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.979.983,00	1.846.232,27	-133.750,73	1.770.826,59	75.405,68
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.316.003,00	4.459.897,21	143.894,21	3.786.927,97	672.969,24
17. Transferaufwendungen	60.000,00	71.976,78	11.976,78	70.939,14	1.037,64
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.685,00	7.688,47	3.003,47	8.187,47	-499,00
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.052.266,00	12.105.666,26	53.400,26	10.982.367,85	1.123.298,41
20. Verwaltungsergebnis	103.840,00	77.239,54	-26.600,46	73.382,54	3.857,00
21. Finanzerträge	15.530,00	26.981,05	11.451,05	44.504,22	-17.523,17
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	111.630,00	97.722,86	-13.907,14	99.905,74	-2.182,88
23. Finanzergebnis	-96.100,00	-70.741,81	25.358,19	-55.401,52	-15.340,29
24. Ordentliches Ergebnis	7.741,00	6.497,73	-1.242,27	17.981,02	-11.483,29
25. Außerordentliche Erträge	0,00	877.217,12	877.217,12	8.782,69	868.434,43
26. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	489.973,32	489.973,32	101.879,65	388.093,67
27. außerordentliches Ergebnis	0,00	387.243,80	387.243,80	-93.096,96	480.340,76
28. Jahresergebnis	7.741,00	393.741,53	386.001,53	-75.115,94	468.857,47

Tabelle 6: Vergleich Gesamtergebnishaushalt - Gesamtergebnisrechnung Teil 2

Im Vergleich zur Planung

- fielen die ordentlichen Erträge um 27 T€ höher aus; dazu führten insbesondere höhere Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen, öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und privatrechtlichen Leistungsentgelten,
- fielen die ordentlichen Aufwendungen um 57 T€ höher aus; dazu führten insbesondere höhere Versorgungsaufwendungen und Steueraufwendungen einschl. Umlagen,
- verbesserte sich das Finanzergebnis um 25 T€,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 387 T€.

Daraus folgend verschlechterten sich das

- Verwaltungsergebnis um 30 T€,
- Ordentliche Ergebnis um 5 T€,

und verbesserte sich das Jahresergebnis um 382 T€.

Im Vergleich zum Vorjahr

- verbesserte sich das Verwaltungsergebnis um 4 T€,
- verschlechterte sich das ordentliche Ergebnis um 11 T€,
- verbesserte sich das außerordentliche Ergebnis um 480 T€,
- verbesserte sich das Jahresergebnis um 469 T€

Die Gemeinde Glashütten konnte im Jahr 2019 die laufenden Aufwendungen aus laufenden Erträgen decken.

Aus dem Vorjahr standen keine übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen zur Verfügung.

4.2 Teilergebnishaushalte / -rechnungen

4.2.1 Gesamtergebnisse der Teilhaushalte

Die Gemeinde Glashütten hatte folgende Teilhaushalte eingerichtet:

Teilhaushalte in Euro		
Bezeichnung	Ergebnis fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis Ist
01-Innere Verwaltung	-1.574.871,70	-1.477.768,34
02-Sicherheit und Ordnung	-571.872,00	-541.718,46
04-Kultur und Wissenschaft	-29.852,93	-14.005,26
05-Soziale Hilfen	-18.837,00	-12.248,40
06-Kinder-,Jugend-und Familienhilfen	-1.179.862,00	-934.630,95
08-Sportförderung	-324.140,21	-321.523,17
09-Räumliche Planung und Entwicklung	-15.000,00	0,00
10-Bauen und Wohnen	-237.449,00	-163.561,33
11-Ver- und Entsorgung	393.273,00	488.729,55
12-Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-358.233,00	-439.423,27
13-Natur-und Landschaftspflege	15.886,38	-44.376,82
14-Umweltschutz	-333,00	0,00
15-Wirtschaft und Tourismus	-274.551,00	-177.354,11
16-Allgemeine Finanzwirtschaft	4.187.347,04	4.031.664,32
Gesamt	11.504,58	393.783,76

Tabelle 7: Teilhaushalte

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

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

4.2.2 Verwaltungsergebnisse der Teilhaushalte

In 10 von 14 Teilhaushalten verbesserte sich das Verwaltungsergebnis gegenüber den Haushaltsansätzen, besonders in deren Teilhaushalten 06 - Kinder-, Jugend-und Familienhilfen (283.699,22 €), 11 - Ver- und Entsorgung (95.385,24 €) und 15 - Wirtschaft und Tourismus (86.182,13 €).

Von den 4 Teilhaushalten, in denen sich das Verwaltungsergebnis gegenüber der Planung verschlechtert hat, stechen die Teilhaushalte 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft (-258.512,09 €), 01 - Innere Verwaltung (-140.106,15 €) und 12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV (-111.547,79 €) heraus.

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

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche in Euro					
Teilhaushalte	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger 2019 zu 2018 (Sp. 3./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
01-Innere Verwaltung					
Verwaltungsergebnis	-1.579.572,00	-1.719.678,15	-140.106,15	-1.099.474,70	-620.203,45
Summe der ordentlichen Erträge	89.979,00	92.483,57	2.504,57	147.660,14	-55.176,57
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.669.551,00	1.812.161,72	142.610,72	1.247.134,84	565.026,88
02-Sicherheit und Ordnung					
Verwaltungsergebnis	-571.872,00	-541.958,46	29.913,54	-519.484,09	-22.474,37
Summe der ordentlichen Erträge	423.185,00	313.518,96	-109.666,04	210.497,95	103.021,01
Summe der ordentlichen Aufwendungen	995.057,00	855.477,42	-139.579,58	729.982,04	125.495,38
04-Kultur und Wissenschaft					
Verwaltungsergebnis	-29.853,00	-23.355,26	6.497,74	-31.664,90	8.309,64
Summe der ordentlichen Erträge	250,00	486,00	236,00	1.500,00	-1.014,00
Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.103,00	23.841,26	-6.261,74	33.164,90	-9.323,64
05-Soziale Hilfen					
Verwaltungsergebnis	-18.837,00	-8.578,59	10.258,41	26.393,29	-34.971,88
Summe der ordentlichen Erträge	64.972,00	110.978,00	46.006,00	119.905,52	-8.927,52
Summe der ordentlichen Aufwendungen	83.809,00	119.556,59	35.747,59	93.512,23	26.044,36
06-Kinder-,Jugend-und Familienhilfen					
Verwaltungsergebnis	-1.182.837,00	-899.137,78	283.699,22	-1.090.146,60	191.008,82
Summe der ordentlichen Erträge	276.812,00	309.981,80	33.169,80	169.477,00	140.504,80
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.459.649,00	1.209.119,58	-250.529,42	1.259.623,60	-50.504,02
08-Sportförderung					
Verwaltungsergebnis	-324.929,00	-322.073,17	2.855,83	-235.433,39	-86.639,78
Summe der ordentlichen Erträge	130.515,00	142.569,22	12.054,22	158.401,89	-15.832,67
Summe der ordentlichen Aufwendungen	455.444,00	464.642,39	9.198,39	393.835,28	70.807,11
09-Räumliche Planung und Entwicklung					
Verwaltungsergebnis	-15.000,00	0,00	15.000,00	-11.506,09	11.506,09
Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.000,00	0,00	-15.000,00	11.506,09	-11.506,09
10-Bauen und Wohnen					
Verwaltungsergebnis	-237.449,00	-223.745,72	13.703,28	-218.070,50	-5.675,22
Summe der ordentlichen Erträge	1.300,00	1.725,00	425,00	1.675,00	50,00

Verwaltungsergebnisse der Produktbereiche in Euro					
Teilhaushalte	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Mehr-/Weniger zu Ansatz (Sp. 3./ Sp. 2)	Ergebnis 2018	Mehr-/Weniger 2019 zu 2018 (Sp. 3./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
Summe der ordentlichen Aufwendungen	238.749,00	225.470,72	-13.278,28	219.745,50	5.725,22
11-Ver- und Entsorgung					
Verwaltungsergebnis	393.273,00	488.658,24	95.385,24	490.251,14	-1.592,90
Summe der ordentlichen Erträge	2.014.825,00	2.160.989,56	146.164,56	2.231.545,50	-70.555,94
Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.621.552,00	1.672.331,32	50.779,32	1.741.294,36	-68.963,04
12-Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Verwaltungsergebnis	-358.233,00	-469.780,79	-111.547,79	-447.339,57	-22.441,22
Summe der ordentlichen Erträge	198.211,00	86.224,00	-111.987,00	95.415,00	-9.191,00
Summe der ordentlichen Aufwendungen	556.444,00	556.004,79	-439,21	542.754,57	13.250,22
13-Natur-und Landschaftspflege					
Verwaltungsergebnis	15.886,00	-44.376,82	-60.262,82	-7.165,97	-37.210,85
Summe der ordentlichen Erträge	281.331,00	345.266,24	63.935,24	199.108,21	146.158,03
Summe der ordentlichen Aufwendungen	265.445,00	389.643,06	124.198,06	206.274,18	183.368,88
14-Umweltschutz					
Verwaltungsergebnis	-333,00	0,00	333,00	0,00	0,00
Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der ordentlichen Aufwendungen	333,00	0,00	-333,00	0,00	0,00
15-Wirtschaft und Tourismus					
Verwaltungsergebnis	-274.551,00	-188.368,87	86.182,13	-643.771,21	455.402,34
Summe der ordentlichen Erträge	38.762,00	105.962,62	67.200,62	44.061,41	61.901,21
Summe der ordentlichen Aufwendungen	313.313,00	294.331,49	-18.981,51	687.832,62	-393.501,13
16-Allgemeine Finanzwirtschaft					
Verwaltungsergebnis	4.288.147,00	4.029.634,91	-258.512,09	3.860.795,13	168.839,78
Summe der ordentlichen Erträge	8.635.964,00	8.512.720,83	-123.243,17	7.676.502,77	836.218,06
Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.347.817,00	4.483.085,92	135.268,92	3.815.707,64	667.378,28

Tabelle 8: Verwaltungsergebnis der Teilhaushalte

4.2.3 Detail-Plan-Ist- und Vorjahresvergleiche der Teilhaushalte

In 7 Teilhaushalten blieben die Aufwendungen hinter den Ansätzen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (-215.036,25 €).

In 7 Teilhaushalten waren die Aufwendungen höher als geplant, am deutlichsten im Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung (295.055,86 €).

In 10 Teilhaushalten wurden mehr Erträge erzielt als geplant, am deutlichsten in Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung (392.159,52 €).

In 2 Teilhaushalten blieben die Erträge hinter den Planungen zurück, am deutlichsten im Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung (-109.426,04 €).

Gegenüber dem Vorjahres-Ist verbesserte sich das Ergebnis um 468.899,70 €.

Deutlichen Verbesserungen in den Teilhaushalten

15 - Wirtschaft und Tourismus (469.304,89 €),

06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen (168.144,51 €) und

10 - Bauen und Wohnen (54.509,17 €)

standen deutliche Verschlechterungen in den Teilhaushalten

01 - Innere Verwaltung (-333.123,23 €),

16 - Allgemeine Finanzwirtschaft (-259.822,75 €),

08 - Sportförderung (-86.689,78 €) und

05- Soziale Hilfen (-39.791,69 €)

gegenüber.

Einzelheiten ergeben sich aus den nachfolgenden Tabellen:

(Teil-) Ergebnishaushalt/ -rechnung in Euro					
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Ist 2018
Gesamt	Ansatz	12.171.636,00	12.163.896,00	7.740,00	
	fortgeschriebener Ansatz	12.171.636,63	12.160.132,05	11.504,58	
	Ist	13.087.083,97	12.693.300,21	393.783,76	-137.736,56
01-Innere Verwaltung	Ansatz	94.679,00	1.669.551,00	-1.574.872,00	
	fortgeschriebener Ansatz	94.678,80	1.669.550,50	-1.574.871,70	
	Ist	486.838,52	1.964.606,86	-1.477.768,34	-1.144.645,11
02-Sicherheit und Ordnung	Ansatz	423.185,00	995.057,00	-571.872,00	
	fortgeschriebener Ansatz	423.185,00	995.057,00	-571.872,00	
	Ist	313.758,96	855.477,42	-541.718,46	-519.796,09
04-Kultur und Wissenschaft	Ansatz	250,00	30.103,00	-29.853,00	
	fortgeschriebener Ansatz	250,00	30.102,93	-29.852,93	
	Ist	9.836,00	23.841,26	-14.005,26	-31.664,90
05-Soziale Hilfen	Ansatz	64.972,00	83.809,00	-18.837,00	
	fortgeschriebener Ansatz	64.972,00	83.809,00	-18.837,00	
	Ist	112.327,80	124.576,20	-12.248,40	27.543,29
06-Kinder-,Jugend-und Familienhilfen	Ansatz	276.812,00	1.459.649,00	-1.182.837,00	
	fortgeschriebener Ansatz	276.812,00	1.456.674,00	-1.179.862,00	
	Ist	309.981,80	1.244.612,75	-934.630,95	-1.102.775,46
08-Sportförderung	Ansatz	130.515,00	455.444,00	-324.929,00	
	fortgeschriebener Ansatz	130.515,00	454.655,21	-324.140,21	
	Ist	143.119,22	464.642,39	-321.523,17	-234.833,39
09-Räumliche Planung und Entwicklung	Ansatz	0,00	15.000,00	-15.000,00	
	fortgeschriebener Ansatz	0,00	15.000,00	-15.000,00	
	Ist	0,00	0,00	0,00	-11.506,09
10-Bauen und Wohnen	Ansatz	1.300,00	238.749,00	-237.449,00	
	fortgeschriebener Ansatz	1.300,00	238.749,00	-237.449,00	
	Ist	61.909,39	225.470,72	-163.561,33	-218.070,50
11-Ver- und Entsorgung	Ansatz	2.014.825,00	1.621.552,00	393.273,00	
	fortgeschriebener Ansatz	2.014.825,00	1.621.552,00	393.273,00	

(Teil-) Ergebnishaushalt/ -rechnung in Euro					
		Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Ist 2018
	Ist	2.246.312,37	1.757.582,82	488.729,55	489.956,28
12-Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	Ansatz	198.211,00	556.444,00	-358.233,00	
	fortgeschriebener Ansatz	198.211,00	556.444,00	-358.233,00	
	Ist	310.413,91	749.837,18	-439.423,27	-447.339,57
13-Natur- und Landschaftspflege	Ansatz	281.331,00	265.445,00	15.886,00	
	fortgeschriebener Ansatz	281.331,45	265.445,07	15.886,38	
	Ist	345.266,24	389.643,06	-44.376,82	-7.166,97
14-Umweltschutz	Ansatz	0,00	333,00	-333,00	
	fortgeschriebener Ansatz	0,00	333,00	-333,00	
	Ist	0,00	0,00	0,00	0,00
15-Wirtschaft und Tourismus	Ansatz	38.762,00	313.313,00	-274.551,00	
	fortgeschriebener Ansatz	38.762,00	313.313,00	-274.551,00	
	Ist	116.977,38	294.331,49	-177.354,11	-646.659,00
16-Allgemeine Finanzwirtschaft	Ansatz	8.646.794,00	4.459.447,00	4.187.347,00	
	fortgeschriebener Ansatz	8.646.794,38	4.459.447,34	4.187.347,04	
	Ist	8.630.342,38	4.598.678,06	4.031.664,32	3.771.841,57

Tabelle 9: Ergebnis der Teilhaushalte

Plan-Ist-Abweichung			
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Gesamt	915.447,97 €	529.404,21 €	386.043,76 €
	7,52 %	4,35 %	4.987,65 %
01-Innere Verwaltung	392.159,52 €	295.055,86 €	97.103,66 €
	414,20 %	17,67 %	6,17 %
02-Sicherheit und Ordnung	-109.426,04 €	-139.579,58 €	30.153,54 €
	-25,86 %	-14,03 %	5,27 %
04-Kultur und Wissenschaft	9.586,00 €	-6.261,74 €	15.847,74 €
	3.834,40 %	-20,80 %	53,09 %
05-Soziale Hilfen	47.355,80 €	40.767,20 €	6.588,60 €
	72,89 %	48,64 %	34,98 %
06-Kinder-,Jugend- und Familienhilfen	33.169,80 €	-215.036,25 €	248.206,05 €
	11,98 %	-14,73 %	20,98 %
08-Sportförderung	12.604,22 €	9.198,39 €	3.405,83 €
	9,66 %	2,02 %	1,05 %
09-Räumliche Planung und Entwicklung	0,00 €	-15.000,00 €	15.000,00 €
	0,00 %	-100,00 %	100,00 %
10-Bauen und Wohnen	60.609,39 €	-13.278,28 €	73.887,67 €
	4.662,26 %	-5,56 %	31,12 %
11-Ver- und Entsorgung	231.487,37 €	136.030,82 €	95.456,55 €
	11,49 %	8,39 %	24,27 %
12-Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	112.202,91 €	193.393,18 €	-81.190,27 €
	56,61 %	34,76 %	-22,66 %

Plan-Ist-Abweichung			
	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
13-Natur-und Landschaftspflege	63.935,24 € 22,73 %	124.198,06 € 46,79 %	-60.262,82 € -379,35 %
14-Umweltschutz	0,00 € 0,00 %	-333,00 € -100,00 %	333,00 € 100,00 %
15-Wirtschaft und Tourismus	78.215,38 € 201,78 %	-18.981,51 € -6,06 %	97.196,89 € 35,40 %
16-Allgemeine Finanzwirtschaft	-16.451,62 € -0,19 %	139.231,06 € 3,12 %	-155.682,68 € -3,72 %

Tabelle 10: Plan-Ist Abweichung der Teilhaushalte

Ergebnis- Vorjahresvergleich		
	absolut	prozentual
Gesamt	468.857,47€	1908 %
01-Innere Verwaltung	333.123,23 €	22,54 %
02-Sicherheit und Ordnung	21.922,37 €	4,05 %
04-Kultur und Wissenschaft	17.659,64 €	126,09 %
05-Soziale Hilfen	-39.791,69 €	-324,87 %
06-Kinder-,Jugend-und Familienhilfen	168.144,51 €	17,99 %
08-Sportförderung	86.689,78 €	26,96 %
09-Räumliche Planung und Entwicklung	-11.506,09 €	-100,00 %
10-Bauen und Wohnen	-54.509,17 €	-33,33 %
11-Ver- und Entsorgung	-1.226,73 €	-0,25 %
12-Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	-7.916,30 €	-1,80 %
13-Natur-und Landschaftspflege	37.209,85 €	83,85 %
14-Umweltschutz	0,00 €	0,00 %
15-Wirtschaft und Tourismus	469.304,89 €	264,61 %
16-Allgemeine Finanzwirtschaft	259.822,75 €	6,44 %

Tabelle 11: Ergebnis-Vorjahresvergleich der Teilhaushalte

4.3 Gesamtfinanzhaushalt / -rechnung

Finanzhaushalt in Euro			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.917.271,00	12.097.269,66
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.436.358,00	11.285.671,97
3	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr.1 und Nr.2)	480.913,00	811.597,69
4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	942.556,00	330.836,33
5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.898.305,00	863.312,72
6	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nr.4 und Nr.5)	-3.955.749,00	-532.476,39
7	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.995.749,00	95.586,31
8	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	400.000,00	91.555,12
9	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nr. 7 und Nr. 8)	3.595.749,00	4.031,19

Finanzhaushalt in Euro			
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2019	Ergebnis 2019
10	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	0,00	139.652,76
11	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00	136.422,40
12	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nr. 10 und Nr. 11)	0,00	3.230,36
13	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	3.016.296,00	1.688.413,50
14	Geplanter Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 3 ,Nr. 6, Nr. 9 und Nr. 12)	120.913,00	286.382,85
15	Geplanter Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 13 und Nr. 14)	3.137.208,00	1.974.796,35

Tabelle 12: Vergleich Gesamtfinanzhaushalt - Gesamtfinanzrechnung

Aus dem Vorjahr standen keine Einzahlungsermächtigungen zur Verfügung.

Auszahlungsermächtigungen aus dem Vorjahr lagen in Höhe von 220.960,76 € vor.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung sind erhebliche Abweichungen festzustellen. Diese betreffen im Wesentlichen die Einzahlungen (-612 T€) und Auszahlungen (-4,0 Mio. €) aus Investitionstätigkeit sowie die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen (-3,9 Mio. €).

4.4 Vorläufige Haushaltsführung

Die Haushaltssatzung der Gemeinde ist gemäß § 94 Abs.3 S.1 HGO am 01.01.2019 (rückwirkend) in Kraft getreten. Für die Zeit vom 01.01.2019 bis zum Ende der öffentlichen Auslegung des genehmigten Haushaltsplans am 27.06.2019 galten die Vorschriften zur vorläufigen Haushaltsführung (§ 99 HGO).

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

4.5 Liquiditätskredite

Die gem. § 105 Abs. 2 HGO erforderliche Genehmigung des in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrags der Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen lag vor. Der von der Kommunalaufsichtsbehörde genehmigte Höchstbetrag der Liquiditätskredite betrug 323.000,00 €.

Ein Liquiditätskredit wurde nicht in Anspruch genommen.

5. Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2019

5.1 Gesamtergebnisrechnung

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

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ⁶
Ordentliche Erträge				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	272.063,14	312.511,45	341.327,45	28.816,00
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.234.160,13	2.204.179,00	2.275.416,35	71.237,35
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	73.291,51	58.288,80	149.711,82	91.423,02
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.305.362,78	7.903.790,00	7.809.195,82	-94.594,18
6. Erträge aus Transferleistungen	462.921,36	450.300,38	463.888,01	13.587,63
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	144.236,00	709.924,00	671.818,82	-38.105,18
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	234.820,59	231.986,00	221.445,46	-10.540,54
9. Sonstige ordentliche Erträge	328.894,88	285.127,00	250.102,07	-35.024,93
10. Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	11.055.750,39	12.156.106,63	12.182.905,80	26.799,17
Ordentliche Aufwendungen				
11. Personalaufwendungen	1.828.838,61	1.914.760,00	1.829.473,12	-85.286,88
12. Versorgungsaufwendungen	409.947,10	290.350,00	455.897,45	165.547,45
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.345.561,63	2.755.383,20	2.666.733,82	-88.649,38
14. Abschreibungen	761.139,34	727.337,84	767.767,14	40.429,30
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.770.826,59	1.979.983,01	1.846.232,27	-133.750,74
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.786.927,97	4.316.003,00	4.459.897,21	143.894,21
17. Transferaufwendungen	70.939,14	60.000,00	71.976,78	11.976,78
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.187,47	4.685,00	7.688,47	3.003,47

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

Ergebnisrechnung in Euro				
Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ⁵
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.982.367,85	12.048.502,05	12.105.666,26	57.164,21
20. Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./19)	73.382,54	107.604,58	77.239,54	-30.365,04
21. Finanzerträge	44.504,22	15.530,00	26.981,05	11.451,05
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen	99.905,74	111.630,00	97.722,86	-13.907,14
23. Finanzergebnis (Nr. 21 ./22)	-55.401,52	-96.100,00	-70.741,81	25.358,19
24. Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	11.100.254,61	12.171.636,63	12.209.886,85	38.250,22
25. Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.082.273,59	12.160.132,05	12.203.389,12	43.257,07
26. Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	17.981,02	11.504,58	6.497,73	-5.006,85
27. Außerordentliche Erträge	8.782,69	0,00	877.217,12	877.217,12
28. Außerordentliche Aufwendungen	101.879,65	0,00	489.973,32	489.973,32
29. außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-93.096,96	0,00	387.243,80	387.243,80
30. Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-75.115,94	11.504,58	393.741,53	382.236,95

Tabelle 13: Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung wurde im Rahmen des risikoorientierten Prüfungsansatzes stichprobenweise geprüft. Die Stichproben der Kassenprüfung und der Jahresabschlussprüfung wurden themenbezogen gebildet (öffentlich- bzw. privat-rechtliche Leistungsentgelte, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen usw.) und umfassten verschiedene Produktbereiche.

5.1.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge des Jahres 2019 betragen 12.182.905,80 € und stellen sich wie folgt dar:

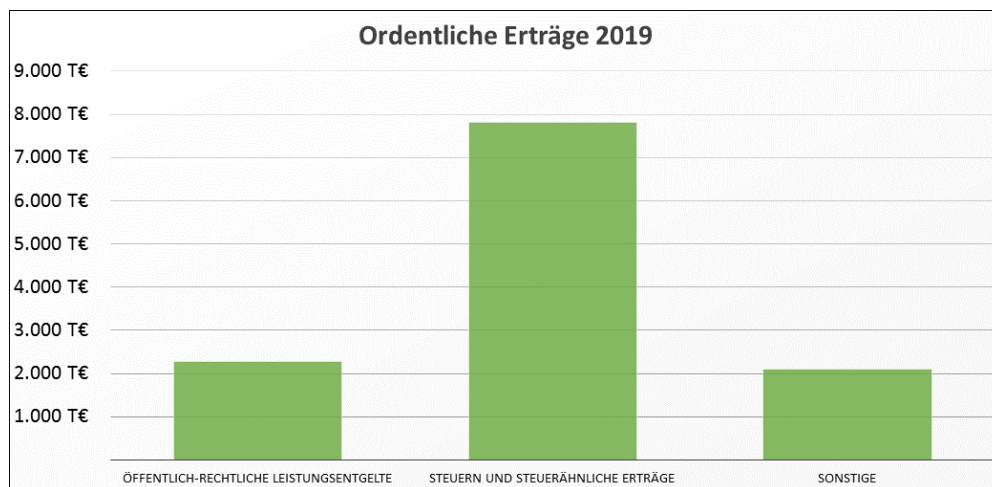


Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2019

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

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

5.1.1.1 *Privatrechtliche Leistungsentgelte*

Die im Haushaltsjahr entstandenen Erträge aus privatrechtlichen Entgelten wurden bis auf zwei Ausnahmen zutreffend erfasst und in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. So wurden die Kananlhausanschlüsse (Beleg-Nr.: AR-19-00135 und AR-19-00137) unter privatrechtlichen Leistungsentgelten statt öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 10.075,94 € gebucht.

Prüfungshinweis 1: Falsche Erläuterung

Die Erläuterung der sonstigen Ertragsarten (S. 259 JA 2019) sind in Bezug auf die privatrechtlichen Leistungsentgelte dem Forstbereich nicht zutreffend. Der als Einnahmen aus dem Forstbereich angegebene Betrag (341.327,45 €) beinhaltet auch die übrigen privatrechtlichen Leistungsentgelte.

Stellungnahme der Verwaltung

Hier wurde durch systemseitig falsche Produktzuordnung im IKVS der gesamte Betrag der privatrechtlichen Leistungsentgelte angegeben, statt nur Forst (korrekter Betrag 211.167,06 €). Dies wurde im System korrigiert und wird künftig korrekt dargestellt.

5.1.2 *Ordentliche Aufwendungen*

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2019 betragen 12.105.666,26 € und gliedern sich wie folgt:

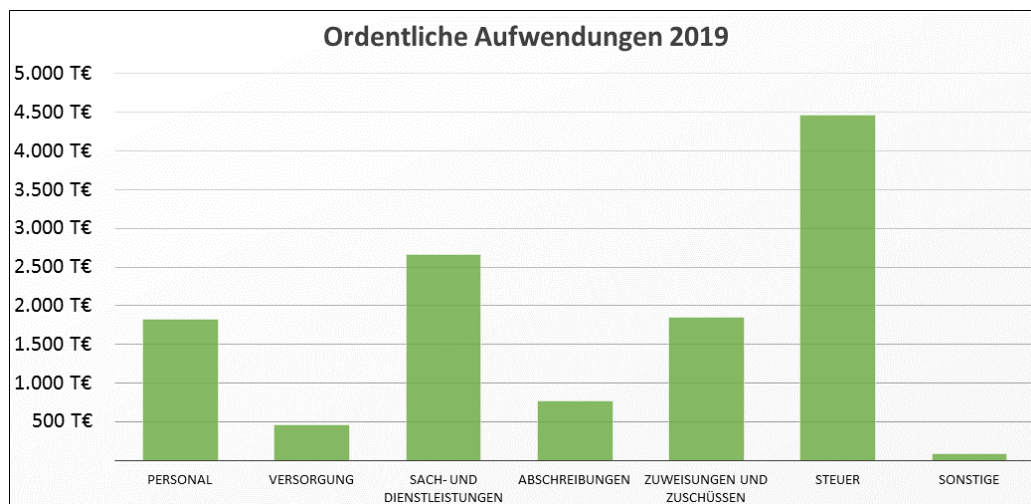


Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2019

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

5.1.2.1 *Versorgungsaufwendungen*

Es sind alle Aufwendungen für aus dem Dienst ausgeschiedene Bedienstete (Versorgungsempfänger) zu erfassen - soweit dafür keine oder keine ausreichenden Rückstellungen in der Vergangenheit gebildet worden sind. Außerdem sind eventuell Sachaufwendungen für Pensionäre oder ehemals Beschäftigte und Zuführung an Pensionsrückstellungen in Betracht zu ziehen.

Im Jahr 2019 lagen die Versorgungsaufwendung über dem Ansatz in Höhe von 165 T €, weil die Zuführungen von Pensions- und Beihilferückstellungen nicht geplant worden waren.

5.1.2.2 *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 wesentlichen 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.

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist zwischen dem aktivierungspflichtigen Herstellungsaufwand und dem erfolgswirksamen Erhaltungsaufwand zu unterscheiden.

Diese Abgrenzung wurde in der Gemeinde Glashütten getroffen.

5.1.2.3 *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 Buchungsstoffs ergab, dass die Abschreibungen auf das Anlagevermögen mit den Angaben im Anlagespiegel nicht übereinstimmen. Die Abweichung resultiert aus einer im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten erfolgten Sonderabschreibung aufgrund einer Verschrottung aus Vorjahren in Höhe von 2.181,65 €, welche keiner Anlage zugeordnet wurde und daher nicht im Anlagespiegel berücksichtigt ist.

5.1.3 *Finanzergebnis*

Den Erträgen aus Zinsen und anderen Finanzerträgen in Höhe von 26.981,05 € stellt die Ergebnisrechnung die Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen in Höhe von 97.722,86 € gegenüber. Das daraus resultierende Finanzergebnis beträgt -70.741,81 €.

5.1.4 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, § 24 GemHVO).

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

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

	bis 2017	2018	2019	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	-2.794.099,09 €	17.981,02 €	6.497,73 €	-2.769.620,34 €
davon Verwaltungsergebnis		73.382,54 €	77.239,54 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		11.055.750,39 €	12.182.905,80 €	
ordentlichen Aufwendungen		10.982.367,85 €	12.105.666,26 €	
davon Finanzergebnis		-55.401,52 €	-70.741,81 €	

Tabelle 14: Entwicklung ordentliches Ergebnis

Der Haushalt 2019 der Gemeinde Glashütten ist entsprechend § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO ausgeglichen.

5.1.5 Außerordentliches Ergebnis

Als Saldo der außerordentlichen Erträge sowie der außerordentlichen Aufwendungen ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 387.243,80 €.

Die außerordentlichen Erträge resultieren weitestgehend aus

1. Erträgen aus Korrekturen der geprüften Jahresabschlüsse (237 T€),
2. Grundstücksverkäufen (252 T€),
3. Umsatzsteuerkorrekturen (113 T€),
4. periodenfremden Erträgen (86 T€)

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich ebenfalls überwiegend um Aufwendungen, die im Zusammenhang mit Korrekturen von geprüften Jahresabschlüssen stehen, wie das Ausbuchen von Sachanlagen (295 T€).

5.2 Teilergebnisrechnungen

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

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

Die durchgeführte Plausibilitätsprüfung ergab, dass die Summe aller Teilergebnisrechnungen (ohne interne Leistungsbeziehungen) mit den Werten der Ergebnisrechnung nicht übereinstimmte. Auskunftsgemäß hängt die Differenz in Höhe von 42,23 € mit dem Außerordentlichen Ergebnis zusammen. Hier wurden im Zuge der Jahresabschlussbuchungen Durchlaufkonten gegen außerordentlichen Ertrag / Aufwand ausgebucht, die Buchung aber keiner bestimmten Kostenstelle zugeordnet, sondern über Dummy-Kostenstelle gebucht. Daher sind die Beträge nicht in den Teilhaushalten erfasst.

Interne Leistungsbeziehungen wurden (seit 2017 über alle Teilhaushalte) berechnet. Die sich aus diesen Verrechnungen ergebenden Erträge gleichen die Aufwendungen aus.

5.3 Gesamtfinanzrechnung

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

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

In folgender Übersicht ist die Finanzrechnung dargestellt:

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ²
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte	301.337,72	312.511,45	299.963,03	-12.548,42
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.980.127,56	2.181.799,00	2.427.714,50	245.915,50
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen	60.038,93	58.288,80	118.508,17	60.219,37
4. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.378.627,66	7.903.790,00	7.806.089,46	-97.700,54
5. Einzahlungen aus Transferleistungen	463.112,16	450.300,38	470.462,21	20.161,83
6. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	144.236,00	709.924,00	627.015,62	-82.908,38
7. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.815,42	14.489,40	16.406,28	1.916,88
8. Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	253.386,08	286.167,60	331.110,39	44.942,79
9. Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	10.599.681,53	11.917.270,63	12.097.269,66	179.999,03
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				

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

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ⁷
10. Personalauszahlungen	1.897.914,50	1.914.760,00	1.823.158,97	-91.601,03
11. Versorgungsauszahlungen	301.551,86	290.350,00	304.275,53	13.925,53
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.161.971,45	2.755.383,20	2.646.151,98	-109.231,22
13. Auszahlungen für Transferleistungen	71.230,43	60.000,00	71.353,31	11.353,31
14. Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.515.455,07	1.979.983,01	1.976.329,46	-3.653,55
15. Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.489.148,04	4.316.003,00	4.334.315,10	18.312,10
16. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	100.043,98	111.430,00	107.225,97	-4.204,03
17. Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.270,11	4.685,00	22.861,65	18.176,65
18. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	10.547.585,44	11.432.594,21	11.285.671,97	-146.922,24
19. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	52.096,09	484.676,42	811.597,69	326.921,27
Einzahlungen für Investitionstätigkeit				
20. Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	41.119,53	940.000,00	24.368,53	-915.631,47
21. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	60,00	0,00	293.911,34	293.911,34
22. Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.000,00	2.556,00	12.556,46	10.000,46
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	46.179,53	942.556,00	330.836,33	-611.719,67
Auszahlungen für Investitionstätigkeit				
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	390.707,86	154.975,00	148.053,28	-6.921,72
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	212.355,49	4.153.885,00	247.511,77	-3.906.373,23
26. Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	458.920,95	584.408,79	466.247,67	-118.161,12
27. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.556,46	8.800,00	1.500,00	-7.300,00
28. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.059.427,84	4.902.068,79	863.312,72	-4.038.756,07
29. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.013.248,31	-3.959.512,79	-532.476,39	3.427.036,40
30. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-961.152,22	-3.474.836,37	279.121,30	3.753.957,67
Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	33.964,69	3.995.749,00	95.586,31	-3.900.162,69
32. Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	104.470,83	400.000,00	91.555,12	-308.444,88
33. Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-70.506,14	3.595.749,00	4.031,19	-3.591.717,81

Finanzrechnung in Euro				
Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ergebnis des Haushaltsjahres / fortgeschriebener Ansatz ⁷
34. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)	-1.031.658,36	120.912,63	283.152,49	162.239,86
35. Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	285.288,45	0,00	139.652,76	139.652,76
36. Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	228.069,72	0,00	136.422,40	136.422,40
37. Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)	57.218,73	0,00	3.230,36	3.230,36
38. Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.662.853,13	-3.178.406,75	1.688.413,50	-4.866.820,25
39. Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-974.439,63	120.912,63	286.382,85	-165.470,22
40. Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.688.413,50	-3.057.494,12	1.974.796,35	-5.032.290,47

Tabelle 15: Finanzrechnung (direkte Methode)

Es sind im Vergleich zum Vorjahr unerhebliche Abweichungen im Finanzhaushalt festzustellen.

5.3.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um ertragsgleiche Einzahlungen. Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019 zeigen folgende Verteilung:

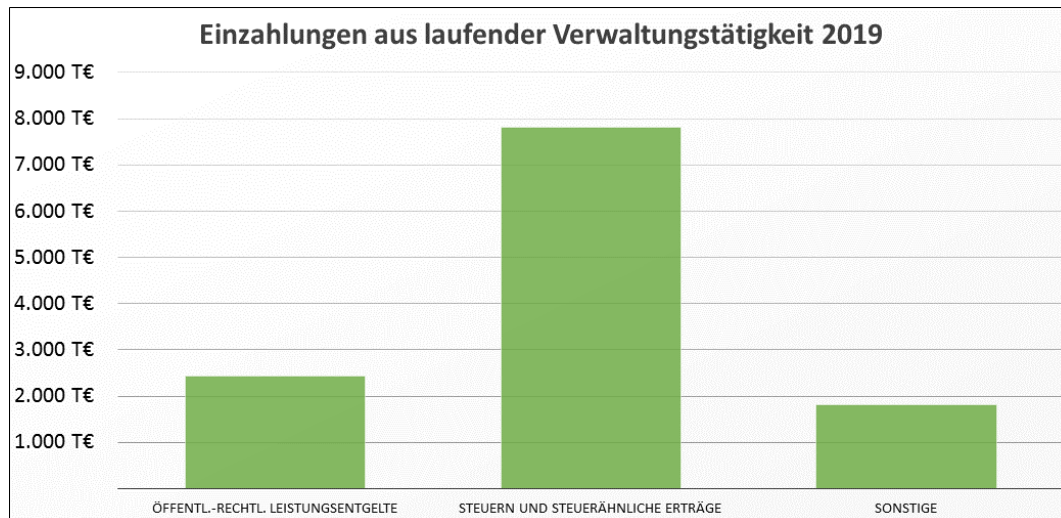


Abbildung 3: Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019

5.3.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Im Zahlungsbereich der laufenden Verwaltungstätigkeit handelt es sich im Wesentlichen um aufwandsgleiche Auszahlungen. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019 zeigen folgende Verteilung:

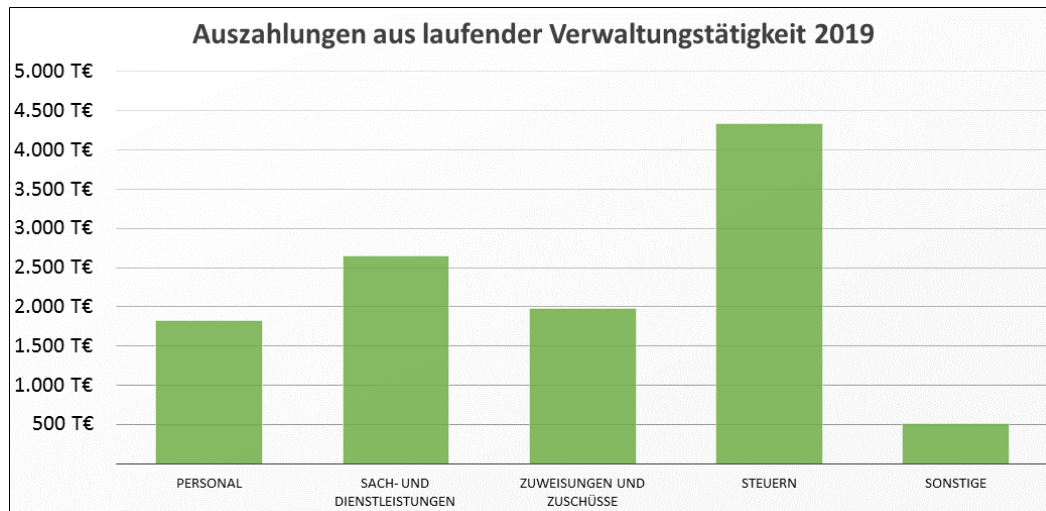


Abbildung 4: Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 2019

5.3.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Der Zahlungsmittelsaldo (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt zum Ende des Jahres 811.597,69 €. Der Saldo wird korrekt ausgewiesen. Bei Tilgungsleistungen in Höhe von 91.555,12 € ist der Haushalt 2019 der Gemeinde Glashütten nach § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO ausgeglichen. Neben der Finanzierung der Tilgung von Investitionskrediten diente der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzierung von Investitionen und der Verstärkung der liquiden Mittel (vgl. Tabelle 16 Zahlungsmittelherkunft und -verwendung, S. 38).

5.3.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehören die Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen. Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 2019 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 5: Einzahlungen für Investitionstätigkeit 2019

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

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

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

5.3.5 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 2019 verteilen sich wie folgt:



Abbildung 6: Auszahlungen für Investitionstätigkeit 2019

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

Hierbei ergaben sich Differenzen. Solche regelmäßigen Abweichungen resultieren insbesondere aus der zeitlichen Diskrepanz zwischen Aktivierung⁸ (Rechnungseingang) und Finanzwirksamkeit (Zahlungsausgang). So wurden beispielsweise die geleisteten Investitionszuschüsse für die Umstellung auf die LED-Straßenbeleuchtung in Höhe von 199.537,30 € im Jahr 2018 aktiviert und im Jahr 2019 ausgezahlt.

Die richtige Abgrenzung von Zahlungen für den investiven Bereich gegenüber Maßnahmen für den konsumtiven Bereich war im Berichtsjahr gewährleistet.

⁸ Einschließlich Buchung als Anlage im Bau (AiB)

5.3.6 Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bei den ausgewiesenen Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Aufnahme von Krediten für Investitionstätigkeit) in Höhe von 95.586,31 € handelt es sich im Jahr 2019 um Mittel aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP).

Diesen Einzahlungen standen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung von Krediten für Investitionstätigkeit) in Höhe von 91.555,12 € gegenüber.

Die Zahlungsströme im Bereich der Finanzierungstätigkeit führen zu einem Zahlungsmittelsaldo zum 31.12.2019 in Höhe von 4.031,19 €.

Der positive Saldo zeigt eine Netto-Neuverschuldung.

5.3.7 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes zum 31.12.2019 in Höhe von 286.382,85 € gibt Aufschluss darüber, ob die Liquidität und die Investitionsfinanzierung gesichert waren. Der Saldo der Finanzrechnung als vollständige Abbildung aller Ein- und Auszahlungen wird buchhalterisch in der Bilanz über die Bilanzposition „Flüssige Mittel“ abgeschlossen. Der in der Finanzrechnung ausgewiesene Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 1.974.796,35 € stimmt mit der Bilanzposition „Flüssige Mittel“ des Haushaltsjahres überein.

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

Zahlungsmittelherkunft	
Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	811.597,69 €
Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	4.031,19 €
Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	3.230,36 €
	818.859,24 €
Zahlungsmittelverwendung	
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	532.476,39 €
	532.476,39 €
Veränderung der liquiden Mittel	286.382,85 €

Tabelle 16: Zahlungsmittelherkunft und -verwendung

5.4 Teilfinanzrechnung

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

Die dargestellten Investitionen wurden den entsprechenden Produkten zutreffend zugeordnet.

5.5 Vermögensrechnung

Die unter Einbeziehung des Jahresergebnisses ausgeglichene Bilanzsumme beträgt 26.261.626,96 € (Vorjahreswert: 26.961.068,63 €)

5.5.1 Aktiva

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

Aktiva				
	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung in Euro	Veränderung in %
1. Anlagevermögen	23.084.514,73 €	23.511.485,66 €	-426.970,93 €	-1,8 %
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.091.666,81 €	1.051.600,81 €	40.066,00 €	3,8 %
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	36.296,81 €	26.220,81 €	10.076,00 €	38,4 %
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.055.370,00 €	1.025.380,00 €	29.990,00 €	2,9 %
1.2 Sachanlagen	20.033.389,72 €	20.512.809,57 €	-479.419,85 €	-2,3 %
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.731.826,87 €	4.670.596,73 €	61.230,14 €	1,3 %
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.808.993,00 €	6.052.824,00 €	-243.831,00 €	-4,0 %
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.312.208,52 €	8.743.418,87 €	-431.210,35 €	-4,9 %
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	167.651,00 €	170.004,00 €	-2.353,00 €	-1,4 %
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	698.078,97 €	667.170,97 €	30.908,00 €	4,6 %
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	314.631,36 €	208.795,00 €	105.836,36 €	50,7 %
1.3 Finanzanlagen	1.959.458,20 €	1.947.075,28 €	12.382,92 €	0,6 %
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.3 Beteiligungen	1.843.963,89 €	1.842.463,89 €	1.500,00 €	0,1 %
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	107.124,94 €	93.685,56 €	13.439,38 €	14,3 %
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	8.369,37 €	10.925,83 €	-2.556,46 €	-23,4 %
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2. Umlaufvermögen	3.166.935,48 €	3.428.074,02 €	-261.138,54 €	-7,6 %
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.192.139,13 €	1.739.660,52 €	-547.521,39 €	-31,5 %
2.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	484.824,73 €	283.650,90 €	201.173,83 €	70,9 %
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	471.013,91 €	617.485,30 €	-146.471,39 €	-23,7 %
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94.570,18 €	66.695,30 €	27.874,88 €	41,8 %
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	141.730,31 €	771.829,02 €	-630.098,71 €	-81,6 %
2.4. Flüssige Mittel	1.974.796,35 €	1.688.413,50 €	286.382,85 €	17,0 %
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.176,75 €	21.508,95 €	-11.332,20 €	-52,7 %
Summe Aktiva	26.261.626,96 €	26.961.068,63 €	-699.441,67 €	-2,6 %

Tabelle 17: Aktiva

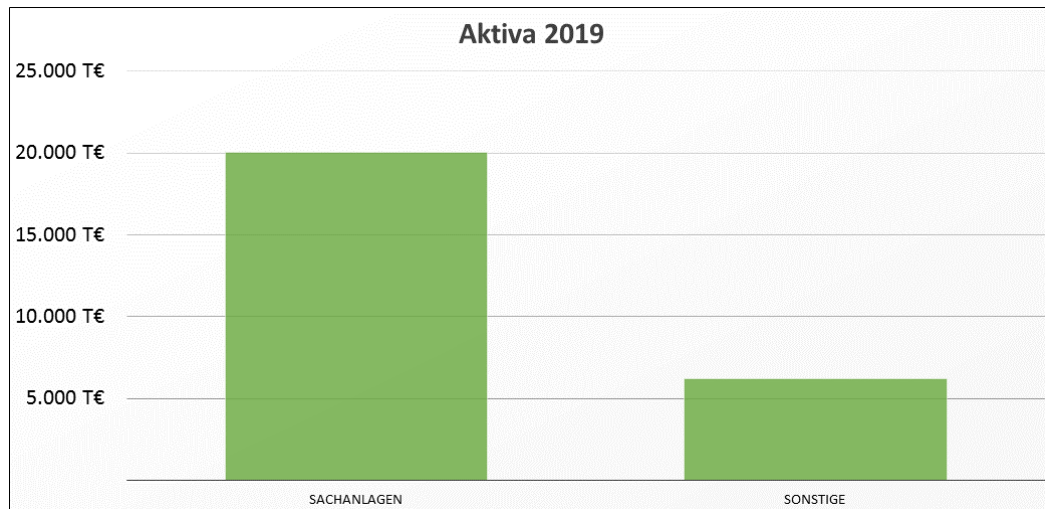


Abbildung 7: Verteilung Aktiva

Das Gesamtvermögen verringerte sich um 699.441,67 €.

5.5.1.1 Anlagevermögen

5.5.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Glashütten weist immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 1.091.66,81 € aus. Im Vergleich zum Vorjahr (1.051.600,81 €) ist das immaterielle Vermögen um 40.066,00 € gestiegen.

Den Zugängen in Höhe von 100.444,79 € standen Abschreibungen in Höhe von 60.378,79 € gegenüber.

Prüfungshinweis 2: fehlende Abschreibung DV-Software

Das Sitzungsdienstprogramm wurde seit Aktivierungszeitraum (2011) nicht abgeschrieben. Gemäß Auskunft der Verwaltung wurde die Anlage ohne Nutzungsdauer angelegt. Dadurch wurde der Abschreibungslauf nicht gestartet. Der Vermögensgegenstand ist mit dem nächsten offenen Jahresabschluss auszubuchen, und zwar zu Lasten des ordentlichen Ergebnisses, da dieses in Vorjahren wegen der fehlenden Abschreibungen zu positiv ausgewiesen wurde.

Stellungnahme der Verwaltung

Dies wird mit dem Afa-Lauf im Zuge des Jahresabschluss 2021 korrigiert.

5.5.1.1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen wurde im Jahresabschluss 2019 anhand von Stichproben geprüft. Hierbei wurden Feststellungen getroffen

Das ausgewiesene Sachvermögen wurde durch Sachkonten der Anlagenbuchhaltung überwiegend korrekt nachgewiesen. Die Erfassung und Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte weitestgehend nachvollziehbar.

Den Zugängen von Sachvermögen in Höhe von 236.809,75 € stehen Abgänge von 153.230,05 € gegenüber.

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

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

5.5.1.1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die im Jahresabschluss 2019 anhand einer Stichprobe geprüften Anlagen haben zur folgenden Feststellungen geführt.

Prüfungshinweis 3: zu hoher Aktivierungswert

Dem Hinweis Nr. 3 im Zusammenhang mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2018, den Kaufpreis von Grundstücken mit Gebäuden mit Hilfe eines vom Bundesfinanzministerium zur Verfügung gestellten Excel-Datei auf Grundstück und Gebäude aufzuteilen, wurde zwar gefolgt, das Tool wurde jedoch fehlerhaft angewendet. In der Folge ist ein Grundstück mit rund 3,5 T€ zu niedrig, ein Gebäude mit dem gleichen Betrag zu hoch aktiviert. In der weiteren Folge werden die ergebniswirksamen Abschreibungen (nur auf das Gebäude) während der Nutzungsdauer des Gebäudes zu hoch ausgewiesen werden. Auch wenn im konkreten Fall wegen Geringfügigkeit kein Korrekturbedarf gesehen wird, sollte künftig auf die zutreffende Anwendung der Excel-Tabelle geachtet werden.

Stellungnahme der Verwaltung

Grundstück GUB-01299 ist mit 3.500 € zu niedrig, Gebäude GEB-00062 mit 3.500 € zu hoch aktiviert worden. Daher ist die Afa jährlich um 43,75 € zu hoch (3.500 €/80 Jahre). Wegen Geringfügigkeit wird keine Korrektur vorgenommen.

Prüfungshinweis 4: noch nicht eingebuchtes Grundstück

Das in 2016 versehentlich ausgebuchte Grundstück GUB-01280 (Gem.0797 Fl.002 Stk.00125/000) mit einem Wert von 5.067,00 € (hier fehlen noch die Tauschnebenkosten, s. Feststellungen 2010) ist auch in 2019 immer noch nicht wieder eingebucht worden.

Stellungnahme der Verwaltung

Das versehentlich ausgebuchte Grundstück GUB-01280 wurde mit dem Jahresabschluss 2020 auf der Anlage GRST-00050 neu eingebucht.

Prüfungshinweis 5: uneinheitliche Buchung

Die mit einem Erbbaurecht belasteten Waldgrundstücke stehen teilweise im Grundstücks-Konto 0511 und teilweise im Wald-Konto 066. Hier sollte eine einheitliche Buchung vorgenommen werden.

Stellungnahme der Verwaltung

In der Inventur- und Bewertungsrichtlinie wurde festgelegt, dass bei lediglich fehlerhaften Kontenzuordnungen ohne einen falschen Wert auszuweisen in der Regel keine Korrekturen vorgenommen werden. Auf diese Festlegung wird zukünftig auch im Jahresabschluss unter Bilanzierungsmethoden hingewiesen. Nichtsdestotrotz sollen die Zuordnungen überprüft werden.

5.5.1.1.2.2 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das bilanzierte Infrastrukturvermögen wurde ebenfalls stichprobenartig geprüft. Hierbei wurden Feststellungen in den unterschiedlichen Bereichen getroffen.

Prüfungshinweis 6: Korrekturbuchung nicht richtig

Bei der Anlage WV-0531 „WL Königsteiner Straße 22“ wurde in 2019 eine Korrekturbuchung aufgrund der Prüfungsfeststellungen zum JA 2017 vorgenommen. Auch nach dieser Korrekturbuchung stimmen die AHK und der Restbuchwert zum 31.12.2019 nicht mit den in 2017 geprüften Werten überein. Der Restbuchwert zum 31.12.2019 ist um 16.061,00 € zu niedrig.

Das Gleiche gilt für die in 2019 durchgeführte Korrektur der Kanalanlage KA-0013 „Kanal-leitung Königsteiner Straße 22 ABW“. Der Restbuchwert zum 31.12.2019 ist um 8.451,00 € zu niedrig.

Stellungnahme der Verwaltung

Der Restbuchwert der Anlagen WV-0531 und KA-0013 wurde im Jahresabschluss 2020 nochmals angepasst.

Prüfungshinweis 7: Vorzeitige Aktivierung einer Anlage im Bau

Im Konto 0619 „sonst. allg. Infrastrukturvermögen“ wurde in 2019 die Anlage AIB-00051 „barrierefreie Bushaltestellen L3319 Schlossborn“ zum 01.09.2019 mit 6.783,00 € aktiviert und über 30 Jahre abgeschrieben. Bei den aktivierten Kosten handelt es sich aber lediglich um eine Ingenieurschlussrechnung für die Planungsphase. Da Ingenieurleistungen nicht selbstständig zu aktivieren sind, gehören diese Kosten bis zur Baufertigstellung nach wie vor in die Anlagen im Bau und sind auch noch nicht abzuschreiben.

Stellungnahme der Verwaltung

Die AIB wurde fälschlicherweise aktiviert, da sie falsch angelegt war und somit gar nicht als AIB lief (nur benannt als solche). In 2020 wurde die Anlage daher auf richtige AIB umgebucht (AIB-00064).

5.5.1.1.2.3 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Als Anlage im Bau ist ein Investitionszuschuss an den Abwasserverband Main-Taunus für ein Projekt im Bereich Hochwasserschutz ausgewiesen. Unabhängig davon, dass der Bilanzausweis unter geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände hätte erfolgen müssen, ist nach Auskunft der Verwaltung offen, ob der AWV das Projekt fortführt / abschließt.

Bisher wurden aus den von den beteiligten Kommunen geleisteten Investitionszuschüssen (nur) Planungsleistungen bezahlt.

Wird das Projekt abgebrochen, ist der nicht durch die Bezahlung von Planungsleistungen verbrauchte Teil des Zuschusses (Gesamthöhe 198 T€) vom AWV zurückzufordern und der verbrauchte Teil ergebniswirksam aus den Anlagen im Bau auszubuchen (Planungskosten allein sind nicht aktivierungsfähig).

Prüfungsempfehlung 1: Sachstandklärung mit dem AWV Main-Taunus

Mit dem AWV Main-Taunus sollte schnellstmöglich geklärt werden, ob das bezuschusste Projekt fortgeführt / abgeschlossen werden soll.

Stellungnahme der Verwaltung

Hier wird seitens der Kämmerei regelmäßig nachgehakt (zuletzt am 25.06.21). Bis jetzt liegt laut AWV noch kein Beschluss vor, dass das Projekt nicht fortgesetzt wird. Sollte das Projekt eingestampft werden, erhält die Gemeinde anteilig Geld zurück.

5.5.1.2 Finanzanlagen

Das Finanzvermögen wird mit 1.959.458,20 € (Vorjahr 1.947.075,28 €) ausgewiesen.

Die Veränderung resultiert aus der Einlage in das Stammkapital der Holzagentur Taunus (1.500 €), der Zuführung an den KVR Fonds (13.439,38 €) und der Reduzierung der sonstigen Ausleihungen (Darlehenstilgung des Evangelischen Vereins für Innere Mission und Nassau)

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen nach § 49 Abs. 1 Nr. 1.3 GemHVO wird mit Jahresabschluss 2020 korrigiert (vgl. Kapitel 6.5.1.2. im Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2018).

5.5.1.3 Umlaufvermögen

5.5.1.3.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die in der Bilanz dargestellten Forderungen sanken gegenüber dem Vorjahr um -547.521,39 € auf 1.192.139,13 €. Die Forderungen wurden mit dem Nennwert angesetzt. Nähere Einzelheiten zu Art und Laufzeit der Forderungen enthält das Kapitel 5.7.4, Forderungsübersicht, S. 51.

Die sonstigen Vermögensgegenstände stellen eine Sammelposition dar und beinhalten u. a. anrechenbare Vorsteuer, Forderungen aus durchlaufenden Posten und Forderungen gegen Bediensteten. Durch Ausbuchung der Vorsteuer (776 T€) und Umgliederung von debitorischen Kreditoren (137 T €) sanken die sonstigen Vermögensgegenstände um 630.098,71 € im Vergleich zum Vorjahr.

5.5.1.3.2 Flüssige Mittel

Als flüssige Mittel sind der Kassenbestand und das Guthaben bei Kreditinstituten aufgeführt. Sie beliefen sich auf 1.974.796,35 € zum 31.12.2019 (Vorjahr: 1.688.413,50 €) und waren damit um 286.382,85 € gestiegen. Guthaben bei Kreditinstituten waren durch Kontoauszüge nachgewiesen.

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

5.5.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Gemeinde hat Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 10.176,75 € gebildet. Diese betreffen Lieferungen und Leistungen sowie Beamtengehälter für den Monat Januar 2020.

5.5.2 Passiva

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

Passiva				
	31.12.2019	Eröffnungsbilanz / Vorjahr 31.12.2018	Veränderung in Euro	Veränderung in %
1. Eigenkapital	14.732.411,13 €	14.245.572,64 €	486.838,49 €	3,4 %
1.1 Nettoposition	14.320.688,58 €	14.320.688,58 €	0,00 €	0,0 %
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	17.981,02 €	0,00 €	17.981,02 €	100,0 %
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	17.981,02 €	0,00 €	17.981,02 €	100,0 %
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.2.4 Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3 Ergebnisverwendung	393.741,53 €	-75.115,94 €	468.857,47 €	624,2 %
1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.1.2 außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	393.741,53 €	-75.115,94 €	468.857,47 €	624,2 %
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	6.497,73 €	17.981,02 €	-11.483,29 €	-63,9 %
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	387.243,80 €	-93.096,96 €	480.340,76 €	516,0 %
2. Sonderposten	3.563.888,74 €	3.803.137,10 €	-239.248,36 €	-6,3 %
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	2.898.076,46 €	3.170.357,46 €	-272.281,00 €	-8,6 %
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.965.532,00 €	1.975.238,00 €	-9.706,00 €	-0,5 %
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	181.623,00 €	213.925,00 €	-32.302,00 €	-15,1 %
2.1.3 Investitionsbeiträge	750.921,46 €	981.194,46 €	-230.273,00 €	-23,5 %
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	665.812,28 €	632.779,64 €	33.032,64 €	5,2 %
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3. Rückstellungen	4.359.544,90 €	4.060.789,70 €	298.755,20 €	7,4 %
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.711.686,00 €	3.442.395,00 €	269.291,00 €	7,8 %

Passiva				
	31.12.2019	Eröffnungsbilanz / Vorjahr 31.12.2018	Veränderung in Euro	Veränderung in %
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	515.015,18 €	414.752,18 €	100.263,00 €	24,2 %
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
3.5 Sonstige Rückstellungen	132.843,72 €	203.642,52 €	-70.798,80 €	-34,8 %
4. Verbindlichkeiten	3.282.114,89 €	4.466.568,38 €	-1.184.453,49 €	-26,5 %
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	2.754.872,71 €	2.756.934,78 €	-2.062,07 €	-0,1 %
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.244.260,27 €	2.297.413,27 €	-53.153,00 €	-2,3 %
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	509.202,44 €	448.608,40 €	60.594,04 €	13,5 %
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	1.410,00 €	10.913,11 €	-9.503,11 €	-87,1 %
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	720,00 €	0,00 €	720,00 €	100,0 %
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferverbindlichkeiten	49.576,47 €	394.034,89 €	-344.458,42 €	-87,4 %
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	298.138,85 €	411.756,47 €	-113.617,62 €	-27,6 %
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	10.397,04 €	15.586,64 €	-5.189,60 €	-33,3 %
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0 %
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	168.409,82 €	888.255,60 €	-719.845,78 €	-81,0 %
5. Passive Rechnungsabgrenzung	416.764,26 €	416.174,09 €	590,17 €	0,1 %
Gesamt	26.354.723,92 €	26.992.241,91 €	-637.517,99 €	-2,4 %

Tabelle 18: Passiva

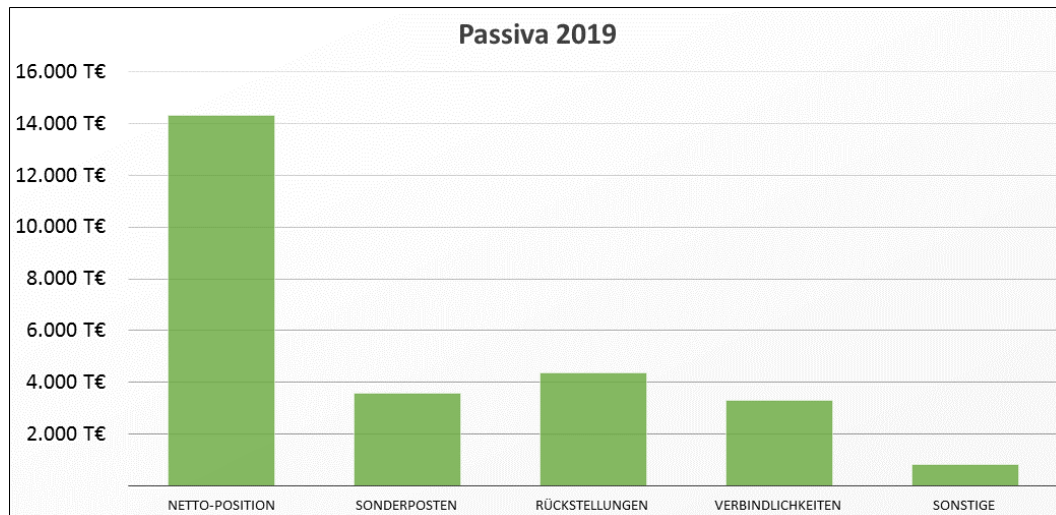


Abbildung 8: Verteilung Passiva

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

Das Jahresergebnis wird übereinstimmend mit der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

5.5.2.1 Eigenkapital und Sonderposten

5.5.2.1.1 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Das ordentliche Ergebnis aus dem Jahr 2018 in Höhe von 17.981,02 € wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

5.5.2.1.2 Ergebnisverwendung

Die Ergebnisverwendung fasst den Jahresüberschuss in Höhe von 393.741,53 € und den - nur das außerordentliche Ergebnis betreffenden - Ergebnisvortrag in Höhe von -93.096,96 € zusammen.

5.5.2.2 Sonderposten

Es wurden Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge in Höhe von 3.563.888,74 € gebildet.

5.5.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen der Gemeinde am 31.12.2019	
Art der Rückstellung	Höhe
Pensionen und ähnliche Rückstellungen	3.711.686,00 €
Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	515.015,18 €
Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	132.843,72 €
Summe aller Rückstellungen	4.359.544,90 €

Tabelle 19: Rückstellungen

Die zum 31.12.2019 in Höhe von 4.359.544,90 € gebildeten Rückstellungen sind auskömmlich.

5.5.2.3.1 Sonstige Rückstellungen

Prüfungshinweis 8: keine Auflösung der Instandhaltungsrückstellungen

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung in Höhe von 122.403,72 € sind seit 2017 unverändert in der Bilanz 2019 ausgewiesen. Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind gem. Hw. Zu § 39 Abs. 1 GemHVO dann zu bilden, wenn die konkrete Absicht besteht, die Maßnahme im folgenden Haushaltsjahr durchzuführen. Wenn die Maßnahme nicht innerhalb des auf das Jahr der Rückstellungsbildung folgenden Jahres abgeschlossen wurde, sind die Rückstellungen aufzulösen.

Stellungnahme der Verwaltung:

Die Rückstellungen für die Sporthalle Glashütten hätten tatsächlich schon in 2018 aufgelöst werden müssen. Da das jedoch nicht erfolgte, wird sie nun erst nach Klärung des Sachverhaltes, ob die Maßnahme investiv abgewickelt wird, aufgelöst. Da der Zeitpunkt der Rückstellungsauflösung sowieso falsch ist, erachten wir die Auflösung im Jahr der Aufklärung für weniger falsch als sie in 2019 oder 2020 aufzulösen.

5.5.2.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten der Gemeinde Glashütten gingen von 4,4 Mio. € um 1,1 Mio. € auf 3,2 Mio. € zurück.

In 2019 wurde von der Gemeinde nur ein Darlehen im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms aufgenommen.

5.5.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den abgegrenzten 416.764,26 € handelt es sich fast ausschließlich um Grabnutzungsgebühren.

5.6 Rechenschaftsbericht

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Diese noch allgemeine gesetzliche Bestimmung wird durch § 51 GemHVO konkretisiert. Danach sind im Rechenschaftsbericht „der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.“ Darüber hinaus soll der auch darstellen bzw. enthalten:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben,
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019 diese Anforderungen erfüllt:

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Verlauf der Haushaltswirtschaft	Ja	Aus dem Jahresabschluss mit zahlreichen Kennzahlen, dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht ergibt sich ein umfassendes Bild der Haushaltswirtschaft 2019.
Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung	Ja	Die finanzielle Situation der Gemeinde Glashütten wird im Jahresabschluss 2019 als entspannt angesehen. Zutreffend wird festgestellt, dass „die finanzielle Situation von den Steuereinnahmen abhängig ist. Diese verschärft sich „durch ungeplante Mehraufwendungen, welche einer Genehmigung gem. § 100 HGO bedürfen“ und „in schlechteren Haushaltsjahren zu einem Nachtragshaushalt führen würden“.
Erläuterung der wesentlichen Ergebnisse	Ja	
Erläuterung erheblicher Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen	Ja	Wesentliche Abweichungen zwischen Plan und Ist werden auf Teilhaushaltsebenen umfassend erläutert.
Bewertung der Abschlussrechnungen	Ja	Die Bewertung ist anhand der Erläuterungen der Ursachen für das Jahresergebnis, des Deckungsgrads der entgeltfinanzierten Leistungen und Vorteile der interkommunalen Zusammenarbeit nachvollziehbar vorgenommen.
Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien	Nein	Als Strategie ist der Anpassungs- und Gestaltungsbedarf der kommunalen Dienstleistungspalette mit Blick auf Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf und Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen) angegeben. Insbesondere sind die langfristige Veränderung der Infrastruktur und nachhaltige Investitionen genannt worden. Die Anforderungen werden damit nur in Ansätzen erfüllt
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres	Ja	Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten.
Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sowie den zugrunde liegenden Annahmen	Ja	Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde Glashütten sind anhand der Entwicklungen von: - Jahresergebnis und Eigenkapital, - Verschuldung, - Bevölkerungsentwicklung und Altersstrukturen, - Wirtschaft und Arbeitsmarkt dargelegt.

Anforderung	erfüllt	Anmerkung
Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen	Ja	Im Rechenschaftsbericht wird im Allgemeinen über die Verzögerung der bereits in 2018 veranschlagten und bis in das Jahr 2020 verlagerten Projekten berichtet.

Tabelle 20: Erfüllung der Anforderungen an den Rechenschaftsbericht

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

5.7 Anlagen zum Jahresabschluss

5.7.1 Anhang

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

§ 50 GemHVO konkretisiert diese Anforderungen weitergehend wie folgt: „Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern. Ferner sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten dieser Rechnungen vorgeschrieben sind.“⁹

Darüber hinaus sind im Anhang anzugeben:

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

⁹ Zu den zu einzelnen Positionen vorgeschriebenen Angaben zählt der Rückstellungsbetrag für Pensionen, der sich bei Anwendung des von der Deutschen Bundesbank angegebenen Abzinsungssatzes (statt des durch die GemHVO - unrealistisch - fix vorgegebenen Satzes von 6%) ergeben würde. (Hinweis 4 zu § 39 GemHVO)

11. die Familiennamen mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen der Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstandes; gehörten Personen diesen Gemeindeorganen nicht über das gesamte Haushaltsjahr an, ist neben ihren Namen der Zeitraum der Zugehörigkeit anzugeben.

Im Anhang werden die wesentlichen Positionen der Vermögens- und der Ergebnisrechnung umfassend erläutert (deutlich weniger die Positionen der Finanzrechnung, die im Wesentlichen inhaltsgleich die Ergebnisrechnung widerspiegeln). Die Übersichten sind beigefügt (vgl. Kapitel 5.7.2 ff).

In der nachfolgenden Tabelle ist dargestellt, inwieweit der Anhang zum Jahresabschluss 2019 die weiteren, nummerisch aufgezählten Anforderungen erfüllt:

Nr.	erfüllt	Anmerkungen
1.	Ja	
2.	Ja	Von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sollte nicht abgewichen werden. Aufgrund zahlreicher Personalwechsel in der Verwaltung und daraus resultierenden unterschiedlichen Vorgehensweisen, können Abweichungen allerdings nicht vollkommen ausgeschlossen werden.
3.	Ja	Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten einbezogen.
4.	Ja	Punkt 19.7 S. 324, JA 2019 Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung (Bilnaz) auszuweisen sind, lagen nicht vor.
5.	Ja	Es lagen keine Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen vor.
6.	Ja	Die Gemeinde Glashütten verwendet ausschließlich die lineare Methode
7.	Ja	Es wurden keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen vorgenommen.
8.	Ja	Es bestehen keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
9.	Ja	S. 283, JA 2019.
10.	Ja	S. 283, JA 2019.
11.	Ja	S. 284, JA 2019

Tabelle 21: Erfüllung der Anforderungen an den Anhang

5.7.2 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Buchwerte	
	am 31.12.2019	am 31.12.2018
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.091.666,81 €	1.051.600,81 €
2. Sachanlagevermögen	20.033.389,72 €	20.512.809,57 €
3. Finanzanlagevermögen	1.959.458,20 €	1.947.075,28 €
Insgesamt	23.084.514,73 €	23.511.485,66 €

Tabelle 22: Anlagenspiegel (Auszug)

5.7.3 Verbindlichkeitenübersicht

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

Die Verbindlichkeitenübersicht entspricht durch die Angabe des Gesamtbetrags zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, der Restlaufzeit unterteilt in Laufzeiten bis einschließlich einem

Jahr, über einem bis einschließlich fünf Jahren und über fünf Jahren den Anforderungen des § 52 Abs. 2 S. 2 GemHVO.

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

Verbindlichkeitenübersicht in Euro					
Art der Schulden	Gesamtbetrag am 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
		1) bis zu 1 Jahr	2) über 1 bis 5 Jahre	3) mehr als 5 Jahre	
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen gegenüber Kreditinstituten	2.754.872,71	0,00	0,00	2.753.462,71	2.756.934,78
gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon gegenüber sonstigen Kreditgebern davon	2.244.260,27	0,00	0,00	2.244.260,27	2.297.413,27
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	509.202,44	0,00	0,00	509.202,44	448.608,40
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	1.410,00	0,00	1.410,00	0,00	10.913,11
Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Kassenkrediten	720,00	720,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Rechtsgeschäften, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.576,47	49.576,47	0,00	0,00	394.034,89
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	298.138,85	298.138,85	0,00	0,00	411.756,47
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	10.397,04	10.397,04	0,00	0,00	-15.586,64
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sowie Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	168.409,82	168.409,82	0,00	0,00	888.255,60
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	3.282.114,89	527.242,18	1.410,00	2.753.462,71	4.435.395,10

Tabelle 23: Verbindlichkeitenübersicht

Die ausgewiesenen Werte in der Verbindlichkeitenübersicht stimmen mit den Werten in der Vermögensrechnung überein.

5.7.4 Forderungsübersicht

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

Forderungsübersicht in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
		4) bis zu 1 Jahr	5) über 1 bis 5 Jahre	6) mehr als 5 Jahre	
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen	484.824,73	484.824,73	0,00	0,00	283.650,90

Forderungsübersicht in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2018
		4) bis zu 1 Jahr	5) über 1 bis 5 Jahre	6) mehr als 5 Jahre	
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	471.013,91	471.013,91	0,00	0,00	617.485,30
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94.570,18	94.570,18	0,00	0,00	66.695,30
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	141.730,31	141.730,31	0,00	0,00	771.829,02
Gesamtbetrag	1.192.139,13	1.192.139,13	0,00	0,00	1.739.660,52

Tabelle 24: Forderungsübersicht

Die ausgewiesenen Werte in der Forderungsübersicht stimmen mit den Werten in der Vermögensrechnung überein.

5.7.5 Rückstellungsübersicht

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

Rückstellungsart	Stand 01.01.2019	Zuführung	Auflösung	Inanspruchnahme	Stand 31.12.2019
Pensionen u.Ä.	3.442.395,00 €	279.515,00 €	0,00 €	10.224,00 €	3.711.686,00 €
Finanzausgleich	414.752,18 €	581.900,00 €	0,00 €	481.637,00 €	515.015,18 €
Sonstiges	203.642,52 €	0,00 €	64.560,00 €	6.238,80 €	132.843,72 €
Gesamtbetrag	4.060.789,70 €	861.415,00 €	64.560,00 €	498.099,80 €	4.359.544,90 €

Tabelle 25: Rückstellungsübersicht

Die ausgewiesenen Werte in der Rückstellungsübersicht stimmen mit den Werten in der Vermögensrechnung überein.

5.7.6 Übersicht der zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

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

	Finanzhaushalt	Ergebnishaushalt
Haushaltseinnahmereste	0,00 €	0,00 €
Haushaltsausgabereste	220.960,76 €	0,00 €

Tabelle 26: Übertragene Haushaltsermächtigungen 2019

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

6. Ergebnis der Jahresabschlussprüfung

6.1 Haushaltsausgleich

Der kommunale Haushalt ist ausgeglichen, wenn

- die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung der Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen ist oder der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann (§ 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO) und
- in der Finanzrechnung der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen ‚Hessenkasse‘ geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind (§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO).

das ordentliche Ergebnis (mindestens) gleich Null ist. Ein eventueller Überschuss im ordentlichen Ergebnis darf zur Deckung eines außerordentlichen Fehlbetrags verwendet werden.

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

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

	bis 2017	2018	2019	kumuliert
Ordentliches Ergebnis	-2.794.099,09 €	17.981,02 €	6.497,73 €	-2.769.620,34 €
davon Verwaltungsergebnis		73.382,54 €	77.239,54 €	
resultierend aus				
ordentlichen Erträgen		11.055.750,39 €	12.182.905,80 €	
ordentlichen Aufwendungen		10.982.367,85 €	12.105.666,26 €	
davon Finanzergebnis		-55.401,52 €	-70.741,81 €	

Tabelle 27: Ergebnisentwicklung

Die Fehlbeträge aus Vorjahren wurden zutreffend mit dem Jahresabschluss 2018 mit der Netto-Position verrechnet. Der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO wurde 2019 erreicht.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit überstieg die Tilgungsleistungen um ein Mehrfaches. Der Haushaltsausgleich nach § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO wurde 2019 erreicht.

6.2 Zusammenfassung

Der zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss 2019

- wurde ordnungsgemäß aus den Büchern und den sonst erforderlichen Aufzeichnungen der Gemeinde entwickelt,
- wurde in Bilanz, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt und

- entspricht mit Rechenschaftsbericht sowie Anhang und den weiteren Anlagen - mit Ausnahme der nur in Ansätzen vorhandenen Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien - den gesetzlichen Bestimmungen.

Die Vermögenswerte sind ausreichend nachgewiesen. Sie sind - von den im Bericht genannten Ausnahmen abgesehen - richtig und vollständig erfasst.

Die Vermögensrechnung (Bilanz), die Ergebnisrechnung und die Finanzrechnung wurden nach den Vorschriften der HGO, GemHVO sowie der GemKVO und den analog anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben.

6.3 Wesentliche Ergebnisse

Es wird festgestellt, dass

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

Das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 der Gemeinde wird wie folgt zusammengefasst:

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019, der Rechenschaftsbericht und die Buchführung der Gemeinde vermitteln ein insgesamt zutreffendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Glashütten.

7. Kommunalen Bestätigungsvermerk

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat das Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises dem Jahresabschluss der Gemeinde Glashütten zum 31.12.2019 den folgenden uneingeschränkten kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung – unter Einbeziehung der Buchführung der Gemeinde Glashütten für das Haushaltsjahr 2019 geprüft.

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

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

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

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

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

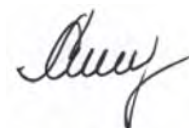
Bad Homburg v. d. Höhe, 11.10.2021

Der Leiter des Rechnungsprüfungsamtes
des Hochtaunuskreises



Ludwig Maiworm
Verwaltungsdirektor

Prüfungsleiterin



Anna Stenger
Verwaltungsbetriebswirtin

8. Anlagen

8.1 Kennzahlen

8.2 Bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
Anlagenintensität	86,27%	85,06%	83,17%	87,21%	87,90%
Eigenkapitalquote I	53,33%	52,80%	51,33%	52,84%	55,74%
Eigenkapitalquote II	65,37%	64,89%	65,49%	66,94%	69,31%
Fremdkapitalquote	33,21%	33,74%	33,12%	31,51%	29,10%
Kreditverschuldungsgrad	11,50%	10,99%	10,14%	10,23%	10,49%
Anlagendeckungsgrad I	61,81%	62,08%	61,72%	60,59%	63,42%
Anlagendeckungsgrad II	103,52%	103,56%	105,30%	103,09%	106,87%

Tabelle 28: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil I

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

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

Die **Eigenkapitalquote** (I ohne, II mit Sonderposten) gibt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme an. Je höher die Eigenkapitalquote ist, umso unabhängiger ist die Kommune von den Entwicklungen der Zinsen am Kapitalmarkt. Außerdem ist eine hohe - im Mehrjahresvergleich mindestens stabile - Eigenkapitalquote ein Indiz dafür, dass die intergenerative Gerechtigkeit bei der Finanzierung der kommunalen Aufgaben mit Erfolg beachtet wurde. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Eigenkapitalquote (und der Eigenkapital in absoluten Zahlen) gestiegen. Der Anstieg beruht auf dem positiven Jahresergebnis 2019.

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

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

10,49% der Bilanzsumme der Gemeinde Glashütten sind kreditfinanziert. Bei Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen in Höhe von 2.755.592,71 € Mio. € bedeutet eine Erhöhung des Zinssatzes um einen Basispunkt (0,01%-Punkt) zusätzliche Zinskosten in Höhe von 275 € im Jahr.

Der **Anlagendeckungsgrad I** gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital gedeckt ist. Der **Anlagendeckungsgrad II** gibt den Anteil des langfristigen Kapitals - Eigenkapital, Sonderposten, langfristigen Rückstellungen¹⁰, Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit > 1 Jahr - am Anlagevermögen an. Mit einem Wert von (mindestens) 100% ist der Anlagendeckungsgrad II Hinweis auf die Einhaltung der Fristenkongruenz (so genannte „goldenen Bilanzregel“). Diese Regel wurde in der Gemeinde Glashütten im Jahr 2011 nicht eingehalten.

Neben den quotalen Beziehungen der Bilanzpositionen zueinander geben bestimmte Bilanzpositionen „je Einwohner“¹¹ und deren Entwicklung im Zeitablauf Auskunft über das Investitions- und Finanzierungsverhalten der Gemeinde Glashütten.

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohnerzahl	5.378	5.395	5.430	5.419	5.359
Anlagevermögen je Einwohner	4.197 €	4.203 €	4.273 €	4.339 €	4.308 €
Eigenkapital je Einwohner	2.594 €	2.609 €	2.637 €	2.629 €	2.732 €
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	560 €	543 €	521 €	509 €	514 €

Tabelle 29: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil II

Die kreditfinanzierte Investitionstätigkeit der Gemeinde Glashütten führt, verstärkt durch sinkende Einwohnerzahlen, zu entsprechend höheren Beträgen je Einwohner.

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

Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohnerzahl	0,67%	0,32%	0,65%	-0,20%	-1,12%
Anlagevermögen je Einwohner	-3,52%	0,14%	1,66%	1,54%	-0,71%
Eigenkapital je Einwohner	-6,48%	0,57%	1,08%	-0,32%	3,92%
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner	-7,71%	-2,93%	-4,15%	-2,31%	1,08%

Tabelle 30: bilanzielle Kennzahlen im Zeitablauf, Teil III

¹⁰ Aus Vereinfachungsgründen wurden (nur) die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen berücksichtigt.

¹¹ Es wird die durchschnittliche Einwohnerzahl (Vorjahreszahl + Jahreszahl / 2) anhand der offiziellen Zahlen des Hessischen Statistischen Landesamtes zugrunde gelegt.

8.3 Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014

Kennzahlen nach KGSt-Bericht 15/2014 "Kommunalpolitisch steuern mit dem Haushalt"									
Produktbereich	Anteil des Aufwands des Produktbereichs an der Summe der Aufwendungen aller Produktbereich			Deckung des Gesamtaufwands des Produktbereichs durch Gesamterträge des gleichen Produktbereichs			Ergebnis des Produktbereichs in Euro pro Einwohner		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
01 - Innere Verwaltung	10,16%	11,25%	14,85%	83,16%	-62,93%	66,45%	-45,12 €	-532,73 €	-157,76 €
02 - Sicherheit und Ordnung	6,44%	6,59%	7,01%	20,03%	20,60%	26,50%	-137,50 €	-149,70 €	-163,27 €
03 – Schulträgeraufgaben	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet.								
04 - Kultur und Wissenschaft	0,26%	0,30%	0,20%	0,76%	3,90%	1,73%	-6,04 €	-6,82 €	-5,17 €
05 - Soziale Leistungen	0,87%	0,84%	0,98%	137,83%	119,04%	85,97%	7,17 €	3,54 €	-3,40 €
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	9,17%	11,37%	9,91%	6,43%	12,26%	23,33%	-189,63 €	-224,91 €	-191,28 €
07 - Gesundheitsdienste	Produktbereich wird von der Gemeinde Glashütten nicht verwendet.								
08 - Sportförderung	3,49%	3,55%	3,81%	18,74%	30,88%	22,72%	-73,95 €	-65,44 €	-91,04 €
09 - Räumliche Planung und Entwicklung	0,09%	0,10%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00 %	-1,82 €	-2,25 €	0,00 €
10 - Bauen und Wohnen	2,45%	1,98%	1,85%	1,04%	0,51%	0,51%	-64,80 €	-59,80 €	-63,82 €
11 - Ver- und Entsorgung	14,98%	15,71%	13,70%	93,45%	102,22%	102,28%	-24,61 €	8,87 €	9,15 €
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	5,28%	4,90%	4,56%	24,99%	18,28%	12,83%	-89,84 €	-89,93 €	-110,05 €
13 - Natur- und Landschaftspflege	2,04%	1,86%	3,19%	101,42%	83,15%	80,64%	0,68 €	-7,38 €	-15,66 €
14 - Umweltschutz	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-0,15 €	0,00 €	0,00 €
15 - Wirtschaft und Tourismus	6,34%	6,21%	2,41%	15,55%	-13,63%	64,96%	-139,03 €	-183,17 €	-25,78 €
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	38,44%	35,33%	37,54%	25,07%	-1,14%	24,84%	-573,01 €	-731,85 €	-647,22 €

Tabelle 31: 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.

8.4 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

Jahresabschluss zum 2019 der Gemeinde Glashütten

Frau Bürgermeisterin Bannenbergl versichert nach bestem Wissen und Gewissen Folgendes:

Aufklärung und Nachweise

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

Als Auskunftspersonen habe ich folgende Personen benannt:

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

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

Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstige Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstabweisungen 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 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 31.12.2019 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 Deposits) bestanden am Bilanzstichtag

nicht.

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

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

4

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

Ergänzende Angaben

22. Folgende ergänzende Angaben werden gemacht:

Zu Ziffer 14, Rückgabe- / Rücknahmeverpflichtungen

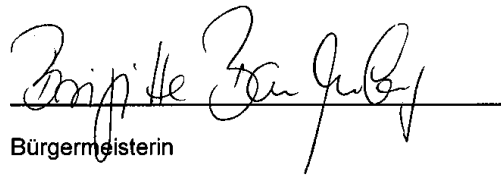
Zu Ziffer 15, Derivative Finanzinstrumente

Zu Ziffer 16, Verträge von besonderer Bedeutung

Zu Ziffer 17, Finanzielle Verpflichtungen

Zu Ziffer 18, Rechtsstreitigkeiten

Glashütten, den 21.09.2020


Bürgermeisterin

Anlagen:

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

8.5 Jahresabschluss 2019 der Gemeinde Glashütten

Gemeinde Glashütten

Jahresabschluss

2019



Inhaltsverzeichnis

1.	Jahresabschluss in Zahlen.....	3
1.1	Vermögensrechnung.....	4
1.2	Gesamtergebnisrechnung.....	7
1.3	Gesamtfinanzrechnung.....	8
1.4	Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen.....	10
2.	Anhang.....	217
3.	Rechenschaftsbericht.....	284

Jahresabschluss in Zahlen

Jahresabschluss 2019

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Veränderung
01	Aktiva			
02	1 Anlagevermögen	23.084.514,73	23.511.485,66	-426.970,93
03	- frei -			
04	- frei -			
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.091.666,81	1.051.600,81	40.066,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	36.296,81	26.220,81	10.076,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	1.055.370,00	1.025.380,00	29.990,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände			
09	1.2 Sachanlagevermögen	20.033.389,72	20.512.809,57	-479.419,85
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	4.731.826,87	4.670.596,73	61.230,14
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	5.808.993,00	6.052.824,00	-243.831,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	8.312.208,52	8.743.418,87	-431.210,35
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	167.651,00	170.004,00	-2.353,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	698.078,97	667.170,97	30.908,00
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	314.631,36	208.795,00	105.836,36
16	1.3 Finanzanlagevermögen	1.959.458,20	1.947.075,28	12.382,92
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	1.843.963,89	1.842.463,89	1.500,00
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	107.124,94	93.685,56	13.439,38
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	8.369,37	10.925,83	-2.556,46
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			
23	2 Umlaufvermögen	3.166.935,48	3.428.074,02	-261.138,54
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.	1.192.139,13	1.739.660,52	-547.521,39
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	484.824,73	283.650,90	201.173,83
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	471.013,91	617.485,30	-146.471,39
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94.570,18	66.695,30	27.874,88
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.			
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	141.730,31	771.829,02	-630.098,71
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	1.974.796,35	1.688.413,50	286.382,85
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	10.176,75	21.508,95	-11.332,20
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
38	Summe Aktiva	26.261.626,96	26.961.068,63	-699.441,67
39				
40	Passiva			
41	1 Eigenkapital	-14.639.314,17	-14.245.572,64	-393.741,53
42	1.1 Netto-Position	-14.320.688,58	-14.320.688,58	

Jahresabschluss 2019

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Veränderung
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-17.981,02		-17.981,02
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-17.981,02		-17.981,02
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses			
46	1.2.3 Sonderrücklagen			
46A	davon: Sonderrücklagen			
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen			
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen			
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen			
48	1.2.4 Stiftungskapital			
50	1.3 Ergebnisverwendung	-300.644,57	75.115,94	-375.760,51
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	93.096,96		93.096,96
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren			
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	93.096,96		93.096,96
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-393.741,53	75.115,94	-468.857,47
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-6.497,73	-17.981,02	11.483,29
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-387.243,80	93.096,96	-480.340,76
57	2 Sonderposten	-3.563.888,74	-3.803.137,10	239.248,36
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-2.898.076,46	-3.170.357,46	272.281,00
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-1.965.532,00	-1.975.238,00	9.706,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-181.623,00	-213.925,00	32.302,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-750.921,46	-981.194,46	230.273,00
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-665.812,28	-632.779,64	-33.032,64
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG			
62B	2.4 Sonstige Sonderposten			
63	3 Rückstellungen	-4.359.544,90	-4.060.789,70	-298.755,20
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.	-3.711.686,00	-3.442.395,00	-269.291,00
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-515.015,18	-414.752,18	-100.263,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-132.843,72	-203.642,52	70.798,80
69	4 Verbindlichkeiten	-3.282.114,89	-4.435.395,10	1.153.280,21
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.	-2.754.872,71	-2.756.934,78	2.062,07
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		-9.503,11	9.503,11
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-2.754.872,71	-2.747.431,67	-7.441,04
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-2.244.260,27	-2.297.413,27	53.153,00
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			

Jahresabschluss 2019

Vermögensrechnung				
Glashütten				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Veränderung
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-2.244.260,27	-2.297.413,27	53.153,00
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	-509.202,44	-448.608,40	-60.594,04
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr			
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-509.202,44	-448.608,40	-60.594,04
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-1.410,00	-10.913,11	9.503,11
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung			
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		-9.503,11	9.503,11
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.410,00	-1.410,00	
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	-720,00		-720,00
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten	-720,00		-720,00
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern			
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern			
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften			
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-49.576,47	-394.034,89	344.458,42
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-298.138,85	-411.756,47	113.617,62
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-10.397,04	15.586,64	-25.983,68
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	-168.409,82	-888.255,60	719.845,78
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-416.764,26	-416.174,09	-590,17
83	Summe Passiva	-26.261.626,96	-26.961.068,63	699.441,67

Jahresabschluss 2019

Gesamtergebnisrechnung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-272.063,14	-312.511,45	-341.327,45	28.816,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.234.160,13	-2.204.179,00	-2.275.416,35	71.237,35
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-73.291,51	-58.288,80	-149.711,82	91.423,02
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.305.362,78	-7.903.790,00	-7.809.195,82	-94.594,18
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-462.921,36	-450.300,38	-463.888,01	13.587,63
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-144.236,00	-709.924,00	-671.818,82	-38.105,18
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-234.820,59	-231.986,00	-221.445,46	-10.540,54
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-328.894,88	-285.127,00	-250.102,07	-35.024,93
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-11.055.750,39	-12.156.106,63	-12.182.905,80	26.799,17
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.828.838,61	1.914.760,00	1.829.473,12	85.286,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	409.947,10	290.350,00	455.897,45	-165.547,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.345.561,63	2.755.383,20	2.666.733,82	88.649,38
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	761.139,34	727.337,84	767.767,14	-40.429,30
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.770.826,59	1.979.983,01	1.846.232,27	133.750,74
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufw. aus ges. Umlageverpflichtungen	3.786.927,97	4.316.003,00	4.459.897,21	-143.894,21
17	72	Transferaufwendungen	70.939,14	60.000,00	71.976,78	-11.976,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.187,47	4.685,00	7.688,47	-3.003,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.982.367,85	12.048.502,05	12.105.666,26	-57.164,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-73.382,54	-107.604,58	-77.239,54	-30.365,04
21	56, 57	Finanzerträge	-44.504,22	-15.530,00	-26.981,05	11.451,05
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	99.905,74	111.630,00	97.722,86	13.907,14
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	55.401,52	96.100,00	70.741,81	25.358,19
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-11.100.254,61	-12.171.636,63	-12.209.886,85	38.250,22
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.082.273,59	12.160.132,05	12.203.389,12	-43.257,07
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ././ Nr. 25)	-17.981,02	-11.504,58	-6.497,73	-5.006,85
27	59	Außerordentliche Erträge	-8.782,69		-877.217,12	877.217,12
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	101.879,65		489.973,32	-489.973,32
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ././ Nr. 28)	93.096,96		-387.243,80	387.243,80
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	75.115,94	-11.504,58	-393.741,53	382.236,95
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2019

Gesamtfinanzrechnung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	301.337,72	312.511,45	299.963,03	12.548,42
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.980.127,56	2.181.799,00	2.427.714,50	-245.915,50
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	60.038,93	58.288,80	118.508,17	-60.219,37
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.378.627,66	7.903.790,00	7.806.089,46	97.700,54
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	463.112,16	450.300,38	470.462,21	-20.161,83
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	144.236,00	709.924,00	627.015,62	82.908,38
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	18.815,42	14.489,40	16.406,28	-1.916,88
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	253.386,08	286.167,60	331.110,39	-44.942,79
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	10.599.681,53	11.917.270,63	12.097.269,66	-179.999,03
10	Personalauszahlungen	-1.897.914,50	-1.914.760,00	-1.823.158,97	-91.601,03
11	Versorgungsauszahlungen	-301.551,86	-290.350,00	-304.275,53	13.925,53
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.161.971,45	-2.755.383,20	-2.646.151,98	-109.231,22
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-71.230,43	-60.000,00	-71.353,31	11.353,31
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.515.455,07	-1.979.983,01	-1.976.329,46	-3.653,55
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-4.489.148,04	-4.316.003,00	-4.334.315,10	18.312,10
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-100.043,98	-111.430,00	-107.225,97	-4.204,03
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-10.270,11	-4.685,00	-22.861,65	18.176,65
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-10.547.585,44	-11.432.594,21	-11.285.671,97	-146.922,24
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	52.096,09	484.676,42	811.597,69	-326.921,27
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	41.119,53	940.000,00	24.368,53	915.631,47
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	60,00		293.911,34	-293.911,34
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	5.000,00	2.556,00	12.556,46	-10.000,46
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	46.179,53	942.556,00	330.836,33	611.719,67
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-390.707,86	-154.975,00	-148.053,28	-6.921,72
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-212.355,49	-4.153.885,00	-247.511,77	-3.906.373,23
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-458.920,95	-584.408,79	-466.247,67	-118.161,12
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.556,46	-8.800,00	-1.500,00	-7.300,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.059.427,84	-4.902.068,79	-863.312,72	-4.038.756,07
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.013.248,31	-3.959.512,79	-532.476,39	-3.427.036,40
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-961.152,22	-3.474.836,37	279.121,30	-3.753.957,67

Jahresabschluss 2019

Gesamtfinanzrechnung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen	33.964,69	3.995.749,00	95.586,31	3.900.162,69
	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	-104.470,83	-400.000,00	-91.555,12	-308.444,88
	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
	sowie an das Sondervermögen Hessenkasse				
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-70.506,14	3.595.749,00	4.031,19	3.591.717,81
	(Nr. 31 ./ Nr. 32)				
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum	-1.031.658,36	120.912,63	283.152,49	-162.239,86
	Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)				
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	285.288,45		139.652,76	-139.652,76
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-228.069,72		-136.422,40	136.422,40
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	57.218,73		3.230,36	-3.230,36
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.662.853,13	-3.178.406,75	1.688.413,50	-4.866.820,25
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-974.439,63	120.912,63	286.382,85	-165.470,22
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.688.413,50	-3.057.494,12	1.974.796,35	-5.032.290,47

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-226,20	-1.350,00	-394,05	-955,95
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-954,80			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.188,80	-1.188,80	-53,04	-1.135,76
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-240,00	-7.550,00	-240,00	-7.310,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-25.713,40	25.713,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-145.050,34	-79.890,00	-66.083,08	-13.806,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-147.660,14	-89.978,80	-92.483,57	2.504,77
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	629.684,64	965.420,00	922.414,09	43.005,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	275.085,28	178.850,00	313.919,53	-135.069,53
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.820,34	436.219,00	333.670,20	102.548,80
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	61.678,00	83.316,50	83.624,89	-308,39
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.432,00	3.860,00	152.899,78	-149.039,78
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.434,58	1.885,00	5.633,23	-3.748,23
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.247.134,84	1.669.550,50	1.812.161,72	-142.611,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	1.099.474,70	1.579.571,70	1.719.678,15	-140.106,45
21	56, 57	Finanzerträge	-34.421,89	-4.700,00	-22.701,93	18.001,93
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	-34.421,89	-4.700,00	-22.701,93	18.001,93
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.065.052,81	1.574.871,70	1.696.976,22	-122.104,52
25	59	Außerordentliche Erträge	-103,55		-371.653,02	371.653,02
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	79.695,85		152.445,14	-152.445,14
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)	79.592,30		-219.207,88	219.207,88
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	1.144.645,11	1.574.871,70	1.477.768,34	97.103,36
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.297.145,59	-192.746,68	-1.548.850,78	1.356.104,10
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	524.644,64		691.951,53	-691.951,53
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-772.500,95	-192.746,68	-856.899,25	664.152,57
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	372.144,16	1.382.125,02	620.869,09	761.255,93

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		490.000,00		490.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	60,00		293.911,34	-293.911,34
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.156,54	2.156,54
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-17.770,25	-350.000,00	-10.037,82	-339.962,18
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-33.508,00	-115.300,00	-99.733,07	-15.566,93
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-7.300,00		-7.300,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	144,80		731,38	-731,38
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	144,80		731,38	-731,38

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Unterstützung der Gemeindeorgane und deren Vorsitzenden; Planung, Vor- und Nachbereitung der Sitzungen der gemeindlichen Gremien; Organisation und Durchführung von Informationsveranstaltungen und Bürgerversammlungen; Abrechnung der Sitzungsgelder; Erstellung des Sitzungsplanes
Zielgruppe	intern
Allgemeine Ziele	Betreuung der Gemeindeorgane; Termingerechter Ablauf des gesamten Sitzungsdienstes der gemeindlichen Gremien; Zeitnahe und ordnungsgemäße Abwicklung aller Vorgänge; Allgemeine Angelegenheiten des Gemeindevorstandes und der Gemeindevertretung mit den entsprechenden Ausschüssen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-567,00	-1.140,00	-642,60	-497,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-567,00	-1.140,00	-642,60	-497,40
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	161.268,09	166.240,00	165.937,33	302,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	65.193,31	100.700,00	117.525,45	-16.825,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.680,04	51.650,00	26.487,64	25.162,36
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.696,06		3.785,20	-3.785,20
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	256.837,50	318.590,00	313.735,62	4.854,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	256.270,50	317.450,00	313.093,02	4.356,98
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	256.270,50	317.450,00	313.093,02	4.356,98
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	256.270,50	317.450,00	313.093,02	4.356,98
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-445.240,97	-30.700,40	-334.999,34	304.298,94
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	116.495,36		124.190,42	-124.190,42
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-328.745,61	-30.700,40	-210.808,92	180.108,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-72.475,11	286.749,60	102.284,10	184.465,50

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11100 Betreuung der Gemeindeorgane					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-16.313,06	-1.000,00	-2.107,57	1.107,57
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11110 Leitung der Verwaltung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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; 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 ordnungsgemäße Arbeit der Vertretungskörperschaften; Überwachung der Ausführung der Beschlüsse

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 1110 Leitung der Verwaltung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-226,20	-1.350,00	-394,05	-955,95
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-954,80			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-713,40	713,40
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-99,58		-118,09	118,09
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.280,58	-1.350,00	-1.225,54	-124,46
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	181.241,67	151.750,00	184.361,75	-32.611,75
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	195.003,27	30.000,00	104.074,28	-74.074,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.153,74	121.935,00	136.914,49	-14.979,49
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	3.291,21	1.846,00	4.040,98	-2.194,98
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			1.800,00	-1.800,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	71,00	100,00	108,00	-8,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	492.760,89	305.631,00	431.299,50	-125.668,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ . Nr. 19)	491.480,31	304.281,00	430.073,96	-125.792,96
21	56, 57	Finanzerträge	-29.531,83		-13.439,38	13.439,38
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ . Nr. 22)	-29.531,83		-13.439,38	13.439,38
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	461.948,48	304.281,00	416.634,58	-112.353,58
25	59	Außerordentliche Erträge			-9.397,33	9.397,33
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	24.119,77			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ . Nr. 26)	24.119,77		-9.397,33	9.397,33
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	486.068,25	304.281,00	407.237,25	-102.956,25
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-520.154,63	-24.327,28	-461.477,21	437.149,93
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	156.164,98		156.637,35	-156.637,35
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-363.989,65	-24.327,28	-304.839,86	280.512,58
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	122.078,60	279.953,72	102.397,39	177.556,33

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11110 Leitung der Verwaltung Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz /. Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.878,21	-7.300,00	-2.001,98	-5.298,02
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-7.300,00		-7.300,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Personalsachbearbeitung inkl. aller Tätigkeiten im Bereich der Gehalts- / Entgeltabrechnung für Beamte und Beschäftigte; Erstellung des Stellenplans; Berechnung der Personalkosten; Einstellungen; Beförderungen und Entlassungen; Aus- und Fortbildung; Personalrat
Zielgruppe	intern
Allgemeine Ziele	Sicherstellung der Personalbewirtschaftung nach gesetzlichen und tarifvertraglichen Vorgaben; Sicherstellung einer objektiven und tariflichen Besoldung; Deckung des qualitativen Personalbedarfs

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 1120 Personalbetreuung / -verwaltung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.965,43	76.150,00	77.332,19	-1.182,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-581,45	5.500,00	56.802,51	-51.302,51
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.712,06	2.565,00	2.564,54	0,46
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	150,00	150,00	137,00	13,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	78.246,04	84.365,00	136.836,24	-52.471,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	78.246,04	84.365,00	136.836,24	-52.471,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	78.246,04	84.365,00	136.836,24	-52.471,24
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			141.788,28	-141.788,28
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			141.788,28	-141.788,28
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	78.246,04	84.365,00	278.624,52	-194.259,52
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-113.266,30	-1.570,00	-298.530,15	296.960,15
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.166,16		51.327,59	-51.327,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-78.100,14	-1.570,00	-247.202,56	245.632,56
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	145,90	82.795,00	31.421,96	51.373,04

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11120 Personalbetreuung / -verwaltung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Aufstellung des Haushalts- und Nachtragshaushaltsplanes; Allgemeine Haushalts- und Finanzangelegenheiten, insbesondere Kreditbewirtschaftung, Controlling, Fördermittel; Erstellung der Jahresabschlüsse; Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung sowie Anlagenbuchhaltung; Pflege und Durchführung der Kosten- und Leistungsrechnung
Zielgruppe	intern
Allgemeine Ziele	Optimierung des Finanz- und Kreditmanagements; Entwicklung neuer Finanzstrategien; Steuerfestsetzung und Steuererhebung gemäß gesetzlicher Vorgaben; Unterstützung bei der Sicherung der Liquidität; Aktives und marktgerechtes Schuldenmanagement

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-25.000,00	25.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-69.652,07			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-69.652,07		-25.000,00	25.000,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	113.469,49	91.650,00	43.643,97	48.006,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.263,60	8.550,00	3.042,40	5.507,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.806,51	93.330,00	19.893,06	73.436,94
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	6.196,18	6.041,00	6.420,34	-379,34
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			130.275,79	-130.275,79
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	166.735,78	199.571,00	203.275,56	-3.704,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	97.083,71	199.571,00	178.275,56	21.295,44
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	97.083,71	199.571,00	178.275,56	21.295,44
25	59	Außerordentliche Erträge			-64.560,00	64.560,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			-64.560,00	64.560,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	97.083,71	199.571,00	113.715,56	85.855,44
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-26.900,00	-187.191,14	160.291,14
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	64.213,90		39.756,99	-39.756,99
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	64.213,90	-26.900,00	-147.434,15	120.534,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	161.297,61	172.671,00	-33.718,59	206.389,59

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11130 Finanzmanagement / Controllingaufgaben					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.429,18	-2.000,00	-459,34	-1.540,66
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage hoheitlich	
Produktbeschreibung Abwicklung des Zahlungsverkehrs; Mahn- und Vollstreckungswesen zum Ausgleich gemeindlicher Forderungen und Leistungen; Annahme/Leistung von unbaren und baren Ein-/Auszahlungen einschließlich Verrechnungen; Bewirtschaftung der Kassenmittel; Führung der Debitoren- und Kreditorenkonten; Fertigung von Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüssen; kassenmäßiger Abschluss und Vorbereitung des Jahresabschlusses	
Zielgruppe intern	
Allgemeine Ziele Rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen nach Eingang der angeordneten Eingangsrechnungen; Sichere und wirtschaftliche Abwicklung der Erträge; Termingerechte Aufstellung und Vorlage des Jahresabschlusses; Zeitnahe und möglichst vollständige sowie kostengünstige Betreuung; Ausgleich der Forderungen durch präventive Maßnahmen sowie durch ein wirtschaftliches Mahnwesen	

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.673,46	74.100,00	75.697,20	-1.597,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.430,05	5.500,00	5.523,25	-23,25
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.991,68	11.500,00	11.513,06	-13,06
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	316,80	1.199,50	206,84	992,66
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.432,00	3.860,00	20.823,99	-16.963,99
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	93.843,99	96.159,50	113.764,34	-17.604,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	93.843,99	96.159,50	113.764,34	-17.604,84
21	56, 57	Finanzerträge	-4.890,06	-4.700,00	-9.262,55	4.562,55
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-4.890,06	-4.700,00	-9.262,55	4.562,55
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	88.953,93	91.459,50	104.501,79	-13.042,29
25	59	Außerordentliche Erträge	-41,15			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-41,15			
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	88.912,78	91.459,50	104.501,79	-13.042,29
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-123.553,72	-11.600,00	-145.186,82	133.586,82
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.207,39		41.029,02	-41.029,02
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-88.346,33	-11.600,00	-104.157,80	92.557,80
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	566,45	79.859,50	343,99	79.515,51

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11140 Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-775,05	775,05
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-775,05	775,05
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		348.750,00	341.179,55	7.570,45
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		24.400,00	24.561,81	-161,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553,61	70.180,00	65.259,94	4.920,06
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	30.917,20	48.131,00	51.656,56	-3.525,56
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		830,00	1.161,65	-331,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	31.470,81	492.291,00	483.819,51	8.471,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	31.470,81	492.291,00	483.044,46	9.246,54
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	31.470,81	492.291,00	483.044,46	9.246,54
25	59	Außerordentliche Erträge			-42.151,00	42.151,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			-42.151,00	42.151,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	31.470,81	492.291,00	440.893,46	51.397,54
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-293,26	-61.819,00		-61.819,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	59.456,61		198.057,38	-198.057,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.163,35	-61.819,00	198.057,38	-259.876,38
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	90.634,16	430.472,00	638.950,84	-208.478,84

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11150 Betrieb des Bauhofes					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			42.151,00	-42.151,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-88.000,00	-95.164,18	7.164,18
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.188,80	-1.188,80		-1.188,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.188,80	-1.188,80		-1.188,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.066,50	56.780,00	34.262,10	22.517,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.776,50	4.200,00	2.389,83	1.810,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.823,19	7.200,00	6.386,82	813,18
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen			29,13	-29,13
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	37.666,19	68.180,00	43.067,88	25.112,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	36.477,39	66.991,20	43.067,88	23.923,32
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	36.477,39	66.991,20	43.067,88	23.923,32
25	59	Außerordentliche Erträge			-98,05	98,05
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			-98,05	98,05
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	36.477,39	66.991,20	42.969,83	24.021,37
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-62.472,95	-34.300,00	-69.706,57	35.406,57
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.014,17		26.801,24	-26.801,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-36.458,78	-34.300,00	-42.905,33	8.605,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	18,61	32.691,20	64,50	32.626,70

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11160 Aufgaben der Steuerverwaltung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	22.724,65	42.450,00	42.984,19	-534,19
14	66	Abschreibungen	7.052,55	7.563,00	5.215,00	2.348,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.777,20	50.013,00	48.199,19	1.813,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	29.777,20	50.013,00	48.199,19	1.813,81
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	29.777,20	50.013,00	48.199,19	1.813,81
25	59	Außerordentliche Erträge	-60,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-60,00			
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	29.717,20	50.013,00	48.199,19	1.813,81
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-32.163,76	-1.530,00	-51.759,55	50.229,55
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.647,05		3.925,85	-3.925,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-29.516,71	-1.530,00	-47.833,70	46.303,70
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	200,49	48.483,00	365,49	48.117,51

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11170 EDV-Dienstleistungen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	60,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.887,55	-17.000,00		-17.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11180 Serviceleistungen f.d.Verw. (Versich. Rechtsangel.Archiv) Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11180 Serviceleistungen f.d.Verw. (Versich. Rechtsangel.Archiv)						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)				
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11180 Serviceleistungen f.d.Verw. (Versich. Rechtsangel.Archiv)					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-53,04	53,04
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-240,00	-7.550,00	-240,00	-7.310,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-74.731,69	-78.750,00	-64.547,34	-14.202,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-74.971,69	-86.300,00	-64.840,38	-21.459,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.374,86	35.409,00	21.666,46	13.742,54
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	12.058,00	18.386,00	12.133,84	6.252,16
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.363,58	955,00	4.363,58	-3.408,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	59.796,44	54.750,00	38.163,88	16.586,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-15.175,25	-31.550,00	-26.676,50	-4.873,50
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-15.175,25	-31.550,00	-26.676,50	-4.873,50
25	59	Außerordentliche Erträge	-2,40		-255.446,64	255.446,64
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	55.576,08		10.656,86	-10.656,86
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	55.573,68		-244.789,78	244.789,78
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	40.398,43	-31.550,00	-271.466,28	239.916,28
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.279,02		50.225,69	-50.225,69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.279,02		50.225,69	-50.225,69
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.677,45	-31.550,00	-221.240,59	189.690,59

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 11190 Gebäude- und Liegenschaftsmanagement					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		490.000,00		490.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			251.760,34	-251.760,34
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-2.156,54	2.156,54
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-17.770,25	-350.000,00	-10.037,82	-339.962,18
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	144,80		81,38	-81,38
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	144,80		81,38	-81,38

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-60,00		-10.453,00	10.453,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-186.102,86	-396.100,00	-271.716,94	-124.383,06
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-1.500,00	-6.495,05	4.995,05
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-19.505,59	-18.648,00	-18.789,00	141,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.829,50	-6.937,00	-6.064,97	-872,03
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-210.497,95	-423.185,00	-313.518,96	-109.666,04
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	261.628,06	300.720,00	261.402,77	39.317,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	68.081,35	67.950,00	95.257,47	-27.307,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	278.087,11	505.760,00	366.330,63	139.429,37
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	101.204,15	97.987,00	111.214,04	-13.227,04
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.981,37	22.640,00	21.272,51	1.367,49
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	729.982,04	995.057,00	855.477,42	139.579,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	519.484,09	571.872,00	541.958,46	29.913,54
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	519.484,09	571.872,00	541.958,46	29.913,54
25	59	Außerordentliche Erträge	-315,00		-240,00	240,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	627,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	312,00		-240,00	240,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	519.796,09	571.872,00	541.718,46	30.153,54
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-3.134,00		-3.134,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	291.763,91		327.443,63	-327.443,63
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	291.763,91	-3.134,00	327.443,63	-330.577,63
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	811.560,00	568.738,00	869.162,09	-300.424,09

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.728,59			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-193.993,06		-3.569,41	3.569,41
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-45.000,00	45.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-120.391,61	-311.000,00	-43.855,67	-267.144,33
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-1.500,00	-6.495,05	4.995,05
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-1.500,00	-6.495,05	4.995,05
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.024,15	14.700,00	3.606,01	11.093,99
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen			63,40	-63,40
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.024,15	14.700,00	3.669,41	11.030,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	8.024,15	13.200,00	-2.825,64	16.025,64
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	8.024,15	13.200,00	-2.825,64	16.025,64
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	8.024,15	13.200,00	-2.825,64	16.025,64
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	597,43		321,92	-321,92
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	597,43		321,92	-321,92
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.621,58	13.200,00	-2.503,72	15.703,72

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12110 Durchführung von Statistik und Wahlen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-3.000,00	-3.060,40	60,40
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Verkehrslenkende und verkehrsbeschränkende Maßnahmen anordnen sowie den öffentlichen Straßenverkehr überwachen; Wege- und Feldaufsicht; Gewerbeamt; Maßnahmen der Parkraumbewirtschaftung vornehmen; Sondernutzungen des öffentlichen Verkehrsraumes gewähren, Parkausweise; Fischereischeine
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung sowie des subjektiven Sicherheitsgefühls der Bürger

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-60,00		-10.453,00	10.453,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.145,40	-360.000,00	-130.521,28	-229.478,72
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-491,40	-400,00	-1.443,40	1.043,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.696,80	-360.400,00	-142.417,68	-217.982,32
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	139.356,67	147.800,00	148.016,24	-216,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.348,50	42.750,00	67.809,20	-25.059,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.951,60	303.140,00	184.026,50	119.113,50
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.529,30	530,00	2.554,76	-2.024,76
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.301,12	3.500,00	2.587,51	912,49
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	309.487,19	497.720,00	404.994,21	92.725,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	299.790,39	137.320,00	262.576,53	-125.256,53
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	299.790,39	137.320,00	262.576,53	-125.256,53
25	59	Außerordentliche Erträge	-240,00		-240,00	240,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-240,00		-240,00	240,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	299.550,39	137.320,00	262.336,53	-125.016,53
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.300,00		-1.300,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	75.071,22		98.428,33	-98.428,33
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	75.071,22	-1.300,00	98.428,33	-99.728,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	374.621,61	136.020,00	360.764,86	-224.744,86

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12210 Dienstleistungen Allgemeine Sicherheit und Ordnung Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-5.014,30	-9.000,00	-3.434,34	-5.565,66
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-35.084,20	-30.000,00	-41.628,10	11.628,10
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-738,10	-2.937,00	-226,80	-2.710,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-35.822,30	-32.937,00	-41.854,90	8.917,90
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	121.631,39	145.900,00	113.386,53	32.513,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.732,85	25.200,00	27.448,27	-2.248,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.794,23	45.480,00	41.481,66	3.998,34
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	2.874,09	309,00	2.234,82	-1.925,82
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		17.000,00	17.575,00	-575,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	197.032,56	233.889,00	202.126,28	31.762,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	161.210,26	200.952,00	160.271,38	40.680,62
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	161.210,26	200.952,00	160.271,38	40.680,62
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	357,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	357,00			
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	161.567,26	200.952,00	160.271,38	40.680,62
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-1.834,00		-1.834,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	103.978,53		81.830,15	-81.830,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	103.978,53	-1.834,00	81.830,15	-83.664,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	265.545,79	199.118,00	242.101,53	-42.983,53

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12220 Dienstleistungen Melde- und Passwesen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-191.386,06			
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.130,50	-2.000,00		-2.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produktbeschreibung Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	STVO + Ausführungsbestimmungen PbefG, StrG
Produktbeschreibung	Verkehrssicherung, -überwachung und -genehmigung
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135.636,26		-94.984,56	94.984,56
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-135.636,26		-94.984,56	94.984,56
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-135.636,26		-94.984,56	94.984,56
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-135.636,26		-94.984,56	94.984,56
25	59	Außerordentliche Erträge	-75,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-75,00			
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-135.711,26		-94.984,56	94.984,56
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-135.711,26		-94.984,56	94.984,56

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12230 Maßnahmen nach Straßenverkehrsrecht					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Unterhaltung einer leistungsfähigen Feuerwehr zur Gewährleistung vorbeugender und abwehrender Maßnahmen gegen Brände; Brandgefahren und sonstiger Gefahren sowie technische Hilfeleistungen im Gemeindegebiet sowie überörtlich; Sicherstellung der notwendigen Ausstattung an Fahrzeugen und technischem Material auf Grund des Feuerwehrbedarfs- und Entwicklungsplans; Regelmäßige Aus- und Fortbildung der ehrenamtlichen Feuerwehrangehörigen
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.292,00	-6.100,00	-4.583,00	-1.517,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-19.505,59	-18.648,00	-18.789,00	141,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.600,00	-3.600,00	-4.394,77	794,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-24.397,59	-28.348,00	-27.766,77	-581,23
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	640,00	7.020,00		7.020,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.514,44	142.440,00	137.216,46	5.223,54
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	96.800,76	97.148,00	106.361,06	-9.213,06
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.680,25	2.140,00	1.110,00	1.030,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	213.635,45	248.748,00	244.687,52	4.060,48
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	189.237,86	220.400,00	216.920,75	3.479,25
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	189.237,86	220.400,00	216.920,75	3.479,25
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	270,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	270,00			
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	189.507,86	220.400,00	216.920,75	3.479,25
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	112.116,73		146.863,23	-146.863,23
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	112.116,73		146.863,23	-146.863,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	301.624,59	220.400,00	363.783,98	-143.383,98

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 12600 Aufgaben des Brandschutzes					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.728,59			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.607,00		-3.569,41	3.569,41
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-45.000,00	45.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-114.246,81	-297.000,00	-37.360,93	-259.639,07
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-486,00	486,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.500,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-250,00		-250,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.500,00	-250,00	-486,00	236,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.143,68	12.502,93	7.676,88	4.826,05
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	900,00	1.800,00	900,00	900,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.121,22	15.800,00	15.264,38	535,62
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	33.164,90	30.102,93	23.841,26	6.261,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	31.664,90	29.852,93	23.355,26	6.497,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	31.664,90	29.852,93	23.355,26	6.497,67
25	59	Außerordentliche Erträge			-9.350,00	9.350,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			-9.350,00	9.350,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	31.664,90	29.852,93	14.005,26	15.847,67
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.293,86		4.197,41	-4.197,41
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.293,86		4.197,41	-4.197,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.958,76	29.852,93	18.202,67	11.650,26

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			9.350,00	-9.350,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Förderung der allgemeinen, beruflichen und kulturellen Bildung der Einwohner der Gemeinde in Form von Zuschüssen an die Volkshochschule; Prüfung und Festsetzung der Förderbeiträge im Rahmen der Förderrichtlinien
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Finanzielle Unterstützung der Volkshochschule

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		3.000,00		3.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		3.000,00		3.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)		3.000,00		3.000,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		3.000,00		3.000,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)		3.000,00		3.000,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		3.000,00		3.000,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 27100 Förderung v. Volkshochschulen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Koordination von kulturellen Veranstaltungen und deren Außendarstellung (Raumvergabe), Veranstaltungskalender; Förderung von Trägern kultureller Angebote (Vereine und Institutionen) nach den Grundlagen des kulturellen Profils der Gemeinde und nach der Richtlinie für die Gewährung von Fördermitteln; Förderung bzw. Durchführung von Veranstaltungen und Veranstaltungsbeteiligungen
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Unterstützung und Pflege der kulturellen Strukturen in den Bereichen Kultur, Soziales und Sport

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-486,00	486,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.500,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-250,00		-250,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.500,00	-250,00	-486,00	236,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.717,00	12.502,93	7.001,67	5.501,26
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	900,00	1.800,00	900,00	900,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	25.006,68	12.800,00	5.600,25	7.199,75
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.623,68	27.102,93	13.501,92	13.601,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	29.123,68	26.852,93	13.015,92	13.837,01
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	29.123,68	26.852,93	13.015,92	13.837,01
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	29.123,68	26.852,93	13.015,92	13.837,01
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.471,69		3.294,43	-3.294,43
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.471,69		3.294,43	-3.294,43
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	32.595,37	26.852,93	16.310,35	10.542,58

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 28100 Dienstleistungen Kulturelle Veranstaltungen, Vereinswesen, Heimatpflege Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 28110 Förderung von Vereinen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426,68		675,21	-675,21
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.114,54		9.664,13	-9.664,13
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.541,22		10.339,34	-10.339,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	2.541,22		10.339,34	-10.339,34
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.541,22		10.339,34	-10.339,34
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	2.541,22		10.339,34	-10.339,34
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.822,17		902,98	-902,98
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.822,17		902,98	-902,98
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.363,39		11.242,32	-11.242,32

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 28110 Förderung von Vereinen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Hilfen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.571,15	-1.680,00	-1.750,00	70,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-115.041,37	-60.000,00	-107.317,00	47.317,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-3.293,00	-3.292,00	-1.911,00	-1.381,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-119.905,52	-64.972,00	-110.978,00	46.006,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.633,93	19.800,00	42.640,53	-22.840,53
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	3.291,00	219,00	2.347,00	-2.128,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.548,16	3.690,00	2.492,28	1.197,72
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen	70.939,14	60.000,00	71.976,78	-11.976,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00	100,00	100,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	93.512,23	83.809,00	119.556,59	-35.747,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-26.393,29	18.837,00	8.578,59	10.258,41
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-26.393,29	18.837,00	8.578,59	10.258,41
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.150,00		-1.349,80	1.349,80
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.019,61	-5.019,61
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-1.150,00		3.669,81	-3.669,81
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-27.543,29	18.837,00	12.248,40	6.588,60
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,24			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.215,98		9.530,52	-9.530,52
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.216,22		9.530,52	-9.530,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-20.327,07	18.837,00	21.778,92	-2.941,92

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Hilfen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 31300 Abrechnung Asyl Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-115.041,37	-60.000,00	-107.317,00	47.317,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-115.041,37	-60.000,00	-107.317,00	47.317,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.456,45		24.803,26	-24.803,26
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen	70.939,14	60.000,00	71.976,78	-11.976,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	76.395,59	60.000,00	96.780,04	-36.780,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-38.645,78		-10.536,96	10.536,96
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-38.645,78		-10.536,96	10.536,96
25	59	Außerordentliche Erträge			-371,30	371,30
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.019,61	-5.019,61
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			4.648,31	-4.648,31
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-38.645,78		-5.888,65	5.888,65
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.403,48		7.961,03	-7.961,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.403,48		7.961,03	-7.961,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-32.242,30		2.072,38	-2.072,38

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 31300 Abrechnung Asyl					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.571,15	-1.680,00	-1.750,00	70,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-3.293,00		-1.911,00	1.911,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.864,15	-1.680,00	-3.661,00	1.981,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.695,65	6.800,00	9.720,51	-2.920,51
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	3.291,00		1.910,00	-1.910,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	100,00		100,00	-100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.086,65	6.800,00	11.730,51	-4.930,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	5.222,50	5.120,00	8.069,51	-2.949,51
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.222,50	5.120,00	8.069,51	-2.949,51
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.150,00		-978,50	978,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-1.150,00		-978,50	978,50
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	4.072,50	5.120,00	7.091,01	-1.971,01
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,24			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	812,50		890,71	-890,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	812,74		890,71	-890,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.885,24	5.120,00	7.981,72	-2.861,72

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 31510 Soziale Einrichtungen für Senioren Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen		219,00	437,00	-218,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.548,16	3.300,00	2.492,28	807,72
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.548,16	3.519,00	2.929,28	589,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	2.548,16	3.519,00	2.929,28	589,72
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.548,16	3.519,00	2.929,28	589,72
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	2.548,16	3.519,00	2.929,28	589,72
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.548,16	3.519,00	2.929,28	589,72

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 35110 Dienstleistg. soziale Hilfen (Rentenberatung, Gemeindemobil) Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Beratung, Aufnahme und Prüfung der erforderlichen Unterlagen für Leistungen nach SGB; Weiterleitung von Anträgen und Nachreichung von erforderlichen Unterlagen für z. B. Pflegeversicherung, Grundsicherung im Alter; Sozialhilfe, Renten, Befreiung von Rundfunkgebühren, Schwerbehindertenausweis, etc.
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Hilfe und Beratung in finanziellen und sozialen Notlagen; Unterstützung bei Antragsstellungen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 35110 Dienstleistg. soziale Hilfen (Rentenberatung, Gemeindemobil)						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen		-3.292,00		-3.292,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-3.292,00		-3.292,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.481,83	13.000,00	8.116,76	4.883,24
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		390,00		390,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.481,83	13.490,00	8.116,76	5.373,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	4.481,83	10.198,00	8.116,76	2.081,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.481,83	10.198,00	8.116,76	2.081,24
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	4.481,83	10.198,00	8.116,76	2.081,24
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen			678,78	-678,78
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			678,78	-678,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.481,83	10.198,00	8.795,54	1.402,46

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 35110 Dienstleistg. soziale Hilfen (Rentenberatung, Gemeindemobil) Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-22.650,00	-10.000,00	-38.980,80	28.980,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-142.736,00	-264.000,00	-264.420,00	420,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-4.091,00	-2.812,00	-6.581,00	3.769,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-169.477,00	-276.812,00	-309.981,80	33.169,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.176,51	15.525,00	16.622,19	-1.097,19
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	33.882,92	32.284,00	33.048,46	-764,46
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.202.564,17	1.408.865,00	1.159.448,93	249.416,07
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.259.623,60	1.456.674,00	1.209.119,58	247.554,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	1.090.146,60	1.179.862,00	899.137,78	280.724,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.090.146,60	1.179.862,00	899.137,78	280.724,22
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.628,86		35.493,17	-35.493,17
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	12.628,86		35.493,17	-35.493,17
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	1.102.775,46	1.179.862,00	934.630,95	245.231,05
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	756,84			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	129.383,65		119.414,69	-119.414,69
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	130.140,49		119.414,69	-119.414,69
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.232.915,95	1.179.862,00	1.054.045,64	125.816,36

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.500,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-66.300,00	-30.237,86	-36.062,14
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-140.719,90	-2.975,00	-4.140,65	1.165,65
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.836,22	-9.100,00	-11.971,40	2.871,40
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			129.551,00	-129.551,00

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten) Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Förderung der Betreuung von Kindern im Alter bis 3 Jahre, von 3-6 Jahren und von 6-12 Jahren in Tageseinrichtungen konfessioneller und freier Träger
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-22.650,00	-10.000,00	-38.980,80	28.980,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-142.736,00	-264.000,00	-264.420,00	420,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-2.812,00	-2.812,00	-4.431,00	1.619,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-168.198,00	-276.812,00	-307.831,80	31.019,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.014,84	8.500,00	5.922,38	2.577,62
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	25.686,70	24.176,00	23.567,06	608,94
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.161.319,23	1.383.665,00	1.136.704,87	246.960,13
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.191.020,77	1.416.341,00	1.166.194,31	250.146,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	1.022.822,77	1.139.529,00	858.362,51	281.166,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.022.822,77	1.139.529,00	858.362,51	281.166,49
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.628,86		35.493,17	-35.493,17
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	12.628,86		35.493,17	-35.493,17
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	1.035.451,63	1.139.529,00	893.855,68	245.673,32
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	114.293,67		106.437,61	-106.437,61
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	114.293,67		106.437,61	-106.437,61
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.149.745,30	1.139.529,00	1.000.293,29	139.235,71

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36100 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Kindergärten)					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen		-66.300,00	-30.237,86	-36.062,14
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-140.719,90		-1.165,65	1.165,65
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			129.551,00	-129.551,00

Produktbeschreibung Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Betreute Grundschule) Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Fördermaßnahmen für die Durchführung der Erziehung, Bildung und Betreuung von Grundschulkindern (betreute Grundschule Glashütten und Hort Schloßborn). Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Bereitstellung der Fördermittel. Festlegung von Rahmenbedingungen (z. B. Betreuungsangebote, -zeiten, Elternbeiträge). Höchstmögliche Auslastung der vorhandenen Kapazität

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen (Betreute Grundschule)						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.200,00		-1.200,00	1.200,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.200,00		-1.200,00	1.200,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	5.298,00	5.298,00	5.298,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.204,94	20.400,00	22.744,06	-2.344,06
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.502,94	25.698,00	28.042,06	-2.344,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	42.302,94	25.698,00	26.842,06	-1.144,06
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	42.302,94	25.698,00	26.842,06	-1.144,06
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	42.302,94	25.698,00	26.842,06	-1.144,06
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.588,49		11.397,37	-11.397,37
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.588,49		11.397,37	-11.397,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	55.891,43	25.698,00	38.239,43	-12.541,43

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36110 Förderung von fremden Tageseinrichtungen
(Betreute Grundschule)

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich/freiwillig
Produktbeschreibung	Durchführung eigener Kinderkulturveranstaltungen; Außerschulische Kinder- und Jugendbildung;
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Förderung junger Menschen durch offene Freizeitangebote; Beteiligung an der Ausgestaltung der Jugendarbeit (Partizipation); Kinder, Jugendliche und Erwachsene der Gemeindeteilen in echten Kontakt miteinander zubringen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00	2.380,00	-1.380,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.040,00	4.800,00		4.800,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.040,00	5.800,00	2.380,00	3.420,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	3.040,00	5.800,00	2.380,00	3.420,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.040,00	5.800,00	2.380,00	3.420,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	3.040,00	5.800,00	2.380,00	3.420,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	222,62		156,64	-156,64
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	222,62		156,64	-156,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.262,62	5.800,00	2.536,64	3.263,36

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36210 Angebote allgemeine Jugendarbeit					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Planung, Herstellung und Unterhaltung 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-79,00		-950,00	950,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-79,00		-950,00	950,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.161,67	6.025,00	8.319,81	-2.294,81
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	2.898,22	2.810,00	4.183,40	-1.373,40
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.059,89	8.835,00	12.503,21	-3.668,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	21.980,89	8.835,00	11.553,21	-2.718,21
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	21.980,89	8.835,00	11.553,21	-2.718,21
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	21.980,89	8.835,00	11.553,21	-2.718,21
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	756,84			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.278,87		1.423,07	-1.423,07
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.035,71		1.423,07	-1.423,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	24.016,60	8.835,00	12.976,28	-4.141,28

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 36620 Bereitstellung von Spielplätzen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.500,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-2.975,00	-2.975,00	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.836,22	-9.100,00	-11.971,40	2.871,40
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.117,10	-75.000,00	-77.426,35	2.426,35
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-33.105,58	-30.600,00	-35.111,68	4.511,68
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-25.383,00	-18.565,00	-25.382,00	6.817,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.796,21	-6.350,00	-4.649,19	-1.700,81
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-158.401,89	-130.515,00	-142.569,22	12.054,22
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	169.967,65	180.100,00	187.720,83	-7.620,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.525,71	11.800,00	13.882,47	-2.082,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.290,23	162.601,21	169.571,64	-6.970,43
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	91.637,69	95.504,00	93.228,82	2.275,18
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.414,00	4.650,00	238,63	4.411,37
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	393.835,28	454.655,21	464.642,39	-9.987,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	235.433,39	324.140,21	322.073,17	2.067,04
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	235.433,39	324.140,21	322.073,17	2.067,04
25	59	Außerordentliche Erträge	-600,00		-550,00	550,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-600,00		-550,00	550,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	234.833,39	324.140,21	321.523,17	2.617,04
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2,26			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	119.212,01		162.741,44	-162.741,44
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	119.214,27		162.741,44	-162.741,44
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	354.047,66	324.140,21	484.264,61	-160.124,40

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		350.000,00		350.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.759,66		-16.142,59	16.142,59
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.934,01	-630.000,00	-13.405,06	-616.594,94
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-12.707,84	-18.988,79	-2.132,23	-16.856,56
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	16.394,00		21.691,70	-21.691,70
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	16.394,00		21.691,70	-21.691,70

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Gewährung von Zuschüssen; Stellungnahmen 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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406,42	5.460,00	3.720,28	1.739,72
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	333,00	333,00	333,00	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.414,00	4.650,00	238,63	4.411,37
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.153,42	10.443,00	4.291,91	6.151,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	2.153,42	10.443,00	4.291,91	6.151,09
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.153,42	10.443,00	4.291,91	6.151,09
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	2.153,42	10.443,00	4.291,91	6.151,09
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	573,89		517,81	-517,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	573,89		517,81	-517,81
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.727,31	10.443,00	4.809,72	5.633,28

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 42100 Dienstleistungen im Bereich der Sportförderung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.117,10	-75.000,00	-77.426,35	2.426,35
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-95.117,10	-75.000,00	-77.426,35	2.426,35
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	123.401,52	132.350,00	139.864,29	-7.514,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.156,26	8.300,00	10.423,63	-2.123,63
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.557,34	94.911,21	117.406,13	-22.494,92
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	8.008,29	7.055,00	9.442,00	-2.387,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	211.123,41	242.616,21	277.136,05	-34.519,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	116.006,31	167.616,21	199.709,70	-32.093,49
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	116.006,31	167.616,21	199.709,70	-32.093,49
25	59	Außerordentliche Erträge	-600,00		-550,00	550,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-600,00		-550,00	550,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	115.406,31	167.616,21	199.159,70	-31.543,49
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2,26			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56.001,17		98.177,85	-98.177,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.003,43		98.177,85	-98.177,85
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	171.409,74	167.616,21	297.337,55	-129.721,34

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 42410 Bereitstellung des Freibades Schloßborn					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		210.000,00		210.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	595,74		-11.410,00	11.410,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.934,01	-630.000,00	-13.405,06	-616.594,94
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-12.707,84	-18.988,79	-1.750,00	-17.238,79
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	15.999,67		20.897,30	-20.897,30
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	15.999,67		20.897,30	-20.897,30

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen Glashütten	
Produktinformation	
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-33.105,58	-30.600,00	-35.111,68	4.511,68
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-25.383,00	-18.565,00	-25.382,00	6.817,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.796,21	-6.350,00	-4.649,19	-1.700,81
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-63.284,79	-55.515,00	-65.142,87	9.627,87
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	46.566,13	47.750,00	47.856,54	-106,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.369,45	3.500,00	3.458,84	41,16
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.326,47	62.230,00	48.445,23	13.784,77
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	83.296,40	88.116,00	83.453,82	4.662,18
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	180.558,45	201.596,00	183.214,43	18.381,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	117.273,66	146.081,00	118.071,56	28.009,44
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	117.273,66	146.081,00	118.071,56	28.009,44
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	117.273,66	146.081,00	118.071,56	28.009,44
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	62.636,95		64.045,78	-64.045,78
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	62.636,95		64.045,78	-64.045,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	179.910,61	146.081,00	182.117,34	-36.036,34

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 42420 Bereitstellung von Sportanlagen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		140.000,00		140.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.355,40		-4.732,59	4.732,59
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-382,23	382,23
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	394,33		794,40	-794,40
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	394,33		794,40	-794,40

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.506,09	15.000,00		15.000,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	660,55			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	660,55			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.166,64	15.000,00		15.000,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-30.000,00		-30.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen Glashütten	
Produktinformation	
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 verbindlicher Vorgaben für die gemeindebauliche und verkehrliche Entwicklung und Ordnung sowie Vermittlung dieser Informationen an Beteiligte und Betroffene; Sicherung einer geordneten und nachhaltigen gemeindebaulichen Entwicklung und Ordnung; Sicherung der gemeindebaulichen Infrastruktur; Berücksichtigung der sozialen, gemeindebaulichen Entwicklung und Ordnung; Sicherung der gemeindebaulichen Infrastruktur; Berücksichtigung der sozialen, wirtschaftlichen und Umwelt schützenden Anforderungen und des Allgemeinwohls; Sicherung der natürlichen Lebensgrundlagen; Sicherung und Funktion der Gemeinde Glashütten als Wohnstandort; Angemessene Bereitstellung von Gewerbeflächen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.506,09	15.000,00		15.000,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	11.506,09	15.000,00		15.000,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	660,55			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	660,55			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.166,64	15.000,00		15.000,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 51100 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-30.000,00		-30.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.675,00	-1.300,00	-1.725,00	425,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.675,00	-1.300,00	-1.725,00	425,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	192.406,05	197.600,00	192.601,36	4.998,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.982,57	14.400,00	14.536,31	-136,31
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.993,28	26.220,00	16.997,98	9.222,02
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	185,00	529,00	357,08	171,92
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.178,60		977,99	-977,99
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	219.745,50	238.749,00	225.470,72	13.278,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ . Nr. 19)	218.070,50	237.449,00	223.745,72	13.703,28
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ . Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	218.070,50	237.449,00	223.745,72	13.703,28
25	59	Außerordentliche Erträge			-60.184,39	60.184,39
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ . Nr. 26)			-60.184,39	60.184,39
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	218.070,50	237.449,00	163.561,33	73.887,67
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-58.122,32		-58.122,32
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	105.980,29		116.094,80	-116.094,80
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	105.980,29	-58.122,32	116.094,80	-174.217,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	324.050,79	179.326,68	279.656,13	-100.329,45

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		2.556,00	2.556,46	-0,46
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-13.220,00		-13.220,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.556,46			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produktbeschreibung Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Fachlich qualifizierter und kostengerechte Planung, Ausschreibung, Bauleitung und Durchführung von Hochbaumaßnahmen auf gemeindlichen Liegenschaften; Betrieb und Betreuung der technischen Anlagen in Gebäuden
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Bereitstellung von Bauwerken für die optimale öffentliche und private Nutzung; Sicherung der öffentlichen Notwendigkeiten und Verbesserung sowie Steigerung der Möglichkeiten bzgl. der Vermietung

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der Bau- und Grundstücksordnung Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.675,00	-1.300,00	-1.725,00	425,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.675,00	-1.300,00	-1.725,00	425,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	192.406,05	197.600,00	192.601,36	4.998,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.982,57	14.400,00	14.536,31	-136,31
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.993,28	26.220,00	16.997,98	9.222,02
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	185,00	529,00	357,08	171,92
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	218.566,90	238.749,00	224.492,73	14.256,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	216.891,90	237.449,00	222.767,73	14.681,27
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	216.891,90	237.449,00	222.767,73	14.681,27
25	59	Außerordentliche Erträge			-60.184,39	60.184,39
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-60.184,39	60.184,39
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	216.891,90	237.449,00	162.583,34	74.865,66
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen		-58.122,32		-58.122,32
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	105.891,24		116.042,58	-116.042,58
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	105.891,24	-58.122,32	116.042,58	-174.164,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	322.783,14	179.326,68	278.625,92	-99.299,24

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 52100 Dienstleistungen im Rahmen der
Bau- und Grundstücksordnung

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-13.220,00		-13.220,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.178,60		977,99	-977,99
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.178,60		977,99	-977,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	1.178,60		977,99	-977,99
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.178,60		977,99	-977,99
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	1.178,60		977,99	-977,99
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	89,05		52,22	-52,22
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	89,05		52,22	-52,22
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.267,65		1.030,21	-1.030,21

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 52200 Wohnungsbauförderung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		2.556,00	2.556,46	-0,46
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.556,46			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.684,43	-5.130,00	-29.678,73	24.548,73
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.985.630,24	-1.753.099,00	-1.931.459,41	178.360,41
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-40.272,00	-64.896,00	-38.508,46	-26.387,54
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-173.958,83	-191.700,00	-161.342,96	-30.357,04
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.231.545,50	-2.014.825,00	-2.160.989,56	146.164,56
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	154.868,87	153.050,00	144.506,69	8.543,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.257,00	9.950,00	10.056,75	-106,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	823.447,25	773.932,00	831.598,85	-57.666,85
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	241.047,17	193.570,00	204.556,55	-10.986,55
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	510.087,07	490.550,00	481.292,48	9.257,52
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	587,00	500,00	320,00	180,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.741.294,36	1.621.552,00	1.672.331,32	-50.779,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-490.251,14	-393.273,00	-488.658,24	95.385,24
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-490.251,14	-393.273,00	-488.658,24	95.385,24
25	59	Außerordentliche Erträge	-5.757,14		-85.322,81	85.322,81
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.052,00		85.251,50	-85.251,50
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)	294,86		-71,31	71,31
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-489.956,28	-393.273,00	-488.729,55	95.456,55
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-14.139,20	-5.640,00	-20.490,34	14.850,34
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	428.033,39	341.740,00	460.432,93	-118.692,93
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	413.894,19	336.100,00	439.942,59	-103.842,59
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-76.062,09	-57.173,00	-48.786,96	-8.386,04

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.297,86		3.877,46	-3.877,46
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-23.078,71	-112.000,00	-48.620,95	-63.379,05
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-72.507,87	-2.115.000,00	-51.443,17	-2.063.556,83
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-13.525,91	-29.000,00	-3.654,92	-25.345,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	46.177,30		55.581,26	-55.581,26
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	46.177,30		55.581,26	-55.581,26

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-142.857,85	-145.000,00	-133.910,05	-11.089,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-142.857,85	-145.000,00	-133.910,05	-11.089,95
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.432,35	5.000,00		5.000,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.432,35	5.000,00		5.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-139.425,50	-140.000,00	-133.910,05	-6.089,95
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-139.425,50	-140.000,00	-133.910,05	-6.089,95
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-139.425,50	-140.000,00	-133.910,05	-6.089,95
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	241,23			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	241,23			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-139.184,27	-140.000,00	-133.910,05	-6.089,95

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzess. Strom)					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.000,00	-15.000,00	-16.712,73	1.712,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.000,00	-15.000,00	-16.712,73	1.712,73
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-8.000,00	-15.000,00	-16.712,73	1.712,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-8.000,00	-15.000,00	-16.712,73	1.712,73
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-8.000,00	-15.000,00	-16.712,73	1.712,73
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.000,00	-15.000,00	-16.712,73	1.712,73

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 53200 Gasversorgung (Konzessionen)					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Gewinnung, Aufbereitung und Verteilung des Trinkwassers im Trinkwassernetz der Gemeinde bis zum Endverbraucher, fach qualifizierte und kostengerechte Planung, Neubau, Abrechnung und Unterhaltung der wasserwirtschaftlichen Anlagen
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-610.115,63	-511.900,00	-637.581,46	125.681,46
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-26.655,00	-48.770,00	-24.939,46	-23.830,54
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-636.770,63	-560.670,00	-662.520,92	101.850,92
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	154.868,87	153.050,00	144.506,69	8.543,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.257,00	9.950,00	10.056,75	-106,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.028,95	196.950,00	231.013,95	-34.063,95
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	131.082,04	82.150,00	96.836,49	-14.686,49
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	587,00	500,00	320,00	180,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	474.823,86	442.600,00	482.733,88	-40.133,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-161.946,77	-118.070,00	-179.787,04	61.717,04
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-161.946,77	-118.070,00	-179.787,04	61.717,04
25	59	Außerordentliche Erträge	-5.745,09		-8.804,92	8.804,92
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.052,00		74.167,30	-74.167,30
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	306,91		65.362,38	-65.362,38
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-161.639,86	-118.070,00	-114.424,66	-3.645,34
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-18.353,83	-5.640,00	-20.490,34	14.850,34
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	180.300,60	131.380,00	200.277,38	-68.897,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	161.946,77	125.740,00	179.787,04	-54.047,04
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	306,91	7.670,00	65.362,38	-57.692,38

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 53300 Sicherstellung der Wasserversorgung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.297,86		3.877,46	-3.877,46
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-23.078,71	-112.000,00	-48.620,95	-63.379,05
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-22.808,00	-730.000,00	-19.273,72	-710.726,28
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-13.525,91	-29.000,00	-3.654,92	-25.345,08
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	46.177,30		55.581,26	-55.581,26
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	46.177,30		55.581,26	-55.581,26

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.152,40		-1.952,00	1.952,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-417.534,13	-410.000,00	-432.025,62	22.025,62
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-23.100,98	-31.700,00	-10.720,18	-20.979,82
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-442.787,51	-441.700,00	-444.697,80	2.997,80
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	425.684,48	461.622,00	454.337,13	7.284,87
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen			223,91	-223,91
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	425.684,48	461.622,00	454.561,04	7.060,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-17.103,03	19.922,00	9.863,24	10.058,76
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-17.103,03	19.922,00	9.863,24	10.058,76
25	59	Außerordentliche Erträge			-76.517,89	76.517,89
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			-76.517,89	76.517,89
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-17.103,03	19.922,00	-66.654,65	86.576,65
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	83.715,73	53.000,00	94.225,54	-41.225,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	83.715,73	53.000,00	94.225,54	-41.225,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	66.612,70	72.922,00	27.570,89	45.351,11

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 53700 Sicherstellung der Abfallwirtschaft					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Fachlich qualifizierte und kostengerechte Planung, Ausschreibung, Bauleitung und Durchführung von wasserbaulichen und landschaftsgärtnerischen Maßnahmen im Bereich der Wasserläufe und Teiche; Hochwasserschutz
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Erhaltung und Steigerung der Natur- und Erholungsfunktion; Erhaltung der Abflusssicherheit und Sauberkeit

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-29.532,03	-5.130,00	-27.726,73	22.596,73
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-957.980,48	-831.199,00	-861.852,33	30.653,33
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-13.617,00	-16.126,00	-13.569,00	-2.557,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.001.129,51	-852.455,00	-903.148,06	50.693,06
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	217.301,47	110.360,00	146.247,77	-35.887,77
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	109.965,13	111.420,00	107.496,15	3.923,85
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	510.087,07	490.550,00	481.292,48	9.257,52
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	837.353,67	712.330,00	735.036,40	-22.706,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-163.775,84	-140.125,00	-168.111,66	27.986,66
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-163.775,84	-140.125,00	-168.111,66	27.986,66
25	59	Außerordentliche Erträge	-12,05			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			11.084,20	-11.084,20
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-12,05		11.084,20	-11.084,20
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-163.787,89	-140.125,00	-157.027,46	16.902,46
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.214,63			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	163.775,83	157.360,00	165.930,01	-8.570,01
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	167.990,46	157.360,00	165.930,01	-8.570,01
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.202,57	17.235,00	8.902,55	8.332,45

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 53800 Sicherstellung der Abwasserbeseitigung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-49.699,87	-1.385.000,00	-32.169,45	-1.352.830,55
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.261,00			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-120.000,00		-120.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-93.154,00	-78.211,00	-86.224,00	8.013,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-95.415,00	-198.211,00	-86.224,00	-111.987,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	394.804,20	425.350,00	389.925,78	35.424,22
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	147.950,37	131.094,00	166.079,01	-34.985,01
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	542.754,57	556.444,00	556.004,79	439,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	447.339,57	358.233,00	469.780,79	-111.547,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	447.339,57	358.233,00	469.780,79	-111.547,79
25	59	Außerordentliche Erträge			-224.189,91	224.189,91
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			193.832,39	-193.832,39
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)			-30.357,52	30.357,52
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	447.339,57	358.233,00	439.423,27	-81.190,27
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.636,23			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	53.652,23	13.394,00	116.212,15	-102.818,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	67.288,46	13.394,00	116.212,15	-102.818,15
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	514.628,03	371.627,00	555.635,42	-184.008,42

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.124,99		4.117,25	-4.117,25
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-266.158,06	266.158,06
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-71.464,47	71.464,47
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-119.143,36	-590.000,00	-127.625,72	-462.374,28
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.066,27	-4.500,00		-4.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Fachlich qualifizierter und kostengerechte Planung, Ausschreibung; Bauleitung und Durchführung von Straßenbaumaßnahmen auf öffentlichen Liegenschaften zur Erhaltung der Verkehrssicherheit; Betrieb und Betreuung der technischen Anlagen an Straßen, Versorgungsträgern und Koordination mit eigenen Maßnahmen
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Sicherstellung der funktionalen Infrastruktur; Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.261,00			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-120.000,00		-120.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-92.824,00	-78.211,00	-85.893,00	7.682,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-95.085,00	-198.211,00	-85.893,00	-112.318,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.016,05	298.150,00	254.820,24	43.329,76
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	136.064,80	123.802,00	144.839,55	-21.037,55
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	400.080,85	421.952,00	399.659,79	22.292,21
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	304.995,85	223.741,00	313.766,79	-90.025,79
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	304.995,85	223.741,00	313.766,79	-90.025,79
25	59	Außerordentliche Erträge			-224.189,91	224.189,91
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			193.832,39	-193.832,39
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)			-30.357,52	30.357,52
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	304.995,85	223.741,00	283.409,27	-59.668,27
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.636,23			
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36.667,91		93.188,68	-93.188,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.304,14		93.188,68	-93.188,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	355.299,99	223.741,00	376.597,95	-152.856,95

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 54110 Unterhaltung Erneuerung und Erweiterung von Verkehrsflächen

Glashütten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	8.124,99		4.117,25	-4.117,25
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-67.437,77	67.437,77
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-119.143,36	-470.000,00	-127.625,72	-342.374,28
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-330,00		-331,00	331,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-330,00		-331,00	331,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	76.957,55	66.000,00	78.862,79	-12.862,79
14	66	Abschreibungen	3.655,30		12.608,76	-12.608,76
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	80.612,85	66.000,00	91.471,55	-25.471,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	80.282,85	66.000,00	91.140,55	-25.140,55
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	80.282,85	66.000,00	91.140,55	-25.140,55
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	80.282,85	66.000,00	91.140,55	-25.140,55
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.066,53		14.364,72	-14.364,72
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.066,53		14.364,72	-14.364,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	88.349,38	66.000,00	105.505,27	-39.505,27

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 54140 Straßenbeleuchtungsanlagen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-266.158,06	266.158,06
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-120.000,00		-120.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	7.103,09	12.200,00	9.647,89	2.552,11
14	66	Abschreibungen	7.902,27	6.964,00	7.901,00	-937,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	15.005,36	19.164,00	17.548,89	1.615,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	15.005,36	19.164,00	17.548,89	1.615,11
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	15.005,36	19.164,00	17.548,89	1.615,11
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	15.005,36	19.164,00	17.548,89	1.615,11
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.597,56	13.394,00	5.377,00	8.017,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.597,56	13.394,00	5.377,00	8.017,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.602,92	32.558,00	22.925,89	9.632,11

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 54500 Sicherstellung der Straßenreinigung und Winterdienst Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-2.066,27			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.727,51	49.000,00	46.594,86	2.405,14
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	328,00	328,00	729,70	-401,70
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	47.055,51	49.328,00	47.324,56	2.003,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	47.055,51	49.328,00	47.324,56	2.003,44
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	47.055,51	49.328,00	47.324,56	2.003,44
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	47.055,51	49.328,00	47.324,56	2.003,44
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.320,23		3.281,75	-3.281,75
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.320,23		3.281,75	-3.281,75
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	50.375,74	49.328,00	50.606,31	-1.278,31

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 54700 Unterhaltung der ÖPNV-Anlagen Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-4.026,70	4.026,70
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-4.500,00		-4.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-139.495,48	-227.651,45	-219.019,82	-8.631,63
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59.612,73	-53.680,00	-70.485,00	16.805,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-55.761,42	55.761,42
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-199.108,21	-281.331,45	-345.266,24	63.934,79
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.207,19	11.160,00	7.169,50	3.990,50
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.680,86	205.073,06	353.046,44	-147.973,38
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	19.386,13	20.534,00	19.581,83	952,17
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		28.428,01	9.845,29	18.582,72
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		250,00		250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	206.274,18	265.445,07	389.643,06	-124.197,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	7.165,97	-15.886,38	44.376,82	-60.263,20
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	7.165,97	-15.886,38	44.376,82	-60.263,20
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	1,00			
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	7.166,97	-15.886,38	44.376,82	-60.263,20
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.886,25		-1.899,11	1.899,11
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.916,73	30.909,00	40.893,16	-9.984,16
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.030,48	30.909,00	38.994,05	-8.085,05
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.197,45	15.022,62	83.370,87	-68.348,25

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.700,13	-40.000,00	-1.958,67	-38.041,33
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-398,00	398,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-1.500,00	-1.500,00	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	25.595,40		62.915,87	-62.915,87
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	25.595,40		62.915,87	-62.915,87

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 Überwachung und Betreuung des gemeindeeigenen Baum- und Pflanzenbestandes in- und außerhalb von Waldflächen in öffentlich zugänglichen Bereichen; Einrichtung, Förderung und Betreuung von Grünpflegepatenschaften

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.999,04	13.000,00	7.945,95	5.054,05
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen		133,00		133,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.999,04	13.133,00	7.945,95	5.187,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	5.999,04	13.133,00	7.945,95	5.187,05
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.999,04	13.133,00	7.945,95	5.187,05
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	5.999,04	13.133,00	7.945,95	5.187,05
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.380,01		2.550,24	-2.550,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.380,01		2.550,24	-2.550,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.379,05	13.133,00	10.496,19	2.636,81

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55100 Unterhaltung und Pflege von öffentlichen Grünflächen Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	hoheitlich
Produktbeschreibung	Sanierung und Unterhaltung von öffentlichen Gewässern einschließlich Planungen
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Es soll ein guter Gewässerzustand bei allen Bächen erreicht werden. Die Wasserqualität soll nach dem ökologischen Fließgewässerstandard gesichert werden; Hochwasserschutz

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000,00		10.000,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		10.000,00		10.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)		10.000,00		10.000,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		10.000,00		10.000,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)		10.000,00		10.000,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		10.000,00		10.000,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55200 Unterhaltung der öffentlichen Gewässer/ wasserbauliche Anlagen Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen Glashütten	
Produktinformation	
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59.612,73	-53.680,00	-70.485,00	16.805,00
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-59.612,73	-53.680,00	-70.485,00	16.805,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	109,57	160,00	196,19	-36,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.044,25	34.700,00	22.194,25	12.505,75
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	19.386,13	20.401,00	19.581,83	819,17
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	56.539,95	55.261,00	41.972,27	13.288,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-3.072,78	1.581,00	-28.512,73	30.093,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-3.072,78	1.581,00	-28.512,73	30.093,73
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-3.072,78	1.581,00	-28.512,73	30.093,73
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-1.886,25		-1.899,11	1.899,11
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.139,36	30.909,00	15.424,14	15.484,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.253,11	30.909,00	13.525,03	17.383,97
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.180,33	32.490,00	-14.987,70	47.477,70

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.700,13	-40.000,00	-1.958,67	-38.041,33
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-398,00	398,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-1.500,00		-1.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
Auftragsgrundlage	freiwillig
Produktbeschreibung	Sicherung, Entwicklung und Pflege von Naturschutzgebieten; Zusammenarbeit mit übergeordneten Behörden wie z. B. der unteren Naturschutzbehörde
Zielgruppe	extern
Allgemeine Ziele	Erhalt der Lebensqualität durch den Schutz der natürlichen Ressourcen

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130,09	1.000,00	51,00	949,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	130,09	1.000,00	51,00	949,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	130,09	1.000,00	51,00	949,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	130,09	1.000,00	51,00	949,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	130,09	1.000,00	51,00	949,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	130,09	1.000,00	51,00	949,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55400 Maßnahmen des Naturschutzes und der Landschaftspflege					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-131.642,72	-220.401,45	-211.167,06	-9.234,39
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-55.761,42	55.761,42
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-131.642,72	-220.401,45	-266.928,48	46.527,03
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.097,62	11.000,00	6.973,31	4.026,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.032,00	145.723,06	322.361,87	-176.638,81
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		28.428,01	9.845,29	18.582,72
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		250,00		250,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	143.129,62	185.401,07	339.180,47	-153.779,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	11.486,90	-35.000,38	72.251,99	-107.252,37
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	11.486,90	-35.000,38	72.251,99	-107.252,37
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	1,00			
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	11.487,90	-35.000,38	72.251,99	-107.252,37
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.352,84		22.694,57	-22.694,57
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.352,84		22.694,57	-22.694,57
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	21.840,74	-35.000,38	94.946,56	-129.946,94

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55510 Bewirtschaftung des Gemeindeforstes					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-1.500,00	1.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	25.595,40		62.915,87	-62.915,87
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	25.595,40		62.915,87	-62.915,87

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.852,76	-7.250,00	-7.852,76	602,76
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.852,76	-7.250,00	-7.852,76	602,76
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	475,48	650,00	493,37	156,63
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	475,48	650,00	493,37	156,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-7.377,28	-6.600,00	-7.359,39	759,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-7.377,28	-6.600,00	-7.359,39	759,39
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-7.377,28	-6.600,00	-7.359,39	759,39
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44,52		224,21	-224,21
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	44,52		224,21	-224,21
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.332,76	-6.600,00	-7.135,18	535,18

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 55520 Förderung der Landwirtschaft					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 14 Umweltschutz Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen		333,00		333,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		333,00		333,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)		333,00		333,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		333,00		333,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)		333,00		333,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		333,00		333,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 56100 Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen		333,00		333,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		333,00		333,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)		333,00		333,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)		333,00		333,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)		333,00		333,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		333,00		333,00

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 56100 Durchführung von Umweltschutzmaßnahmen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.647,78	-1.700,00	-2.119,50	419,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-184,50		-10,00	10,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-16.347,13	-15.000,00	-69.071,25	54.071,25
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-25.622,00	-22.062,00	-22.800,00	738,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-260,00		-11.961,87	11.961,87
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-44.061,41	-38.762,00	-105.962,62	67.200,62
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	419.076,15	106.710,00	113.657,88	-6.947,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.015,19	7.400,00	8.244,92	-844,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.276,48	155.080,00	135.763,99	19.316,01
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	33.898,91	40.673,00	32.529,46	8.143,54
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	1.500,00	2.500,00	-1.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.065,89	1.950,00	1.635,24	314,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	687.832,62	313.313,00	294.331,49	18.981,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	643.771,21	274.551,00	188.368,87	86.182,13
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	643.771,21	274.551,00	188.368,87	86.182,13
25	59	Außerordentliche Erträge			-11.014,76	11.014,76
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.887,79			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	2.887,79		-11.014,76	11.014,76
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	646.659,00	274.551,00	177.354,11	97.196,89
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-163.097,80		-148.488,92	148.488,92
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	185.723,45		97.376,68	-97.376,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.625,65		-51.112,24	51.112,24
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	669.284,65	274.551,00	126.241,87	148.309,13

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		100.000,00		100.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.456,40			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-418.885,00		-418.885,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-273.885,10	-17.000,00	-8.106,46	-8.893,54
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			-2,55	2,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-2,55	2,55

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57100 Wirtschaftsförderung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-16.924,00	-16.924,00	-14.103,00	-2.821,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.924,00	-16.924,00	-14.103,00	-2.821,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.975,00	3.250,00	2.975,00	275,00
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	1.500,00	2.500,00	-1.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.475,00	4.750,00	5.475,00	-725,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-12.449,00	-12.174,00	-8.628,00	-3.546,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-12.449,00	-12.174,00	-8.628,00	-3.546,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-12.449,00	-12.174,00	-8.628,00	-3.546,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	311,67		365,50	-365,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	311,67		365,50	-365,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-12.137,33	-12.174,00	-8.262,50	-3.911,50

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57100 Wirtschaftsförderung					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62,24	250,00	514,74	-264,74
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-62,24	250,00	514,74	-264,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-62,24	250,00	514,74	-264,74
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-62,24	250,00	514,74	-264,74
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-62,24	250,00	514,74	-264,74
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	167,46		150,50	-150,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	167,46		150,50	-150,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	105,22	250,00	665,24	-415,24

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57310 Durchführung von Märkten					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.522,60	-1.700,00	-2.070,00	370,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59,50		-10,00	10,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-16.347,13	-15.000,00	-69.071,25	54.071,25
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-8.698,00	-5.138,00	-8.697,00	3.559,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-260,00		-11.961,87	11.961,87
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.887,23	-21.838,00	-91.810,12	69.972,12
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	100.632,59	106.710,00	102.638,72	4.071,28
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.153,99	7.400,00	7.442,74	-42,74
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.496,57	147.530,00	117.381,93	30.148,07
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	33.536,91	40.311,00	32.166,46	8.144,54
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.781,24	1.950,00	1.781,24	168,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	257.601,30	303.901,00	261.411,09	42.489,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	230.714,07	282.063,00	169.600,97	112.462,03
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	230.714,07	282.063,00	169.600,97	112.462,03
25	59	Außerordentliche Erträge			-11.014,76	11.014,76
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.887,79			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	2.887,79		-11.014,76	11.014,76
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	233.601,86	282.063,00	158.586,21	123.476,79
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-163.097,80		-148.488,92	148.488,92
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	90.448,92		96.442,47	-96.442,47
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-72.648,88		-52.046,45	52.046,45
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	160.952,98	282.063,00	106.539,76	175.523,24

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57320 Betrieb/Bereithaltung der allgemeinen Einrichtungen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		100.000,00		100.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-17.456,40			
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-418.885,00		-418.885,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-268,70	-17.000,00	-764,46	-16.235,54
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			-2,55	2,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-2,55	2,55

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57330 Betrieb des Bauhofes Glashütten	
Produktinformation	
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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57330 Betrieb des Bauhofes						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-73,18			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-125,00			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-198,18			
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	318.443,56		11.019,16	-11.019,16
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.861,20		802,18	-802,18
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.164,87		12.212,10	-12.212,10
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.284,65		-146,00	146,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	423.754,28		23.887,44	-23.887,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	423.556,10		23.887,44	-23.887,44
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	423.556,10		23.887,44	-23.887,44
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	423.556,10		23.887,44	-23.887,44
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94.408,07			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.408,07			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	517.964,17		23.887,44	-23.887,44

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57330 Betrieb des Bauhofes					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-273.616,40		-7.342,00	7.342,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produkt 57500 Tourismusförderung Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)
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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-52,00		-49,50	49,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-52,00		-49,50	49,50
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.702,28	4.050,00	2.680,22	1.369,78
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	362,00	362,00	363,00	-1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.064,28	4.412,00	3.043,22	1.368,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	2.012,28	4.412,00	2.993,72	1.418,28
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.012,28	4.412,00	2.993,72	1.418,28
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	2.012,28	4.412,00	2.993,72	1.418,28
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	387,33		418,21	-418,21
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	387,33		418,21	-418,21
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.399,61	4.412,00	3.411,93	1.000,07

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 57500 Tourismusförderung Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft Glashütten	
Produktinformation	
Verantwortliche Organisationseinheit	Verantwortliche Person(en)

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-20,00	20,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.305.362,78	-7.903.790,00	-7.809.195,82	-94.594,18
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-347.639,99	-382.750,38	-356.331,01	-26.419,37
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-325.924,00	-325.924,00	
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-23.500,00	-23.500,00	-21.250,00	-2.250,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.676.502,77	-8.635.964,38	-8.512.720,83	-123.243,55
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.701,67	2.320,00	2.888,71	-568,71
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	26.078,00	29.494,34	20.300,00	9.194,34
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.786.927,97	4.316.003,00	4.459.897,21	-143.894,21
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.815.707,64	4.347.817,34	4.483.085,92	-135.268,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	-3.860.795,13	-4.288.147,04	-4.029.634,91	-258.512,13
21	56, 57	Finanzerträge	-10.082,33	-10.830,00	-4.279,12	-6.550,88
22	77	Finanzaufwendungen	99.905,74	111.630,00	97.722,86	13.907,14
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)	89.823,41	100.800,00	93.443,74	7.356,26
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-3.770.971,72	-4.187.347,04	-3.936.191,17	-251.155,87
25	59	Außerordentliche Erträge	-857,00		-113.342,43	113.342,43
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-12,85		17.869,28	-17.869,28
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-869,85		-95.473,15	95.473,15
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-3.771.841,57	-4.187.347,04	-4.031.664,32	-155.682,72
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-426.049,42	-126.400,00	-431.078,82	304.678,82
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.442,00		4.519,03	-4.519,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-420.607,42	-126.400,00	-426.559,79	300.159,79
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.192.448,99	-4.313.747,04	-4.458.224,11	144.477,07

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.468,09		16.373,82	-16.373,82
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	33.964,69	3.995.749,00	95.586,31	3.900.162,69
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-104.470,83	-400.000,00	-91.555,12	-308.444,88
	Summe	-36.894,72	1.637.208,00	20.099,12	1.617.108,88
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-72.279,46	1.637.208,00	59.277,53	1.577.930,47

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-20,00	20,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-7.305.362,78	-7.903.790,00	-7.809.195,82	-94.594,18
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-347.639,99	-382.750,38	-356.331,01	-26.419,37
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-325.924,00	-325.924,00	
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-23.500,00	-23.500,00	-21.250,00	-2.250,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.676.502,77	-8.635.964,38	-8.512.720,83	-123.243,55
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	2.152,00	2.568,34		2.568,34
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.786.927,97	4.316.003,00	4.459.897,21	-143.894,21
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.789.079,97	4.318.571,34	4.459.897,21	-141.325,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	-3.887.422,80	-4.317.393,04	-4.052.823,62	-264.569,42
21	56, 57	Finanzerträge	-8.407,00	-10.100,00	-2.989,00	-7.111,00
22	77	Finanzaufwendungen	1.010,00	6.630,00	1.922,00	4.708,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ././ Nr. 22)	-7.397,00	-3.470,00	-1.067,00	-2.403,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-3.894.819,80	-4.320.863,04	-4.053.890,62	-266.972,42
25	59	Außerordentliche Erträge	-857,00		-98,00	98,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)	-857,00		-98,00	98,00
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	-3.895.676,80	-4.320.863,04	-4.053.988,62	-266.874,42
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.895.676,80	-4.320.863,04	-4.053.988,62	-266.874,42

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Jahresabschluss 2019

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

Jahresabschluss 2019

Teilergebnishaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft						
Glashütten						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Erg. des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ans./Erg. HHJ 2019
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen				
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	2.701,67	2.320,00	2.888,71	-568,71
14	66	Abschreibungen	23.926,00	26.926,00	20.300,00	6.626,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.627,67	29.246,00	23.188,71	6.057,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.. Nr. 19)	26.627,67	29.246,00	23.188,71	6.057,29
21	56, 57	Finanzerträge	-1.675,33	-730,00	-1.290,12	560,12
22	77	Finanzaufwendungen	98.895,74	105.000,00	95.800,86	9.199,14
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./.. Nr. 22)	97.220,41	104.270,00	94.510,74	9.759,26
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	123.848,08	133.516,00	117.699,45	15.816,55
25	59	Außerordentliche Erträge			-113.244,43	113.244,43
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-12,85		17.869,28	-17.869,28
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./.. Nr. 26)	-12,85		-95.375,15	95.375,15
28		Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehg. (ord. Erg. + a.o. Erg. Nr. 24 + 27)	123.835,23	133.516,00	22.324,30	111.191,70
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-426.049,42	-126.400,00	-431.078,82	304.678,82
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.442,00		4.519,03	-4.519,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-420.607,42	-126.400,00	-426.559,79	300.159,79
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-296.772,19	7.116,00	-404.235,49	411.351,49

Jahresabschluss 2019

Teilfinanzhaushalt Produkt 61200 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft					
Glashütten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des HHJ 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis des HHJ 2019
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	15.468,09		16.373,82	-16.373,82
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	33.964,69	3.995.749,00	95.586,31	3.900.162,69
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-104.470,83	-400.000,00	-91.555,12	-308.444,88
	Summe	-36.894,72	1.637.208,00	20.099,12	1.617.108,88
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-72.279,46	1.637.208,00	59.277,53	1.577.930,47

Bericht



Gemeinde Glashütten

Jahresabschluss 2019



2019



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
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz	10
3.1 Aktiva	10
3.2 Passiva.....	19
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	29
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	30
4.1.1 Ergebnislage	30
4.1.2 Ertragslage.....	35
4.1.3 Aufwandslage	43
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	53
5.1 Allgemeine Entwicklung.....	53
5.2 Investitionstätigkeit	55
5.3 Investitionsprogramm	57
5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste	59
5.5 Kreditaufnahmen	59
6 Anlagenübersicht	60
7 Verbindlichkeitenübersicht	62
8 Forderungsübersicht	63
9 Rückstellungsübersicht	64
10 Übersicht über fremde Zahlungsmittel nach § 15 GemHVO	65
11 Übersicht über die Fehlbeträge der Vorjahre.....	65
12 Durchschnittliche Zahl der Beschäftigten	65
13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands	66
14 Vorbemerkungen	67
15 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft	67



16 Wesentliche Abweichungen	69
16.1 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	72
16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen	73
17 Kennzahlen	74
17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	74
17.1.1 Steuern	74
17.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81
17.1.3 Personalaufwand	83
17.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85
17.1.5 Transferaufwendungen	87
17.1.6 Haushaltsergebnis	88
17.2 Kennzahlen zur Bilanz	91
17.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	91
17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	93
17.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	94
18 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept.....	96
19 Prognosebericht - Risiken und Chancen	96
19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	97
19.2 Entwicklung der Verschuldung.....	98
19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	100
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	103
19.5 Einkommenssteuer	105
19.6 Kapitalmarktrisiko	106
19.7 Sonstige finanzielle Risiken	106
19.8 Organisatorische Risiken	107
20 Abschließende Beurteilung	107



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 Gesetz vom 28. Mai 2018 (GVBl. I S. 247). 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 2019 gültigen Form beschlossen.

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

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Glashütten. Sie hat 23 ehrenamtliche Mitglieder, welche für 5 Jahre gewählt werden. Sie haben sich in Fraktionen zusammengeschlossen. Die Mitglieder der Gemeindevertretung zum 31. Dezember 2019 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 2019 gab es bei der Gemeinde Glashütten folgende Ausschüsse:

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

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



Die Bürgermeisterin wird von den Bürgern der Gemeinde für die Amtszeit von 6 Jahren direkt gewählt. Sie ist hauptamtlich tätig. Die Erste Beigeordnete ist die allgemeine Vertreterin der Bürgermeisterin.

Die Gemeinde Glashütten führt ihr Rechnungswesen seit dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Doppik). Die doppischen Jahresabschlüsse 2009 – 2018 wurden vom Gemeindevorstand aufgestellt und bis einschließlich 2015 auch vom Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises geprüft.

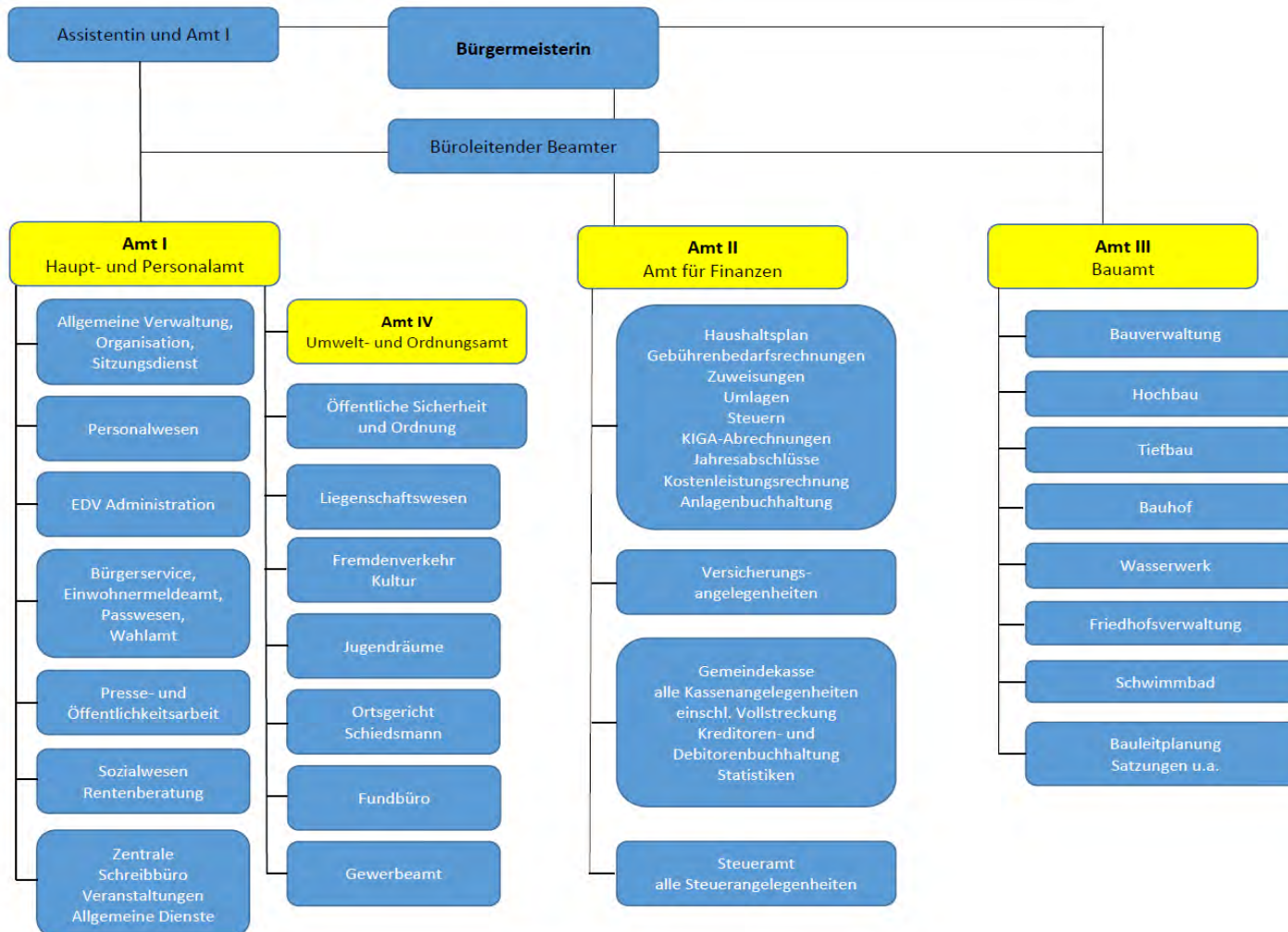
Der Berichtspflicht des Gemeindevorstands gegenüber der Gemeindevertretung über den Vollzug der Haushaltswirtschaft gem. § 28 Abs. 1 GemHVO ist die Gemeinde durch die eigenständigen Budgetberichte "30.04.2019", "31.08.2019" und 31.12.2019 in Verbindung mit dem Bericht zum 1. Quartal 2020 nachgekommen.

Der Jahresabschluss 2019 entspricht in Struktur und inhaltlicher Aufarbeitung den Jahresabschlüssen 2016 bis 2018, die durch die gemeinsame IKZ-Kämmerei Usingen aufgestellt wurden. Die Aufarbeitung der Buchhaltung Glashüttens ist inzwischen 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 hessischen Kommunen zwischen 5.000 und 10.000 Einwohnern.



1.2 Organigramm der Gemeindeverwaltung





1.3 Übersicht über die Gebühren und Steuerhebesätze

2018-2020	Wasser	2,29 €/m ³ inkl. 7% MwSt. (2,14 €/m ³ netto)
2017		2,49 €/m ³ inkl. 7% MwSt. (2,33 €/m ³ netto)
2020	Kanal	2,23 €/m ³ (Schmutzwasser)
		0,45 €/m ³ (Niederschlagswasser)
2018-2019		2,28 €/m ³ (Schmutzwasser)
		0,49 €/m ³ (Niederschlagswasser)
2017		1,95 €/m ³ (Schmutzwasser)
		0,42 €/m ³ (Niederschlagswasser)

Mülltonnen	Jährliche Grundgebühr (inkl. Mindestleerungen)			
ab	(2018)	(2019)	(2020)	Bemerkung
120 l Restmülltonne	115,20 €	115,20 €	144,78 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
240 l Restmülltonne	226,40 €	226,40 €	284,80 €	(inkl. 4 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer	1.232,32 €	1.232,32 €	1.474,21 €	(inkl. 8 Leerungen im Jahr)
1.100 l Restmüllcontainer 14-tägig	2.068,28 €	2.068,28 €	2.584,58 €	(inkl. 26 Leerungen im Jahr)
Restmüllsack	7,60 €/Stück	7,60 €/Stück	6,77 €/Stück	
120 l Biotonne	25,00 €	25,00 €	31,35 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)
240 l Biotonne	44,36 €	44,36 €	56,46 €	(inkl. 9 Leerungen im Jahr)

Leerungsgebühren für jede weitere Leerung:	(2018)	(2019)	(2020)
120 l Restmülltonne	5,48 €	5,48 €	5,09 €
240 l Restmülltonne	10,68 €	10,68 €	9,72 €
1.100 l Restmüllcontainer	48,24 €	48,24 €	42,80 €
1.100 l Restmüllcontainer 14-tägig	49,60 €	49,60 €	42,80 €
120 l Biotonne	2,40 €	2,40 €	3,12 €
240 l Biotonne	4,52 €	4,52 €	5,87 €

Steuern		
Grundsteuer A	400 %	2015
	450 %	ab 2016
Grundsteuer B	400 %	2015
	450 %	2016-2019
	535 %	ab 2020
Gewerbesteuer	345 %	2015-2016
	380 %	ab 2017



Hundsteuer	1. Hund	54,00 €
	2. Hund	96,00 €
	ab 3. Hund	144,00 €

1.4 Beteiligungen und steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Glashütten beteiligt sich an

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

Die Beteiligungswerte beruhen auf den Korrekturen die im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2017 erfolgt sind.

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

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

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

- die Wasserversorgung,
- Forstbetrieb,
- Schwimmbad Schloßborn
- Bürgerhaus

Im Rahmen der Änderungen mit Inkrafttreten des §2b Umsatzsteuergesetz zum 01.01.2022 wird es einige gravierende Änderungen in der Steuerbarkeit von Geschäftsvorfällen im kommunalen Haushalt geben. Die Kämmerei hat zwischenzeitlich ein Tax Compliance Management System erstellt und wird die notwendigen steuerlichen Prüfprozesse vornehmen.



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 31.12.2019 entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen dem 31.12.2019 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Als generelle Wertgrenze als Wesentlichkeitsgrenze wird der Betrag von 3.000 € festgelegt, z.B. für die Periodenabgrenzung von Aufwand oder die Bildung von Rückstellungen. Ausnahmen davon können angewandt werden, wenn Jahresabrechnungen nicht vor dem 30.04. zu erstellen sind und die Abrechnungen immer um ein Jahr verzögert gebucht werden.

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

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

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

Der kalkulatorische Zinssatz wurde aufgrund der andauernden Niedrigzinsphase und der Empfehlung der Revision für Usingen von 4,0 % auf 3,5 % reduziert.

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 wurden im Jahresabschluss 2019 nicht durchgeführt, werden aber im Zuge der Übernahme der Kassengeschäfte durch IKZ Usingen ab 2020 zukünftig berücksichtigt.

Seit 2017 wird die Interne Leistungsverrechnung, in Form der Verteilung des Overheads, gebucht.



Die Gebühren der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung wurden nachkalkuliert. Im Wasserbereich wurde aufgrund des geplanten Defizits ein Verbrauch der Rücklage gebucht, während die Gemeinde im Abwasserbereich Überschüsse in die Rücklage führen musste. Da die Abfallwirtschaft seit Jahren defizitär ist, ist keine Rücklagenbuchung notwendig.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

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 2,2 %). Seitens der KDZ wurde keine Vergleichsrechnung zur Verfügung gestellt, aber aus Erfahrung kann davon ausgegangen werden, dass der GemHVO-konforme Rückstellungsbetrag rund 25% höher sein müsste (ca. 750.000 €).

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (Kreis- und Schulumlage) können gem. Ziffer 9 Abs. 1 Satz 7 der GemHVO aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinnahmen des Haushaltsjahres Rückstellungen gebildet werden. 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 2019 gab es weiterhin ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen, sodass Rückstellungen gebildet wurden. Im gleichen Zuge profitierte man aber auch von der Auflösung von Rückstellungen aus den Jahren 2017 und 2018.

In 2018 wurde die "Reset-Taste" der hessischen Landesregierung im Zuge des Hessenkasse-Programms genutzt und die vorgetragenen Jahresfehlbeträge gegen die Netto-Position ausgebucht. Somit stehen in 2019 keine Altfehlbeträge mehr in der Bilanz.

Durch die IKZ Usingen ist mit dem Jahresabschluss 2019 auch die Aufarbeitung der vielen Unstimmigkeiten, insbesondere in der Anlagebuchhaltung, abgeschlossen. Korrekturbuchungen wurden über das außerordentliche Ergebnis dargestellt, weshalb dort auch zahlreiche Buchungen verzeichnet sind.

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	2018	2019	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.051.601	1.091.667	40.066

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	26.221	36.297	10.076

2019 wurde Dienstleistungssoftware für Kommunale Betriebe TVÖD (13.845 €) und GeoAS (7.059 €) angeschafft. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 10.828 € gegenüber.

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

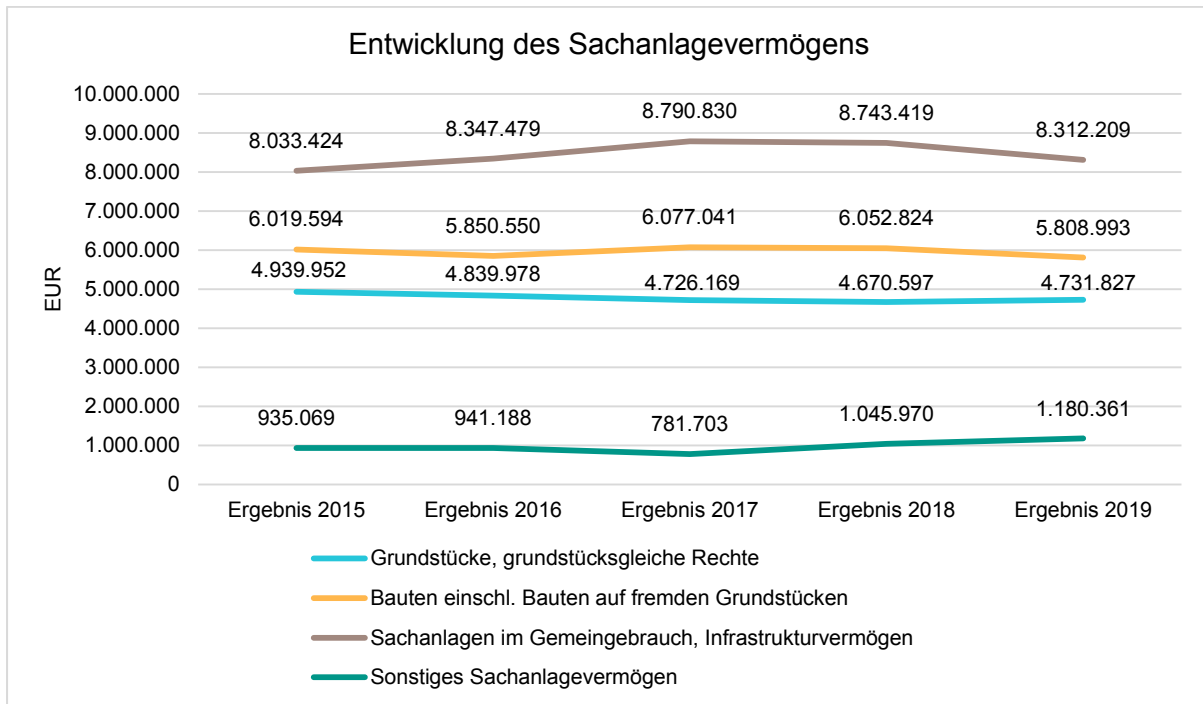
Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.025.380	1.055.370	29.990

Unter die geleisteten Investitionszuschüsse fallen z.B. die Investitionszuschüsse an die Süwag für die Straßenbeleuchtung (66.621 €). Außerdem sind hier auch Zuschüsse an die Kita Oberems zu finden (12.920 €). Dem stehen planmäßige Abschreibungen in Höhe von 49.551 € gegenüber.

Sachanlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	20.512.810	20.033.390	-479.420

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	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.670.597	4.731.827	61.230

Die Bilanzposition Grundstücke hat sich nur durch Korrekturen im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen um 61.230 € erhöht.

Bauten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	6.052.824	5.808.993	-243.831

Unter den Punkt Bauten fallen alle städtischen Liegenschaften, insbesondere die Sportanlagen, Bürgerhäuser, Feuerwehren und Verwaltungsgebäude. In 2019 gab es Zugänge wie die Sonnenschutzanlage für das Freibad (11.410 €), Gerätehütte Sportplatz Schlossborn (4.733 €) und weitere Kosten zum Kauf des Gebäudeteils für den Bürgerservice im Schloßborner Weg 2 (7.182 €). Abschreibungen machen hier 187.794 € aus. Hinzu kommen Abgänge aus Jahresabschlusskorrekturen.



Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.743.419	8.312.209	-431.210
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	2.174.862	1.974.501	-200.361
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	150.183	151.669	1.486
Kultur- und Naturgüter	200.271	186.164	-14.107
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	3.437.248	3.219.020	-218.228
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.

Da es in 2019 keine nennenswerten Zugänge gibt, nimmt die Position durch die planmäßigen Abschreibungen (357.920 €) und Korrekturen im Rahmen der vergangenen Jahresabschlussprüfungen um 431.210 € ab.

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	170.004	167.651	-2.353

Hier wurden in 2019 für die Feuerwehr zwei Wärmebildkameras (10.838 €) sowie ein Defibrillator (1.773 €) und für den Bauhoftraktor ein Holzgreifer (1.406 €) beschafft. Dem stehen Abschreibungen in Höhe von 18.465 € entgegen.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	667.171	698.079	30.908

Zur Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören die Anschaffungen im Bereich Fuhrpark, Werkzeuge, Spielgeräte und GWG. Im Jahr 2019 wurden Anschaffungen wie beispielsweise die des Schleppers Kubota, Anbau für die Streumaschine und



ein Schneepflug (81.782 €) getätigt. Außerdem wurden Atemschutzgeräte und Druckluftflaschen für die Feuerwehr (45.194 €) und eine Sandspielanlage für den Spielplatz Birkenweg (11.971 €) angeschafft. Dagegen stehen Abschreibungen in Höhe von 142.878 €.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	208.795	314.631	105.836

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 2019 nimmt die Bilanzposition zu (105.836 €), was bedeutet, dass im Jahr 2019 mehr Anlagen im Bau dazu gekommen sind (u.a. neues Feuerwehrfahrzeug und Sanierung Umkleidebereich Schwimmbad) als Anlagen im Bau fertig gestellt werden konnten.

Fertig gestellt wurde die Straße Am Höhenstrauch.

Finanzanlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	1.947.075	1.959.458	12.383

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2018	2019	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	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine Ausleihungen an verbundenen Unternehmen.



Beteiligungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	1.842.464	1.843.964	1.500

Beteiligungen sind gem. GemHVO Unternehmen, deren Beteiligungsquote zwischen 20 % - 50 % liegt. Dies sind in unserem Fall die Abwasserverbände Main-Taunus und Emsbachtal sowie der Limeserlebnispfad Hochtaunus. In 2019 neu hinzugekommen ist die Beteiligung an der Holzagentur weswegen sich die Bilanzposition minimal erhöht.

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.

Die Gemeinde hält folgende Beteiligungen:

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

Da die Beteiligungswerte unter 20 % liegen, müssten sie streng genommen auf Bilanzposition 1.3.6 geführt werden. Aus Gründen der Übersichtlichkeit und Nachvollziehbarkeit bleiben sie aber zunächst hier.

Die Zuschreibung erfolgte aufgrund der Gründung einer Holzagentur und der damit verbundenen Einlage.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2018	2019	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	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	93.686	107.125	13.439

Hier wurde der Zugang zum KVR-Versorgungsrücklage Fonds in Höhe von 13.439,38 € gebucht.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	10.926	8.369	-2.556

Hierin enthalten sind die Beteiligungen < 20 % Beteiligungsquote

- VR Bank Idstein (500 €)
- Frankfurter Volksbank (200 €)

Die Beteiligungswerte dieser "Beteiligungen" haben sich nicht geändert.

Verändert hat sich in diesem Fall 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 31.12.2019 beträgt 7.669,37 €.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0

Die Gemeinde Glashütten hat keine sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen.

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	3.428.074	3.166.935	-261.139

**Vorräte**

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.739.661	1.192.139	-547.521

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	283.651	484.825	201.174

Die Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen steigen gegenüber dem Vorjahr um 201.174 €. Hier enthalten sind Forderungen gegenüber anderen Kommunen im Rahmen des Kostenausgleichs nach §28 HKJGB sowie gegenüber dem Land im Rahmen der Fördermittel aus dem Konjunkturpaket und dem Kalamitätsförderprogramm.

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	617.485	471.014	-146.471



Die Forderungen aus Steuern und Umlagen sind im Vergleich zum Vorjahr in Summe um 146.471 € gesunken. Diese Position ist im Wesentlichen von der Abgrenzung der Steuereinnahmen aus dem 4. Quartal und dem 1. Quartal des Vorjahres zum aktuellen Jahr bzw. vom aktuellen Jahr zum folgenden Jahr beeinflusst.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	66.695	94.570	27.875

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen steigen um 27.875 €. Da diese Bilanzposition als "Zwischenstation" für alle ungezielten Geldeingänge dient, lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlich Forderungen 2017 in 2018 beglichen wurden.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0	0	0

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	771.829	141.730	-630.099

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind um 630.099 € gesunken. In dieser Bilanzposition sind die Umgliederung von debitorischen Kreditoren sowie die Buchungen der Vorsteuer enthalten. In der Vergangenheit wurde systemseitig keine MWSt-Abrechnung durchgeführt. Diese wurde zum Jahresabschluss 2019 nachgeholt und gegen das außerordentliche Ergebnis ausgebucht. Durch die Ausbuchung von 775.925 € Vorsteuer lässt sich auch die hohe Veränderung erklären.



Flüssige Mittel

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	1.688.414	1.974.796	286.383

Die flüssigen Mittel nehmen im Laufe des Jahres 2019 um 286.383 € zu. Dies ist auch durch die Finanzrechnung ersichtlich.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21.509	10.177	-11.332

Der Wert der aktiven Jahresabgrenzung ist durch die ARAPs für Lieferungen und Leistungen und die Beamtenegehälter um 11.332 € gesunken.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0



3.2 Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	14.245.573	14.639.314	393.742

Netto-Position

Bilanzposition	2018	2019	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	2018	2019	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	0	17.981	17.981

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	17.981	17.981

Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis 2018 wandert mit diesem Jahresabschluss in die Rücklage und dient zum Ausgleich zukünftiger Verluste im ordentlichen Ergebnis.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0



Sonderrücklagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	0	0	0

Stiftungskapital

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	0	0	0

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	-75.116	300.645	375.761

Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	-93.097	-93.097

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0

Die Summe der vorgetragenen Fehlbeträge ist die Aufsummierung/Saldierung der Ergebnisse aus den Jahren 2009-2017. Insbesondere bedingt durch die Finanzkrise waren die Jahre 2010-2013 und 2015 defizitär. Diese Verluste überstiegen die Überschüsse in den Jahren 2009, 2014, 2016 und 2017 um 1.509.675 €.

Vor dem Hintergrund der seit 2018 bekannten Möglichkeit, im Rahmen der Hessenkasse die Altfehlbeträge im Zuge des Jahresabschlusses 2018 einmalig ausbuchen zu können, wurden die vorgetragenen Fehlbeträge bis 2017 gesammelt ausgebucht, ohne die Verrechnungsmöglichkeiten zwischen ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen nach §25 GemHVO zu berücksichtigen.



Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	-93.097	-93.097

Verlustvortrag des außerordentlichen Defizits aus 2018 in Höhe von 93.097 €.

Jahresergebnis

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-75.116	393.742	468.857

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	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	17.981	6.498	-11.483

Das ordentliche Ergebnis 2019 schließt nach einem Überschuss 2018 erneut mit einem geringen Überschuss ab und erhöht damit die Rücklage im künftigen Jahresabschluss.

Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-93.097	387.244	480.341

Nach dem außerordentlichen Defizit in 2018, welches aber dadurch zu relativieren ist, dass es fast ausschließlich auf nachträgliche und somit periodenfremde Jahresabschlusskorrektu-



ren zurückzuführen ist, schließt das außerordentliche Ergebnis 2019 nun mit einem Überschuss ab und kann somit den Fehlbetrag des letzten Jahres im kommenden Jahresabschluss 2020 ausgleichen.

Sonderposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	3.803.137	3.563.889	-239.248

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	3.170.357	2.898.076	-272.281

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.975.238	1.965.532	-9.706

Hierin enthalten sind die KIP-Mittel für die Kita Oberems (129.551 €). Dem gegenüber stehen Abschreibungen von 139.257 €.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	213.925	181.623	-32.302

Der Bilanzwert verringert sich um die gebuchten Abschreibungen in Höhe von 32.302 €.



Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	981.194	750.921	-230.273

Die Investitionsbeiträge nehmen um 230.273 € ab. Neben den Auflösungen von Sonderposten (Abschreibungen) ist in 2019 eine nicht zahlungswirksame Korrekturbuchung aus der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 (184.264 €) erfolgt.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	632.780	665.812	33.033

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 Gebührenerkürzungen zurückerstattet werden.

Im Jahr 2019 kam es im Abwasserbereich zu einem Gebührenüberschuss in Höhe von 93.835,01 €, der der Gebührenaussgleichsrücklage zugeführt wird. Im Wasserbereich nimmt die Rücklage durch die Auflösung der 2014-Überschüsse (41.100 €) und den Ausgleich der 2019-Unterdeckung (19.702 €) ab. Insgesamt verringert sich die Gebührenaussgleichsrücklage auf **624.712 €**.

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

	533010 Wasser	538010 Schmutzwasser	538010 Niederschlags- wasser	Summe
Jahresergebnis (ord. Ergebnis)	-73.712,75 €	84.932,46 €		11.219,71 €
Ergebnis nach KAG	-19.702,37 €	66.652,75 €	27.182,26 €	74.132,64 €
Rücklagen aus Vorjahren	161.842,78 €	260.007,31 €	169.829,55 €	591.679,64 €
Bereits berücksichtigte Auflösung Gebührenaussgleichsrücklage 2014	-41.100 €	0 €	0 €	41.100 €
Ergebnis der Nachkalkulation (Bestand 31.12.2019)	101.040,41 €	326.660,06 €	197.011,81 €	624.712,28 €

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



Durch die neuerliche Unterdeckung im Abfallbereich summieren sich die Defizite zwischenzeitlich auf 354.056 €. Hier gibt es einen Beschluss der Gemeindevertretung die Defizite durch einen jährlich einkalkulierten Überschuss bei der Gebührenerhebung mittelfristig auszugleichen.

Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0	0	0

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0

Rückstellungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	4.060.790	4.359.545	298.755

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.442.395	3.711.686	269.291

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen erhöhen sich in 2019 um 269.291 €. Dies betrifft ausschließlich Pensions- und Beihilferückstellungen.

Wie bereits unter Abschnitt 2. erläutert, wurden die Pensionsrückstellungen gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO auf Basis des mathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskasse mit einem Abzinsungssatz von 6 % angesetzt. Dieser ist höher als der von der Deutschen Bundesbank auf Marktentwicklung beruhende Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (laut KDZ rund 2,2 %). Die KDZ hat keine Vergleichsberechnung zur Verfügung gestellt, aber aus Erfahrung kann davon ausgegangen werden, dass der GemHVO-konforme Rückstellungsbetrag rund 25% höher sein müsste (ca. 750.000 €).



Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	414.752	515.015	100.263

Aufgrund der guten Steuereinnahmen 2019 wurden Rückstellungen für die in Zukunft fällige Kreis- und Schulumlage in Höhe von 581.900 € gebildet. Im gleichen Zuge wurden Rückstellungen in Höhe von 481.637 € aus den Jahren 2017 und 2018 für die heute schon fällige Kreis- und Schulumlage aufgelöst.

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 – wie hier in 2017 und 2018 - besonders hoch, führt das zu einer hohen Kreis- und Schulumlage wie hier in 2019. Die Auflösung der Rückstellung federt diese Verzerrung ab.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	203.643	132.844	-70.799

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Rechtsberatungen und Dienstleistungen (für die Prüfungen der Jahresabschlüsse und Dienstleistungen für die Finanzabteilung gebildet) und unterlassene Instandhaltungen (für die Sporthalle Glashütten gebildet).



2019 in Anspruch genommen:

- 6.239 € externe Dienstleistung durch ekom21 für die unbesetzte Zeit in der Kämmererei.

Ferner wurden 64.560 € Rückstellungen für externe Dienstleistungen Kämmererei aufgelöst, da sie seit der Übernahme der IKZ nicht mehr benötigt werden.

Neue sonstige Rückstellungen wurden in 2019 keine gebildet.

Damit verbleiben sonstige Rückstellungen in Höhe von:

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung - 122.403,72 € für die Wandbekleidung der Sporthalle Glashütten
- Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten - 10.440,00 € für die Prüfung und die Aufarbeitung der Jahresabschlüsse

Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	4.435.395	3.282.115	-1.153.280

Hier wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.756.935	2.754.873	-2.062

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.297.413	2.244.260	-53.153



Da keine neuen Darlehen in 2019 aufgenommen wurden, beschränken sich die Vorgänge auf die reguläre Tilgung, weshalb die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 2019 abnehmen.

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	448.608	509.202	60.594

Hierunter fällt der Abruf der KIP Fördermittel für die Kita Oberems (95.586 €) abzüglich der Tilgung der Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) gegenüber dem Land Hessen bzw. der Wi-Bank.

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	10.913	1.410	-9.503

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

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	720	720

Die Gemeinde Glashütten hat keine Liquiditätskredite. 2019 wurde hier ein negativer Bankbestand aus den Flüssigen Mitteln umgliedert.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0



Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	394.035	49.576	-344.458

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	411.756	298.139	-113.618

Wie bei den korrespondierenden Forderungen lässt sich in der Masse der Buchungen nicht erkennen, welche hauptsächlichen Verbindlichkeiten 2018 in 2019 beglichen wurden.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-15.587	10.397	25.984

Der Bilanzwert 2018 hat als Verbindlichkeit das falsche Vorzeichen und hätte daher als Forderung auf die Aktivseite gebucht werden müssen. Aus Vereinfachungsgründen wurde hierauf verzichtet. In 2019 ist dies korrekt dargestellt.

Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	888.256	168.410	-719.846

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten findet man insbesondere Steuerzahllasten gegenüber dem Finanzamt sowie die umgegliederten kreditorischen Debitoren. Hauptursächlich für die hohe Abnahme der Bilanzposition ist die Bereinigung der durchlaufenden Gelder (sogenannte DG-Konten).



Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	416.174	416.764	590

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 31.12.2019 (Zahlungen von Debitoren in 2019 für Leistungen in 2020) 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 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 393.741,53 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 11.505 Euro beträgt die Veränderung 382.236,95 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 2019 beträgt 6.497,73 Euro. Im Vergleich zum ordentlichen Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 11.505 Euro beträgt die Veränderung -5.006,85 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt 387.243,80 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von 0 Euro beträgt die Veränderung 387.243,80 Euro.



4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

4.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können. Durch die gegenwärtige „Corona-Krise“ ist zudem absehbar, dass die öffentlichen Haushalte 2020 in massive Zahlungsschwierigkeiten kommen werden. Die Folgen auf die zukünftigen Haushalte der Gemeinde sind zwar zur Aufstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vollumfänglich absehbar, die Weltwirtschaft hat sich aber bereits massiv eingetrübt und es zu einer, möglicherweise längerfristigen, Rezession mit Folgen für die kommunalen Haushalte gekommen.



Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2019 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2019 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Ordentliche Erträge	11.055.750,39	12.156.107	12.182.905,80	26.799,17	0,22
Ordentliche Aufwendungen	10.982.367,85	12.048.502	12.105.666,26	57.164,21	0,47
Verwaltungsergebnis	73.382,54	107.605	77.239,54	-30.365,04	-28,22
Finanzerträge	44.504,22	15.530	26.981,05	11.451,05	73,74
Zinsen und sonstige Aufwendungen	99.905,74	111.630	97.722,86	-13.907,14	-12,46
Finanzergebnis	-55.401,52	-96.100	-70.741,81	25.358,19	26,39
Ordentliches Ergebnis	17.981,02	11.505	6.497,73	-5.006,85	-43,52
Außerordentliche Erträge	8.782,69	0	877.217,12	877.217,12	--
Außerordentliche Aufwendungen	101.879,65	0	489.973,32	489.973,32	--
Außerordentliches Ergebnis	-93.096,96	0	387.243,80	387.243,80	--
Jahresergebnis	-75.115,94	11.505	393.741,53	382.236,95	3.322,48



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 77.239,54 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 3.857,00 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -30.365,04 Euro.

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

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -70.741,81 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -15.340,29 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 25.358,19 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 6.497,73 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -11.483,29 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -5.006,85 Euro. Dies steht vor allem im Zusammenhang mit geringeren Steuereinnahmen und höheren Aufwendungen für Steuern und Umlagen sowie höheren Aufwendungen im Versorgungsbereich.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 387.243,80 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt somit 393.741,53 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 468.857,47 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 11.505 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 382.236,95 Euro.



Maßgeblichen Anteil an den außerordentlichen Vorgängen haben weiterhin die Korrekturen und Verschrottungen in der Anlagenbuchhaltung sowie im Einzelnen die der vorangegangenen Jahresabschlüsse, die lediglich buchhalterische, aber keine liquiden Folgen haben.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:



Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Eigenkapital	13.952.894	14.076.996	14.320.689	14.245.573	14.639.314
1.1. - Nettoposition	15.673.845	15.586.671	15.586.671	14.320.689	14.320.689
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	187.011	0	0	0	17.981
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	17.981
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	187.011	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-1.907.962	-1.509.675	-1.265.982	-75.116	300.645
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-273.521	-1.633.777	-1.509.675	0	-93.097
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-273.521	-1.633.777	-1.509.675	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	-93.097
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.634.441	124.102	243.693	-75.116	393.742
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.894.146	274.338	240.104	17.981	6.498
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	259.705	-150.236	3.589	-93.097	387.244

Auf die Rücklagenentwicklung der §§ 24 Abs. 3 und 25 Abs. 2 GemHVO in Verbindung mit der Ausbuchung der Altfehlbeträge im Zuge der Hessenkasse wurde bereits hingewiesen.

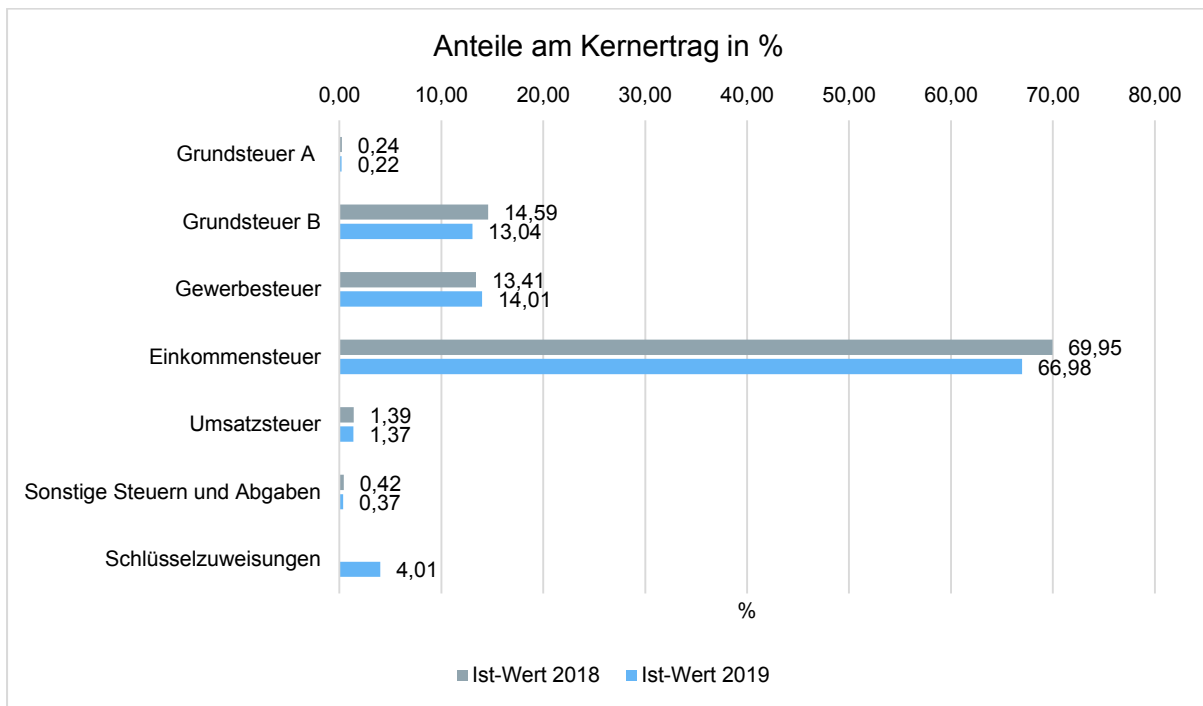


4.1.2 Ertragslage

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 (2018 ausnahmsweise bei 0 €)) 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

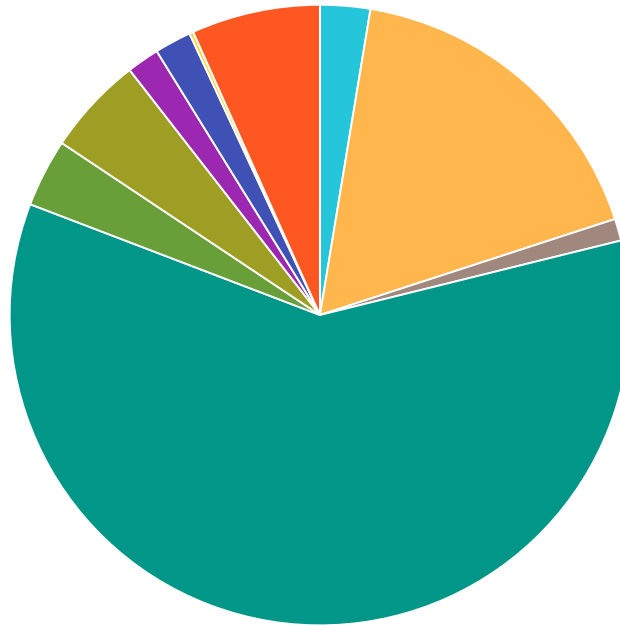
Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	272.063,14	312.511	341.327,45	28.816,00	9,22
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.234.160,13	2.204.179	2.275.416,35	71.237,35	3,23
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	73.291,51	58.289	149.711,82	91.423,02	156,84
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	7.305.362,78	7.903.790	7.809.195,82	-94.594,18	-1,20
Erträge aus Transferleistungen	462.921,36	450.300	463.888,01	13.587,63	3,02
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	144.236,00	709.924	671.818,82	-38.105,18	-5,37
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	234.820,59	231.986	221.445,46	-10.540,54	-4,54
Sonstige ordentliche Erträge	328.894,88	285.127	250.102,07	-35.024,93	-12,28
Ordentliche Erträge	11.055.750,39	12.156.107	12.182.905,80	26.799,17	0,22
Finanzerträge	44.504,22	15.530	26.981,05	11.451,05	73,74
Außerordentliche Erträge	8.782,69	0	877.217,12	877.217,12	--
Summe	11.109.037,30	12.171.637	13.087.103,97	915.467,34	7,52



Ertragsarten im Kuchendiagramm



- Privatrechtliche Leistungsentgelte (2,61%)
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (17,39%)
- Kostensatzleistungen und -erstattungen (1,14%)
- Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen (59,67%)
- Erträge aus Transferleistungen (3,54%)
- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (5,13%)
- Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen (1,69%)
- Sonstige ordentliche Erträge (1,91%)
- Finanzerträge (0,21%)
- Außerordentliche Erträge (6,70%)

Die Erträge insgesamt weichen um 1.978.066,67 Euro vom Vorjahresergebnis und um 915.467,34 Euro von der Haushaltsplanung ab.

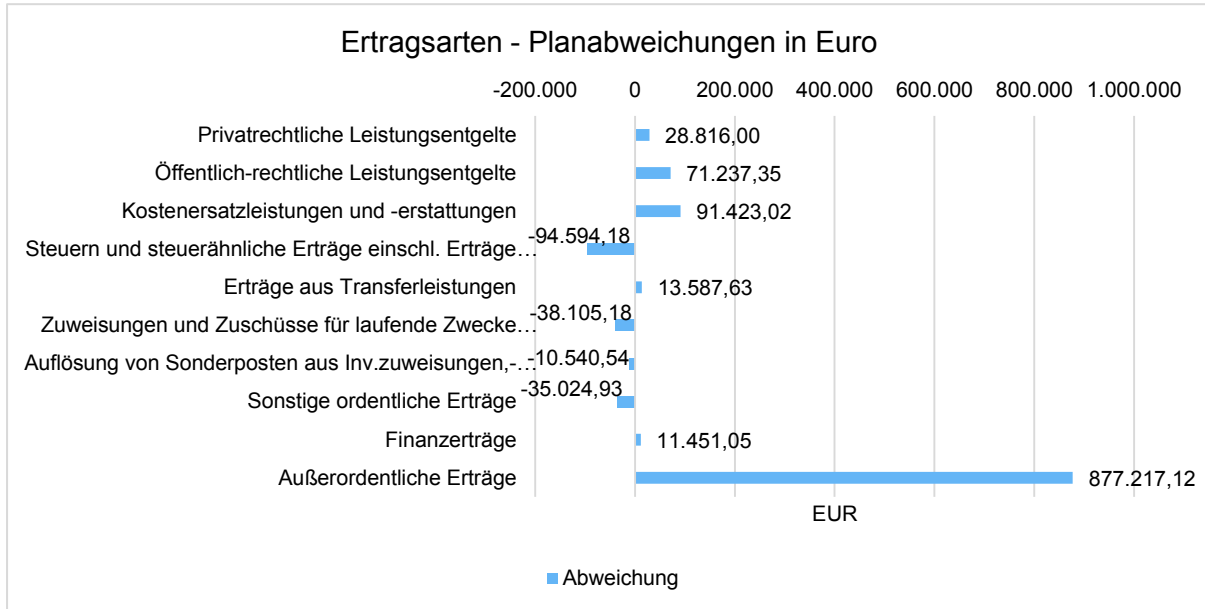
Die Abweichung vom Vorjahresergebnis hängt vor allem mit den hohen außerordentlichen Erträgen im Zuge der Jahresabschluss Korrekturen und Grundstücksverkäufen zusammen.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 1.127.155,41 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 26.799,17 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

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



Steuern und ähnliche Abgaben

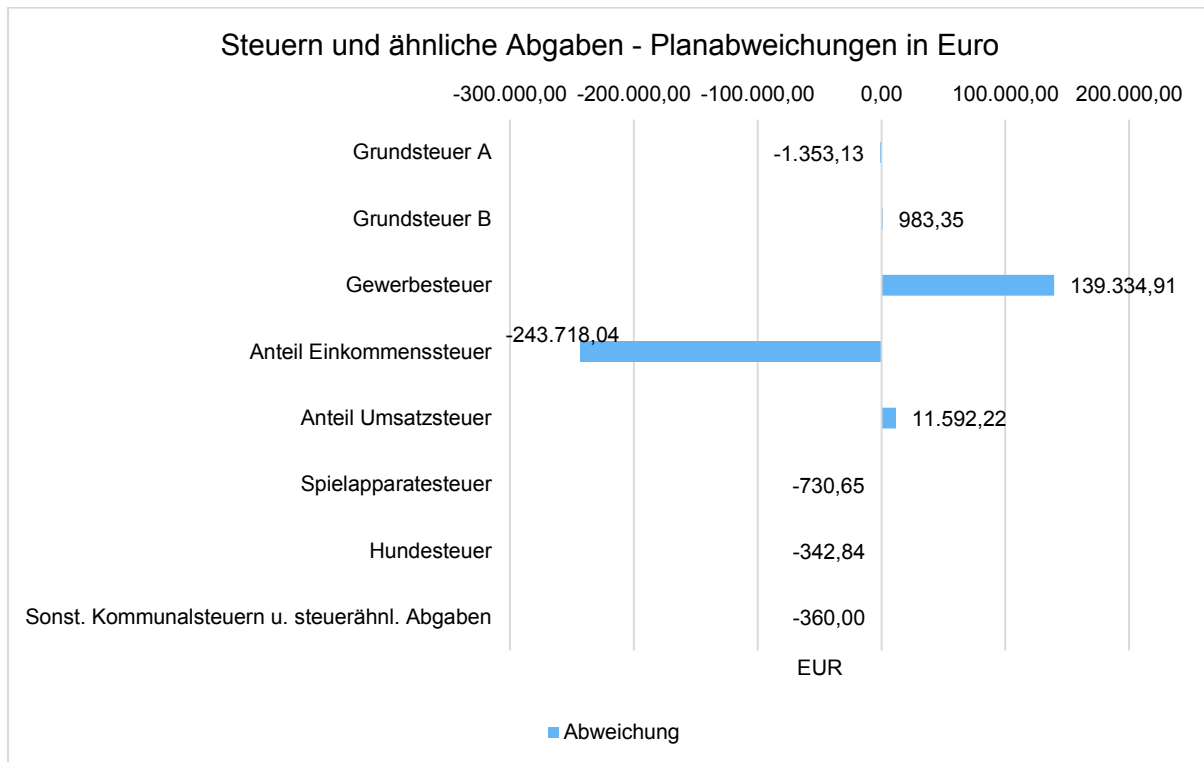
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer A	17.648,37	18.900	17.546,87	-1.353,13	-7,16
Grundsteuer B	1.065.801,06	1.060.000	1.060.983,35	983,35	0,09
Gewerbsteuer	979.501,28	1.000.000	1.139.334,91	139.334,91	13,93
Anteil Einkommenssteuer	5.110.277,63	5.693.000	5.449.281,96	-243.718,04	-4,28
Anteil Umsatzsteuer	101.483,22	100.000	111.592,22	11.592,22	11,59
Spielapparatesteuer	1.033,22	1.530	799,35	-730,65	-47,75
Hundesteuer	29.640,00	30.000	29.657,16	-342,84	-1,14
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	-22,00	360	--	-360,00	--
Summe	7.305.362,78	7.903.790	7.809.195,82	-94.594,18	-1,20



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 527.582,82 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -38.105,18 Euro.



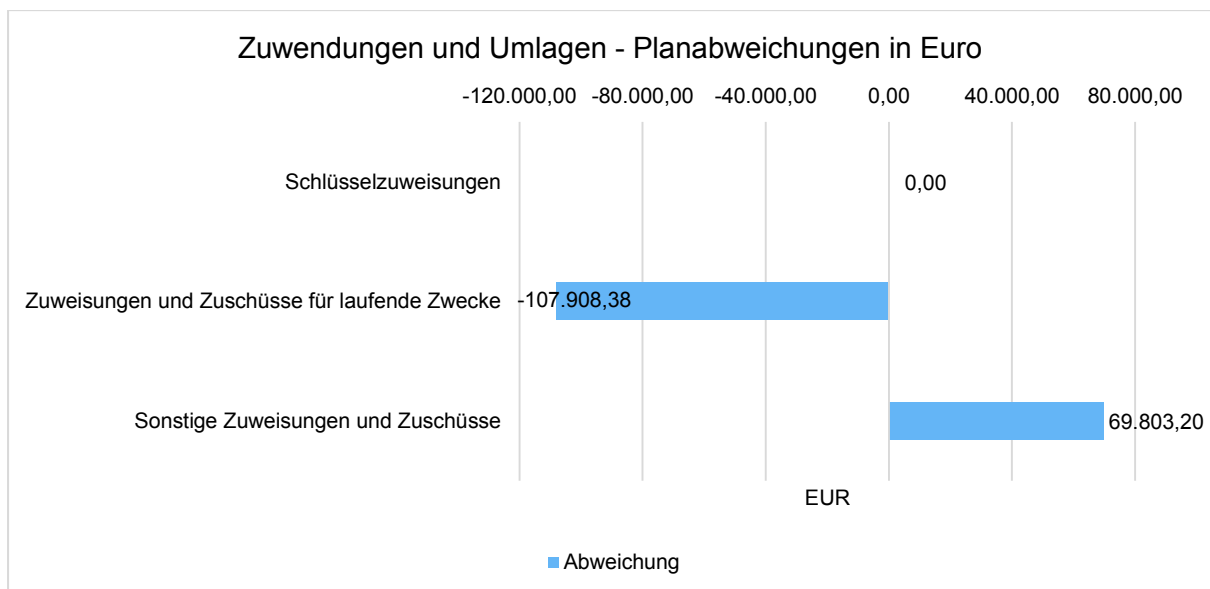
Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	--	325.924	325.924,00	0,00	0,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	142.736	384.000	276.091,62	-107.908,38	-28,10
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.500	0	69.803,20	69.803,20	--
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	144.236	709.924	671.818,82	-38.105,18	-5,37

Die Zuwendungen und Zuweisungen sind geprägt von den Schlüsselzuweisungen und den Auflösungen von Sonderposten.

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Neben der Kostenerstattung vom Land für die 6-Stunden-Freistellung für Kita-Kinder (in 2018 erstmalig eingeführt) in Höhe von 264.420 € fallen hierunter in 2019 auch wieder Schlüsselzuweisungen (325.924 €), wodurch sich eine deutliche Steigerung zum Vorjahr ergibt.



Sonstige Ertragsarten

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

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	272.063,14	312.511	341.327,45	28.816,00	9,22
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.234.160,13	2.204.179	2.275.416,35	71.237,35	3,23
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	73.291,51	58.289	149.711,82	91.423,02	156,84
Erträge aus Transferleistungen	462.921,36	450.300	463.888,01	13.587,63	3,02
Sonstige ordentliche Erträge	328.894,88	285.127	250.102,07	-35.024,93	-12,28
Finanzerträge	44.504,22	15.530	26.981,05	11.451,05	73,74
Außerordentliche Erträge	8.782,69	0	877.217,12	877.217,12	--
Summe sonstige Ertragsarten	3.424.617,93	3.325.937	4.384.643,87	1.058.707,24	31,83

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind geprägt durch Einnahmen im Forst und die Eintrittserlöse im Schwimmbad Schloßborn. Daneben stehen vor allem landwirtschaftliche Pachteinnahmen, Erlöse aus dem Verkauf von Müllsäcken sowie der Seniorenfahrt.

Die Einnahmen aus dem Forstbereich betragen 341.327,45 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 312.511 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 28.816 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Strom in den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen 133.910,05 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 145.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 11.089,95 Euro.

Die Einnahmen aus der Konzessionsabgabe Gas in den sonstigen ordentlichen Erträgen betragen 16.712,73 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung 15.000 Euro gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -1.712,73 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 2019 beträgt 93.591,56. Im Vorjahr betragen die Einnahmen hier 135.211,26.



Hauptanteilsträger der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind jedoch die Gebühren für Wasser, Abwasser und Abfall. Diese sind im Jahr 2019 wie folgt ausgefallen (Plan/Ist):

- Wasser (511.900 € / 637.581,46 €)
- Abfall (410.000 € / 432.025,62 €)
- Abwasser (831.199 € / 861.852,33 €)
- davon Niederschlagswasser (315.179 € / 317.139,81 €)

Insgesamt fallen nach Aufarbeitung der Gebührenaussgleichsrücklage 60.802 € Gebühren aus der Rücklage mit ein.

Unter Kostenersatzleistungen fallen unter anderem Kostenerstattungen im Rahmen der Kinderbetreuung und der Hausmeister für die Grundschulen sowie der Landtags- und Europawahl. Die deutliche Steigerung dieser Einnahmen ist darauf zurückzuführen, dass sowohl die Hausmeistererstattungen für 2018 als auch für 2019 in diesem Jahr eingebucht wurden.

Die außerordentlichen Erträge sind wie bereits beschrieben wesentlich höher ausgefallen als in 2018. Sie sind geprägt von Jahresabschlusskorrekturen und Grundstückverkäufen.



4.1.3 Aufwandslage

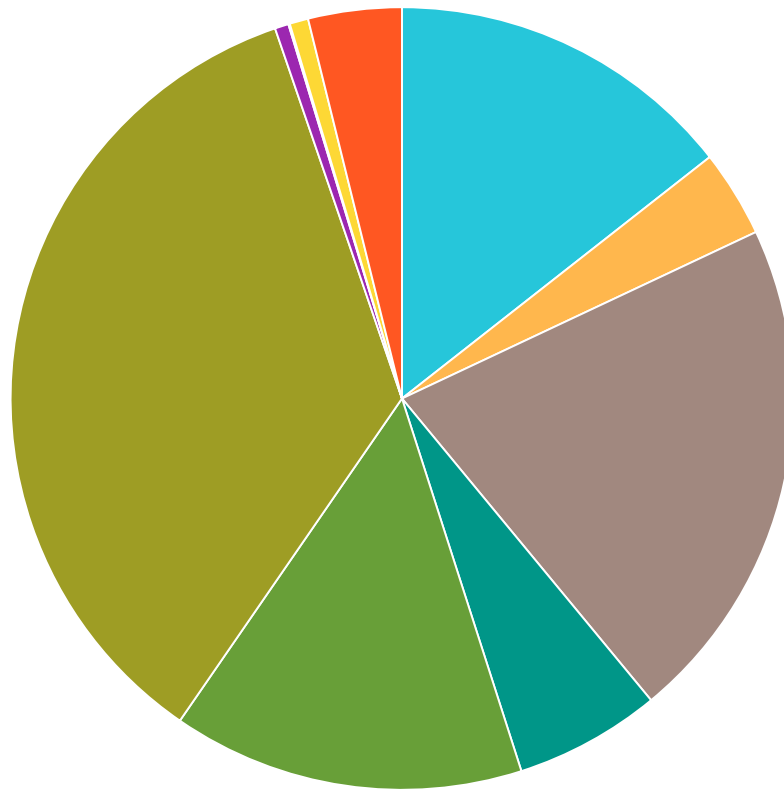
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	1.828.838,61	1.914.760	1.829.473,12	-85.286,88	-4,45
Versorgungsaufwendungen	409.947,10	290.350	455.897,45	165.547,45	57,02
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.345.561,63	2.755.383	2.666.733,82	-88.649,38	-3,22
Abschreibungen	761.139,34	727.338	767.767,14	40.429,30	5,56
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.770.826,59	1.979.983	1.846.232,27	-133.750,74	-6,76
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.786.927,97	4.316.003	4.459.897,21	143.894,21	3,33
Transferaufwendungen	70.939,14	60.000	71.976,78	11.976,78	19,96
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.187,47	4.685	7.688,47	3.003,47	64,11
Ordentliche Aufwendungen	10.982.367,85	12.048.502	12.105.666,26	57.164,21	0,47
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	99.905,74	111.630	97.722,86	-13.907,14	-12,46
Außerordentliche Aufwendungen	101.879,65	0	489.973,32	489.973,32	--
Summe	11.184.153,24	12.160.132	12.693.362,44	533.230,39	4,39



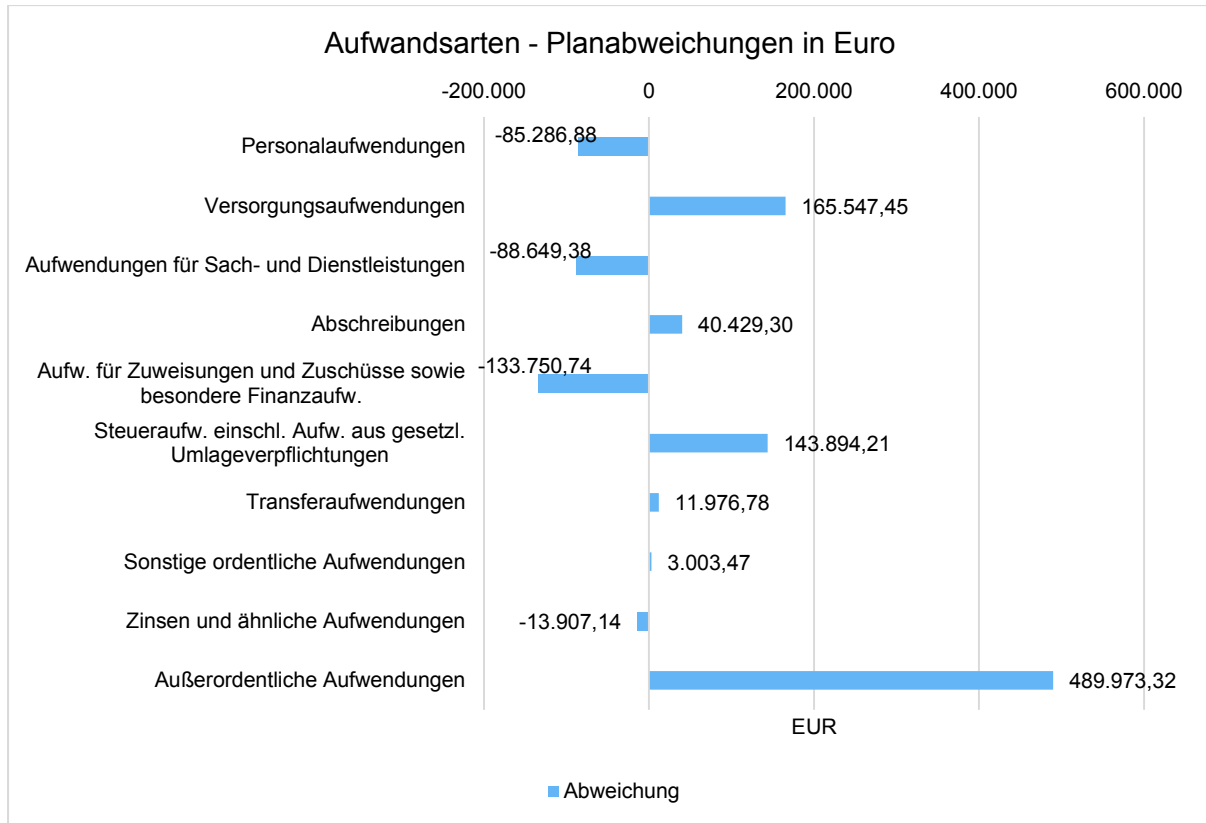
Aufwandsarten Kuchendiagramm



- Personalaufwendungen (14,41%)
- Versorgungsaufwendungen (3,59%)
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (21,01%)
- Abschreibungen (6,05%)
- Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. (14,54%)
- Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (35,14%)
- Transferaufwendungen (0,57%)
- Sonstige ordentliche Aufwendungen (0,06%)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen (0,77%)
- Außerordentliche Aufwendungen (3,86%)



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.509.209,20 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 533.230,39 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.123.298,41 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 57.164,21 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

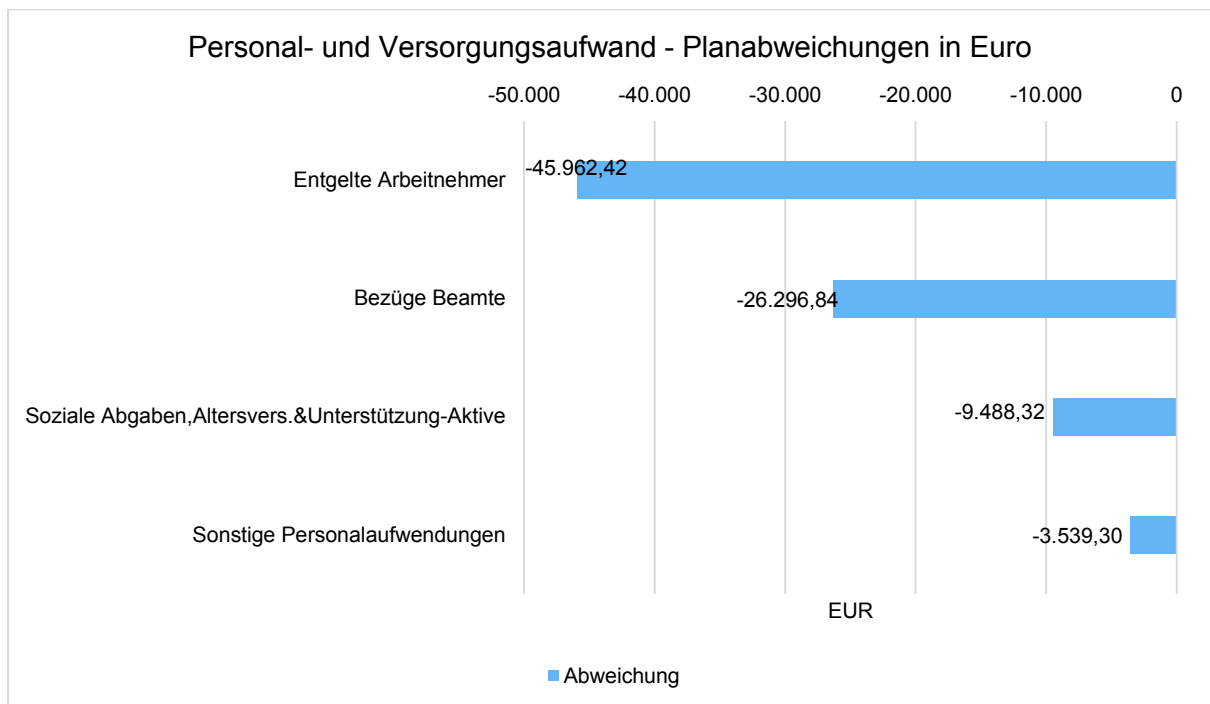
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Entgelte Arbeitnehmer	1.327.565,01	1.390.440	1.344.477,58	-45.962,42	-3,31
Bezüge Beamte	202.154,88	202.700	176.403,16	-26.296,84	-12,97
Soziale Abgaben, Altersvers.&Unterstützung-Aktive	290.895,01	309.700	300.211,68	-9.488,32	-3,06
Sonstige Personalaufwendungen	8.223,71	11.920	8.380,70	-3.539,30	-29,69
Summe Personalaufwendungen	1.828.838,61	1.914.760	1.829.473,12	-85.286,88	-4,45
Versorgungsaufwendungen	409.947,10	290.350	455.897,45	165.547,45	57,02

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die letzten Tarifsteigerungen gab es zum 01.04.2019 über 2,81-5,39 % bei den Beschäftigten, bei den Beamten zum 01.03.2019 3,2 %.



Die Personalkosten liegen in 2019 etwas unter dem Ansatz. Dies hängt mit der Übernahme der Amtsgeschäfte der Kämmerei Usingen zusammen.

Bei den Versorgungsaufwendungen ist die Überschreitung damit zu begründen, dass die Zuführung von Pensions- und Beihilferückstellungen wie in den Vorjahren nicht geplant wurde.

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.666.733,82 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 321.172,19 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -88.649,38 Euro.

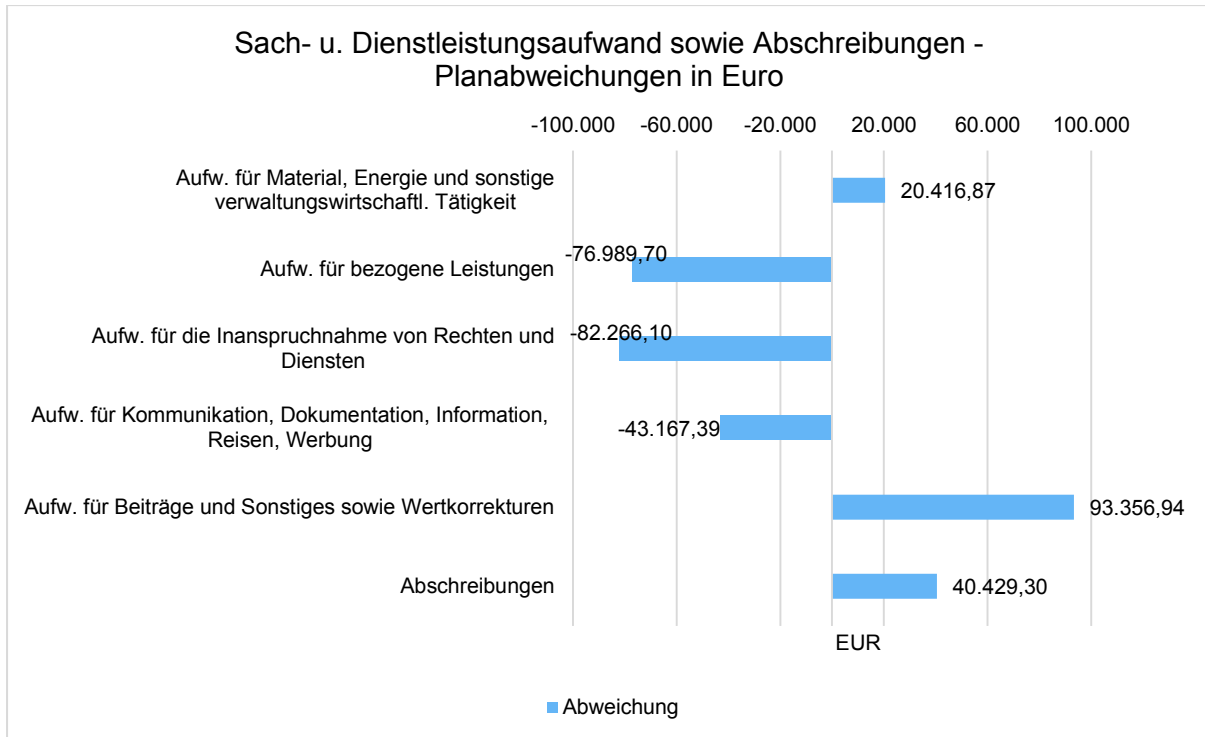
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	527.964,25	601.203	621.620,03	20.416,87	3,40
Aufw. für bezogene Leistungen	1.383.867,70	1.740.261	1.663.271,34	76.989,70	-4,42
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	67.384,14	165.970	83.703,90	82.266,10	-49,57
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	80.007,73	119.800	76.632,61	43.167,39	-36,03
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	286.337,81	128.149	221.505,94	93.356,94	72,85
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	2.345.561,63	2.755.383	2.666.733,82	88.649,38	-3,22
Abschreibungen	761.139,34	727.338	767.767,14	40.429,30	5,56



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Sach- und Dienstleistungen THH Übersicht

	2019
01 - Innere Verwaltung	333.670
02 - Sicherheit und Ordnung	366.331
04 - Kultur und Wissenschaft	7.677
05 - Soziale Hilfen	42.641
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	16.622
08 - Sportförderung	169.572
10 - Bauen und Wohnen	16.998
11 - Ver- und Entsorgung	831.599
12 - Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV	389.926
13 - Natur- und Landschaftspflege	353.046
15 - Wirtschaft und Tourismus	135.764
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	2.889
Summe: GH - Gesamthaushalt	2.666.734



Die Sach- und Dienstleistungen fallen 2019 vor allem im Teilhaushalt 11 aber auch in 01, 02, 12 und 13 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, Aufwandsentschädigungen oder die Kosten für die iPads in den Gremien.

Im Teilhaushalt 02 liegen die Aufwendungen für den Brandschutz und das Ordnungsamt. Hierbei fallen Kosten für die Geschwindigkeitskontrollen sowie Schutz- und Dienstkleidung u.a. ins Gewicht.

In Teilhaushalt 11 sind Transport- und Entsorgungskosten der verschiedenen Abfallarten enthalten. Außerdem sind sämtliche Instandhaltungen der Wasser- und Kanalleitungen hier verbucht.

Im Teilhaushalt 12 betrifft dies Straßensanierungen, Straßenbeleuchtung, die Oberflächenentwässerung der versiegelten Fläche sowie die Verbandsumlage des Verkehrsverbandes.

Im Teilhaushalt 13 sind Friedhofskosten sowie die Kosten aus dem Bereich Forst enthalten.

Insgesamt sind die Sach- und Dienstleistungen mit einer Abweichung von 3,22 % unter Plan geendet. Die Planansätze der einzelnen Teilhaushalte wurden meist unterschritten.

Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

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

Die Aufwendungen in Höhe von 6.378.106,26 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 749.412,56 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 22.120,25 Euro ab.

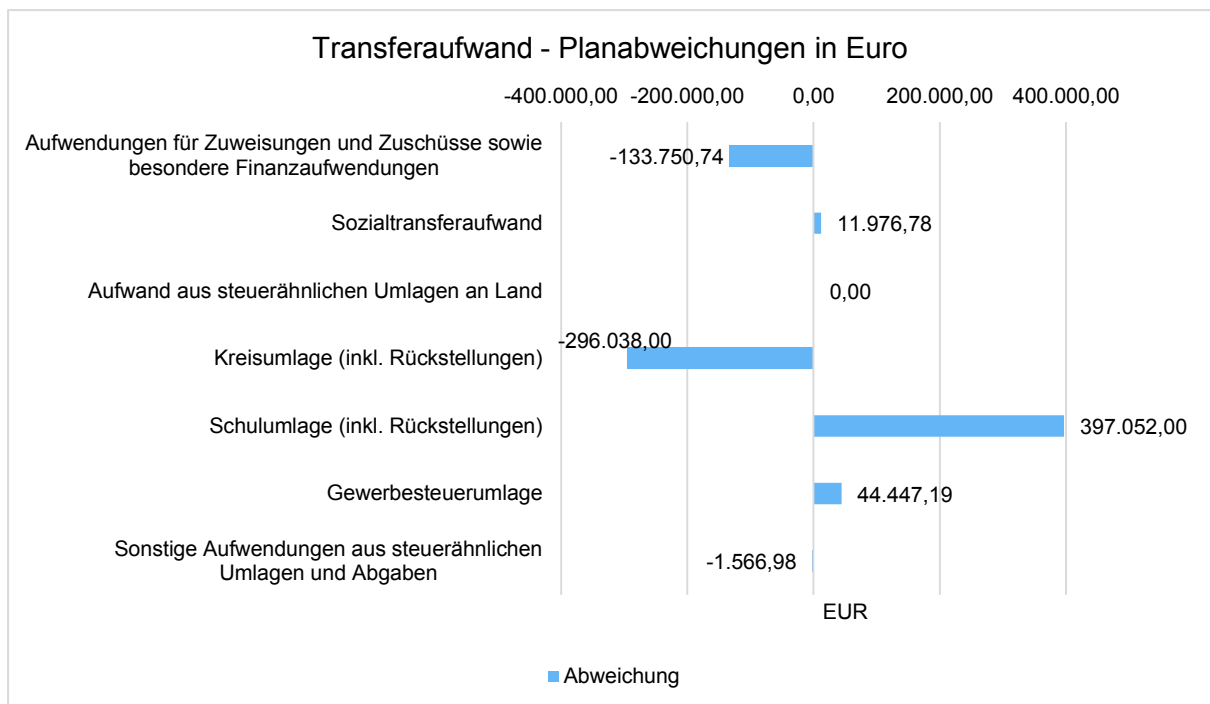


In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.770.826,59	1.979.983	1.846.232,27	-133.750,74	-6,76
Sozialtransferaufwand	70.939,14	60.000	71.976,78	11.976,78	19,96
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	23.745,00	0	--	-0,00	--
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	2.238.859,00	3.135.571	2.839.533,00	-296.038,00	-9,44
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	1.326.958,00	1.001.641	1.398.693,00	397.052,00	39,64
Gewerbesteuerumlage	172.179,63	152.291	196.738,19	44.447,19	29,19
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	25.186,34	26.500	24.933,02	-1.566,98	-5,91

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:





Die höchste Abweichung im Transferaufwand neben der Kreis- und Schulumlage resultiert aus den Zuweisungen und Zuschüssen sowie der Gewerbesteuerumlage. Aufgrund höherer Gewerbesteuererinnahmen als geplant ist die Gewerbesteuerumlage dementsprechend höher ausgefallen. Hinter den Zuweisungen und Zuschüssen verbergen sich die Zuschüsse für die Kitas der fremden Träger, die Kostenausgleiche an andere Kommunen nach § 28 HKJGB sowie sonstige Erstattungen an Gemeinden und Land.

Die Belastung aus Kreis- und Schulumlage hängt unmittelbar mit den Steuereinnahmen aus den Vorjahren zusammen. Die teilweise niedrigeren Steuereinnahmen und die Auflösung der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage führen auch automatisch zu niedrigeren Steuer Ausgaben.

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.

Im Jahr 2019 betragen die Zuweisungen/Zuschüsse im Bereich Kinderbetreuung 1.159.448,93 Euro. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit 1.408.865 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -249.416,07 Euro.

Im Bereich der IKZ wurden die Aufgaben der Kämmerei zum 01.01.2019 und mit beginnenden Vorbereitungen auf 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 2019 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 130.275,79 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 0 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 130.275,79 Euro.
- Kasse: Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2019 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 17.216,99 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 0 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 17.216,99 Euro.

Trotz des massiven Aufarbeitungsaufwandes waren die Kosten durch entsprechende Einsparungen bei den Personalkosten und der IKZ Förderung vom Land Hessen in Höhe von 25.000 € vollständig gedeckt.

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

Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2019 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 17.575,00 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 17.000 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von 575 Euro.



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

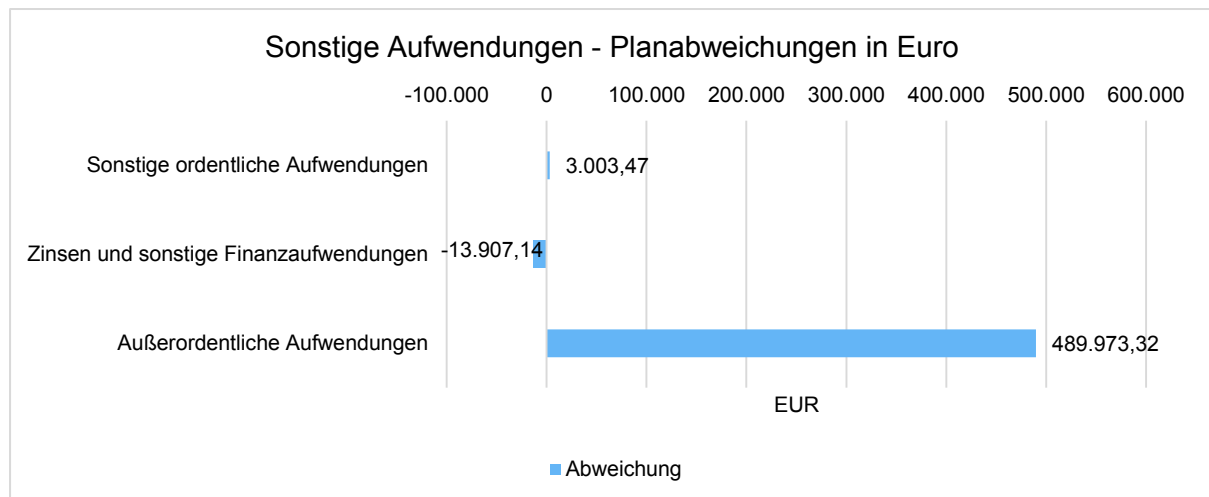
Nach der Berechnung der Kostenpauschale im Jahr 2019 hat die Gemeinde Glashütten einen Anteil von noch 3.607,00 Euro zu tragen. Im Vergleich zur Haushaltsplanung, wo mit einer Erstattung von 3.860 Euro gerechnet wurde, gibt es im Haushaltsjahr eine Veränderung von -253,00 Euro.

Sonstige Aufwendungen

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.187,47	4.685	7.688,47	3.003,47	64,11
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	99.905,74	111.630	97.722,86	-13.907,14	-12,46
Außerordentliche Aufwendungen	101.879,65	0	489.973,32	489.973,32	--

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die hohen Abweichungen bei den außerordentlichen Aufwendungen resultieren zum größten Teil aus Jahresabschluss-Korrekturen aus der laufenden Prüfung der Jahresabschlüsse 2016-2018.

Grundsätzlich ist hier aber auch eine große Planabweichung gegeben, weil nicht mit außerordentlichen Aufwendungen im Haushalt 2019 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.599.681,53	11.917.271	12.097.269,66	179.999,03	1,51
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.547.585,44	11.432.594	11.285.671,97	-146.922,24	-1,29
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.096,09	484.676	811.597,69	326.921,27	67,45
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.179,53	942.556	330.836,33	-611.719,67	-64,90
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.059.427,84	4.902.069	863.312,72	-4.038.756,07	-82,39
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.013.248,31	-3.959.513	-532.476,39	3.427.036,40	86,55
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-961.152,22	-3.474.836	279.121,30	3.753.957,67	108,03
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	33.964,69	3.995.749	95.586,31	-3.900.162,69	-97,61
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	104.470,83	400.000	91.555,12	-308.444,88	-77,11
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-70.506,14	3.595.749	4.031,19	-3.591.717,81	-99,89
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	57.218,73	--	3.230,36	3.230,36	--
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-974.439,63	120.913	286.382,85	165.470,22	136,85

Der Finanzhaushalt 2019 schließt mit einem positiven Zahlungsmittelfluss ab.



Cashflow

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit bildet den sogenannten Cashflow ab. Es zeigt, ob die Gemeinde das laufende Geschäft aus eigenen Finanzmitteln liquide bezahlen kann oder auf Kassenkredite angewiesen ist. Während das ordentliche Ergebnis auch nicht zahlungswirksame Posten wie Abschreibungen und Rückstellungen enthält, bildet der Cashflow das liquide ordentliche Ergebnis ab. Im Hinblick auf die Generationengerechtigkeit ist ein positiver Cashflow besonders elementar.

Mit einem Cashflow von 811.597,69 € steht die Finanzsituation Glashüttens im positiven Bereich da und das Ergebnis fällt sogar besser aus als geplant. Die Forderung nach §92 Abs. 5 Nr. 2 HGO die laufende Tilgung zu decken (91.555,12 €) wird somit erfüllt.

Übereinstimmung mit Bilanz

Der Saldo aus der Finanzrechnung muss mit der Veränderung der Flüssigen Mittel in der Bilanz übereinstimmen. Dies trifft in 2019 auf den Cent genau zu.



5.2 Investitionstätigkeit

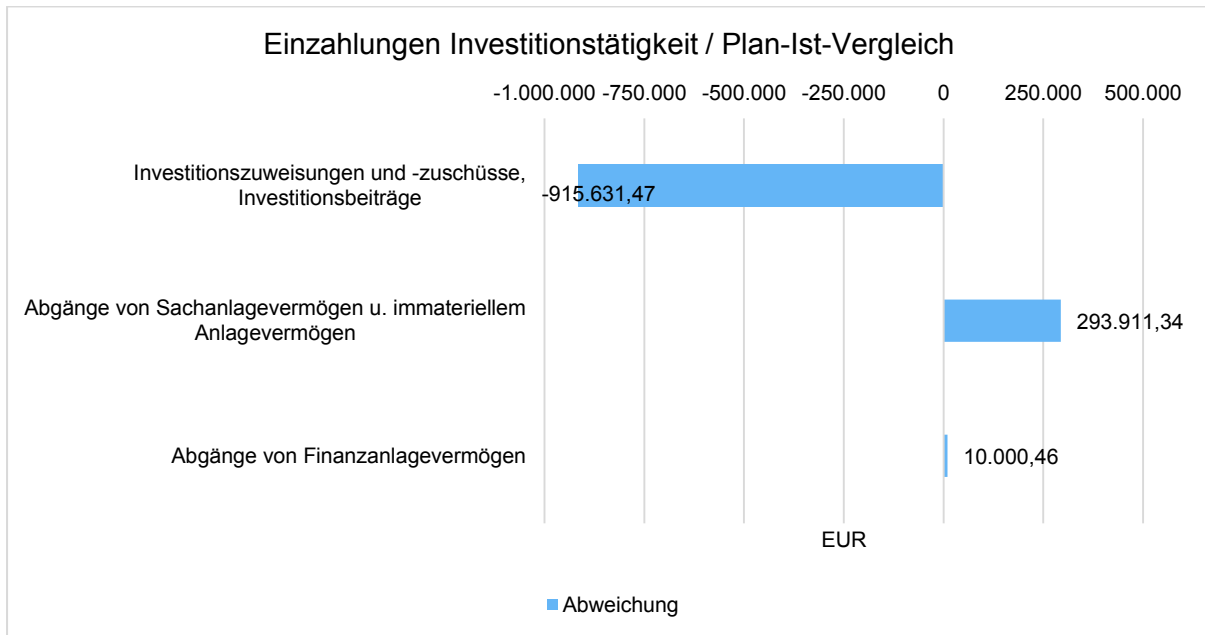
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

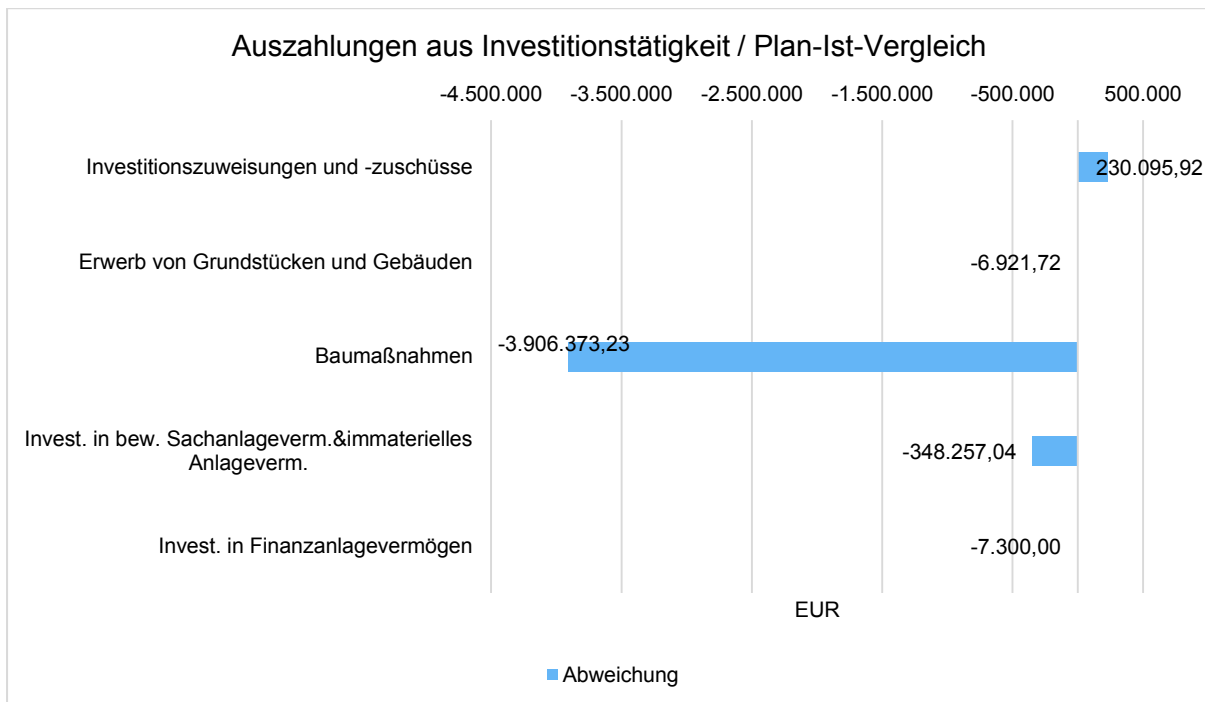
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	41.119,53	940.000	24.368,53	-915.631,47	-97,41
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	60,00	--	293.911,34	293.911,34	--
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	5.000,00	2.556	12.556,46	10.000,46	391,25
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	46.179,53	942.556	330.836,33	-611.719,67	-64,90
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	--	66.300	296.395,92	230.095,92	347,05
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	390.707,86	154.975	148.053,28	-6.921,72	-4,47
Auszahlungen für Baumaßnahmen	212.355,49	4.153.885	247.511,77	-3.906.373,23	-94,04
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	458.920,95	518.109	169.851,75	-348.257,04	-67,22
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	-2.556,46	8.800	1.500,00	-7.300,00	-82,95
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.059.427,84	4.902.069	863.312,72	-4.038.756,07	-82,39
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.013.248,31	-3.959.513	-532.476,39	3.427.036,40	86,55



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Siehe Kapitel 5.3



5.3 Investitionsprogramm

Auszug aus dem Investitionsschema/Matrix > 10.000 €

I-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2019	HH-Rest aus Vorjahr	Fortgeschr. Ansatz 2019	Bewegung 2019	verfügbar
1111-3	Produkt 11190 - Planung/Sanierung Bürgerservice	150.000,00	0,00	150.000,00	7.181,82	142.818,18
1260-5	Produkt 12600 - Digitalfunk Feuerwehr	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
1260-8	Produkt 12600 - GWL/2 Ersatz für LF8 Schlossborn	135.000,00	0,00	135.000,00	6.726,48	128.273,52
1260-99	Produkt 12600 - Bew. Anlagevermögen Feuerwehren	87.000,00	8.010,47	95.010,47	71.250,06	23.760,41
361-01 KIP	Produkt 36100 - Kindergarten Oberems KIP	0,00	0,00	0,00	129.808,21	-129.808,21
3611-2	Produkt 36100 - Invest. Zuschuss KiGA Marienruhe	16.500,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00
3660-1	Produkt 36620 - Anschaffung von Spielgeräten	0,00	3.284,63	11.971,40	11.971,40	0,00
4241-8	Produkt 42410 - Anschaffung Sonnensegel Schwimmbad	0,00	11.410,00	11.410,00	11.410,00	0,00
4241-99	Produkt 42410 - Bewegl. Anlagevermögen Freibad -GWG-	13.288,79	0,00	13.288,79	1.428,80	11.859,99
5330-54	Produkt 53300 - Modernisierung Wasserwerk	25.000,00	0,00	25.000,00	24.955,45	44,55
5411-14	Produkt 54110 - STR Auf dem Höhenstrauch	0,00	77.226,60	77.226,60	82.462,60	-5.236,00
5411-SO11	Sonderinv. Straßenbauprogramm	0,00	0,00	0,00	12.804,78	-12.804,78
5415-10	Produkt 54140 - Umstellung Straßenbeleuchtung LED	30.739,32	105.899,08	136.638,40	28.672,48	107.965,92
573-27	Produkt 57320 - Grundhafte Sanierung MZH	418.885,00	0,00	418.885,00	0,00	418.885,00
6120-2	Produkt 61200 - Aufnahme/Tilgung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	72.218,79	-72.218,79
I18-01	Produkt 11100 - Anschaffung iPads	0,00	10.236,89	10.236,89	5.405,73	4.831,16
I18-014	Produkt 53300 - Regenerierung Brunnen 3, 4, 5	62.000,00	0,00	62.000,00	26.515,50	35.484,50
I18-019	Produkt 54140 - Ergänzung Straßenbel. Am Steinchen	4.260,68	15.735,90	19.996,58	19.996,58	0,00
I18-020	Produkt 55100 - Anschaffung Limes Software	0,00	6.842,50	6.842,50	13.845,10	-7.002,60
I18-032	Produkt 11190 - Sanierung/Planung der Bürgerklause	0,00	250.000,00	250.000,00	2.856,00	247.144,00
I18-033	Produkt 36100 - Invest. Zuschuss KiGA Oberems	30.000,00	0,00	30.000,00	12.919,85	17.080,15



I18-037	Produkt 36100 - Invest. Zuschuss KiGA Christoph.	19.800,00	0,00	19.800,00	0,00	19.800,00
I18-06	Produkt 111700 - Bew. Anl.verm. + Ersatzbesch. EDV	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
I19-001	Produkt 12600 - Mannschaftstransportfahrz. Glashütt.	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00
I19-002	Produkt 53300 - WV Verbindung Am Steinchen-Mühlweg	120.000,00	0,00	120.000,00	2.094,50	117.905,50
I19-009	Produkt 11190 - Grundhafte Sanierung Alte Schule	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00
I19-017	Produkt 53300 - Wasserleitung Dattenbachstr.	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
I19-018	Produkt 53300 - Erneuerung Wasserleitung L3319	550.000,00	0,00	550.000,00	8.843,50	541.156,50
I19-021	Produkt 53300 - Anschaff. Behälter für Löschwasser	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
I19-025	Produkt 53800 - Kanalerneuerung Dattenbachstr.	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00
I19-026	Produkt 53800 - Kanalerneuerung L3319	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00
I19-027	Produkt 53800 - Kanalern. Hirtenstrasse/Bieneng.	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
I19-028	Produkt 54110 - Anbindg Waldkindergarten an L3450	60.000,00	0,00	60.000,00	2.100,95	57.899,05
I19-029	Produkt 54110 - Grundh. Erneuerung Dattenbachstr.	75.000,00	0,00	75.000,00	8.789,94	66.210,06
I19-030	Produkt 54110 - Gehwegerneuerung L3319	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00
I19-031	Produkt 54110 - behindertenger.Umbau Bushaltest.	50.000,00	0,00	50.000,00	6.783,00	43.217,00
I19-033	Produkt 54140 - Fußgängerüberwege Straßenbeleuchtg	25.000,00	0,00	25.000,00	17.951,70	7.048,30
I19-034	Produkt 54140 - Straßenbeleuchtg. "Am Eichpfad"	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
I19-035	Produkt 55300 - Wegebau und Grabeinfass.Waldfriedh	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
I19-036	Produkt 55300 - Wegebau Friedhof Schloßborn	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
I19-049	Produkt 53800 - Kanalbefahrung/Erneuerung alle OT	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
I19-050	Produkt 54110 - Straßenbau "Im Wiesengrund"	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
I19-051	Produkt 51100 - Mühlweg 14	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
I19-053	Produkt 11150 - Anschaffung Kleintraktor	60.000,00	0,00	60.000,00	57.515,58	2.484,42
I19-055	Produkt 11150 - Anbaut. M31 Streuer+Schneepflug	23.000,00	0,00	23.000,00	17.924,40	5.075,60
I19-058	Produkt 42410 - Modernisierung Freibad - SWIM	630.000,00	0,00	630.000,00	18.410,23	611.589,77



Dieser Auszug aus dem Investitionsprogramm macht deutlich, dass, wie im Vorjahr, nur ein Bruchteil der geplanten (Bau-)Maßnahmen tatsächlich bzw. im geplanten Umfang umgesetzt werden konnte. Insbesondere die Großbaumaßnahmen Sporthalle Glashütten und Schlossborn, Mehrzweckhalle Schlossborn und Bürgerklause starten erst 2020. Auch bei der Übertragung von Haushaltsreste schien man sich nicht nach dem tatsächlichen Auszahlungsbedarf orientiert zu haben.

Die IKZ-Kämmerei Usingen wird daher, wie im Haushalt 2020 erfolgt, bei der Aufstellung zukünftiger Haushaltsjahre darauf achten, dass sich die Haushaltsansätze am tatsächlichen Auszahlungsbedarf in den einzelnen Jahren orientieren.

5.4 Darstellung der zu übertragenden Haushaltsreste

Vom Haushaltsjahr 2019 werden für folgende Investitionen Haushaltsreste ins Jahr 2020 übertragen. Im Ergebnishaushalt werden grundsätzlich keine Haushaltsreste übertragen.

I-Nr.	Beschreibung	nach 2020 übertragene Haushaltsreste
3611-2	Produkt 36100 - Invest. Zuschuss KiGA Marienruhe	16.500,00
5415-10	Produkt 54140 - Umstellung Straßenbeleuchtung LED	30.739,32
118-014	Produkt 53300 - Regenerierung Brunnen 3, 4, 5	35.484,50
118-033	Produkt 36100 - Invest. Zuschuss KiGA Oberems	17.080,15
118-08	Produkt 12210 - Geschwindigkeitsanzeigetafeln	3.251,29
119-002	Produkt 53300 - WV Verbindung Am Steinen-Mühlweg	117.905,50

5.5 Kreditaufnahmen

Nicht verbrauchter genehmigter Kreditrahmen 2018	2.537.034 €
Genehmigter Kreditrahmen lt. Haushaltssatzung 2019	3.995.749 €
Zur Verfügung stehender Kreditrahmen im Jahr 2019	6.532.783 €
Kreditaufnahme Investitionskredite Jahr 2019	0 €
Ordentliche Tilgung Investitionskredite	91.555 €
Entwicklung Kassenkredite auf dem Eonia-Konto (Reduz. ggü 2018)	0,00 €

Es wurden keine Darlehen in 2019 aufgenommen. Lediglich 95.586 € aus dem KIP für die Kita Oberems sind abgerufen worden.



6 Anlagenspiegel 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	92.665,02	20.904,18	0,00	0,00	113.569,20	-66.444,21	-10.828,18	-77.272,39	36.296,81	26.220,81
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	1.294.384,69	79.540,61	0,00	0,00	1.373.925,30	-269.004,69	-49.550,61	-318.555,30	1.055.370,00	1.025.380,00
Summe 1.	1.387.049,71	100.444,79	0,00	0,00	1.487.494,50	-335.448,90	-60.378,79	-395.827,69	1.091.666,81	1.051.600,81
2. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.670.596,73	61.232,14	-2,00	0,00	4.731.826,87	0,00	0,00	0,00	4.731.826,87	4.670.596,73
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	9.983.614,57	-56.036,76	0,00	0,00	9.927.577,81	-3.930.790,57	187.794,24	-4.118.584,81	5.808.993,00	6.052.824,00
2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	27.949.333,81	151.057,68	-6.060,34	86.937,60	27.879.153,39	-19.215.085,29	351.859,58	-19.566.944,87	8.312.208,52	8.734.248,52
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	267.429,10	16.111,90	0,00	0,00	283.541,00	-97.425,10	-18.464,90	-115.890,00	167.651,00	170.004,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.306.138,43	173.786,19	147.167,71	0,00	2.332.756,91	-1.638.967,46	4.289,52	-1.634.677,94	698.078,97	667.170,97
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	208.795,00	192.773,96	0,00	-86.937,60	314.631,36	0,00	0,00	0,00	314.631,36	208.795,00
Summe 2.	45.385.907,64	236.809,75	153.230,05	0,00	45.469.487,34	-24.882.268,42	553.829,20	-25.436.097,62	20.033.389,72	20.503.639,22
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	1.842.463,89	1.500,00	0,00	0,00	1.843.963,89	0,00	0,00	0,00	1.843.963,89	1.842.463,89
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	93.685,56	13.439,38	0,00	0,00	107.124,94	0,00	0,00	0,00	107.124,94	93.685,56
3.6 sonstige Finanzanlagen	10.925,83	-2.556,46	0,00	0,00	8.369,37	0,00	0,00	0,00	8.369,37	10.925,83
Summe 3.	1.947.075,28	12.382,92	0,00	0,00	1.959.458,20	0,00	0,00	0,00	1.959.458,20	1.947.075,28
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.)	48.720.032,63	349.637,46	153.230,05	0,00	48.916.440,04	-25.217.717,32	614.207,99	-25.831.925,31	23.084.514,73	23.502.315,31



Die Übereinstimmung zwischen Anlagenbuchhaltung und Finanzbuchhaltung wird durch einen Abgleich zwischen Anlagenspiegel und Bilanz bzw. Ergebnisrechnung geprüft.

Dieser Abgleich wurde durchgeführt und detailliert dokumentiert.

Die Altlasten in der Anlagebuchhaltung wurden wie bereits eingangs beschrieben mit dem Jahresabschluss komplett aufgearbeitet und korrigiert.



7 Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
4.1 Anleihen					
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.754.872,71			2.753.462,71	2.756.934,78
4.2.1 gegenüber Kreditinstituten	2.244.260,27			2.244.260,27	2.297.413,27
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern	509.202,44			509.202,44	448.608,40
4.2.3 sonstigen Kreditgebern	1.410,00		1.410,00		10.913,11
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	720,00	720,00			
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	49.576,47	49.576,47			394.034,89
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	298.138,85	298.138,85			411.756,47
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	10.397,04	10.397,04			-15.586,64
4.8 Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen und gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	168.409,82	168.409,82			888.255,60
Summe aller Verbindlichkeiten	3.282.114,89	527.242,18	1.410,00	2.753.462,71	4.435.395,10
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u.a.		-----	-----	-----	



8 Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haus- haltsjahres	Mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
	EUR	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	EUR
	1	2	3	4	5
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuschüssen und Beiträgen*	484.824,73	484.824,73			283.650,90
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	471.013,91	471.013,91			617.485,30
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94.570,18	94.570,18			66.695,30
2.3.4 Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen					
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	141.730,31	141.730,31			771.829,02
	1.192.139,13	1.192.139,13	0,00	0,00	1.739.660,52



9 Rückstellungsübersicht

Rückstellungsart	Gesamtbetrag Stand 01.01.2019	Zuführungen in 2019	Auflösungen in 2019	Inanspruch- nahme in 2019	Gesamtbetrag Stand 31.12.2019
3 Rückstellungen	4.060.789,70	861.415,00	64.560,00	498.099,80	4.359.544,90
3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	3.442.395,00	279.515,00	0,00	10.224,00	3.711.686,00
Verpflichtungen Pensionsrückstellungen	2.813.550,00	222.806,00	0,00	4.308,00	3.032.048,00
Verpflichtungen Beihilfe ggü. Versorgungsempfängern	441.498,00	26.094,00	0,00	5.916,00	461.676,00
Verpflichtungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beihilfeverpflichtungen Beamten u. Arbeitnehmern	187.347,00	30.615,00	0,00	0,00	217.962,00
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	414.752,18	581.900,00	0,00	481.637,00	515.015,18
Rückstellungen für Kreis-/Schulumlage	414.752,18	581.900,00	0,00	481.637,00	515.015,18
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	203.642,52	0,00	64.560,00	6.238,80	132.843,72
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	122.403,72	0,00	0,00	0,00	122.403,72
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	81.238,80	0,00	64.560,00	6.238,80	10.440,00
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 Kassenkrediten als haushaltsunwirksame Vorgänge abgebildet.

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge werden saldiert (Differenz aus Einzahlungen - Auszahlung) dargestellt:

Durchlaufende Mittel	19.062,11 €
Umsatzsteuerabführung	1.474,41 €
Kassenkredite	0,00 €
Sonstige	-17.306,16 €
	3.230,36 €

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge verbessern die Liquidität der Gemeinde Glashütten um 3.230 €.

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 2019 in einem Dienst- und Arbeitsverhältnis mit der Gemeinde Glashütten:

	Stichtag 31.12. 2018	Stichtag 01.01. 2019	Stichtag 31.12. 2019	Durchschnitt 2019
Beamte	3	3	3	3
Beschäftigte	28	28	26	27
Auszubildende	1	1	1	1



13 Mitglieder der Gemeindevertretung und des Gemeindevorstands

Mitglieder der Gemeindevertretung

<u>CDU-Fraktion</u>	<u>SPD-Fraktion</u>
Böttger, Tim	Abbé, Marco
Hallmann, Sebastian	Becker, Kim für Stillger, Sabrina
Hindrichs, Klaus	Dalitz, Lothar
Matzack, Maximilian	Röhrer, Angelika
Mildenberger, Carmen	
Schiermeyer, Lutz	
	<u>Fraktion</u>
	<u>BÜNDNIS 90/ DIE</u>
<u>FWG-Fraktion</u>	<u>GRÜNEN</u>
Gräber, Elmar	Barth, Christoph
Keller, Ingrid	Petzold, Sabine
Kempf, Karin	Radtko, Dr. Gudrun
Mangold, Dunja	Saljé, Dietmar
Müller, Lothar	
<u>FDP-Fraktion</u>	
Freischmidt, Jürgen	
John, Dr. Stefan	
Kolter, Heike	
Ness, Sinah-Sophie	

Mitglieder des Gemeindevorstands

Bannenberg, Brigitte	Bürgermeisterin
Freudl, Herbert	
Gerlowski, Herbert	
Godry, Linda	Erste Beigeordnete
Hofmann, Benno	
Högn, Matthias	
Schmunk, Günter	
Schneider, Walter	
Strub, Claudia	



Rechenschaftsbericht

14 Vorbemerkungen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

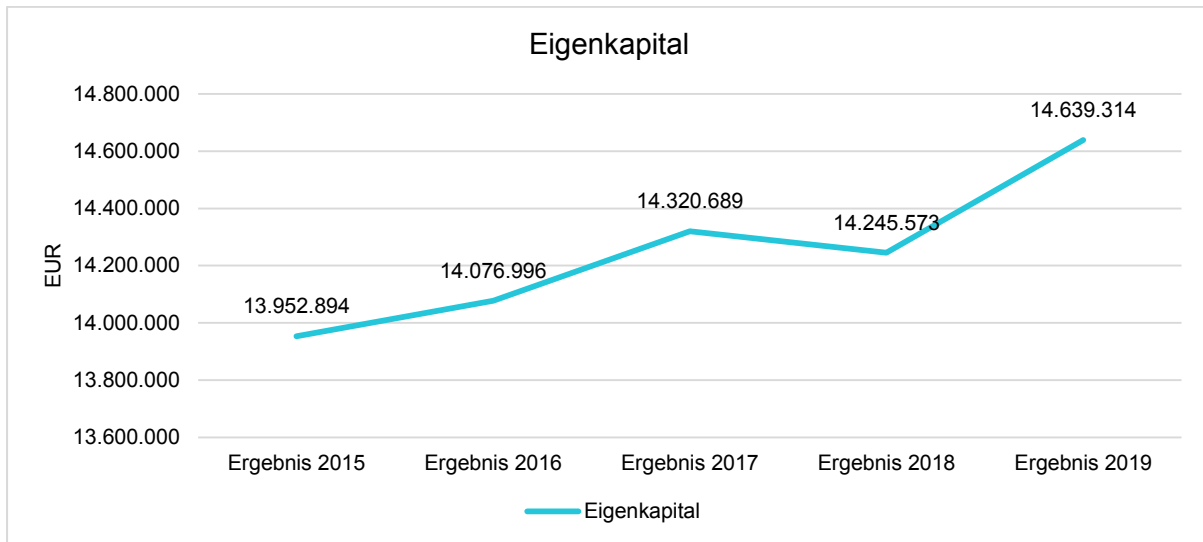
Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

15 Stand der Aufgabenerfüllung und Bewertung der Haushaltswirtschaft

Mit einem positiven Jahresergebnis von 393.741,53 Euro kann die Gemeinde Glashütten das Eigenkapital wieder steigern.



Das Jahresergebnis ist jedoch zu relativieren, da es im starken Maße durch rein buchhalterische, nicht liquide, Maßnahmen im Zuge von Jahresabschlusskorrekturen im außerordentlichen Ergebnis geprägt ist. Dieses verbessert das Ergebnis um 387.243,80 Euro.

Wesentlich bedeutender und aussagekräftiger für die Beurteilung des Haushaltsjahres ist das ordentliche Ergebnis. Dieses schließt in 2019 mit einem Ergebnis von 6.497,73 Euro ab.

Das Ergebnis lässt sich wie folgt kurz begründen: Im Bereich des ordentlichen Ergebnisses gab es vor allem Mindererträge und Minderaufwendungen im Bereich der Steuern. Mehrerträge im Bereich der Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sowie der Kostenerstattungen im Rahmen des § 28 HKJGB haben hier auf ein positives ordentliches Ergebnis hingewirkt.

Durch das positive außerordentliche Ergebnis fällt auch das Jahresergebnis deutlich positiv aus.

Näheres zu den Abweichungen wird im folgenden Kapitel beschrieben.

Die Abhängigkeit der Kommunen zu den Steuereinnahmen wird auch weiterhin ein großes Thema sein. Denn auch in 2019 sind die Einnahmen aus der Einkommensteuer geringer ausgefallen als prognostiziert.

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 problemlos durch die positiven Steuereffekte aufgefangen werden, würde aber in schlechteren Haushaltsjahren zwangsläufig zu einem Nachtragshaushalt mit Einschnitten führen.



Mittelfristige Ergebnisplanung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Jahresergebnis	393.742	0	10.987	109.344	198.999

Bei der Betrachtung der zukünftigen Jahre sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie allerdings noch nicht berücksichtigt.

Die Verschuldung beträgt zum 31.12.2019 2.755.592,71 Euro und teilt sich auf in:

- 2.754.872,71 Euro Investitionskredite und
- 720,00 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.

Die Bewertung der finanziellen Situation Glashüttens kann im Jahresabschluss 2019 weiterhin entspannt angesehen werden.

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

16 Wesentliche Abweichungen

Die Abweichung zwischen Plan und Ist wird im Folgenden dargestellt:

Jahresergebnis Abweichung

	Jahresergebnis Plan 2019	Jahresergebnis Ist 2019	Abweichung Plan/Ist
Jahresergebnis	11.505	393.742	382.237

Ordentliches Ergebnis Vergleich

	Ordentliches Ergebnis Plan 2019	Ordentliches Ergebnis Ist 2019	Ordentliches Ergebnis Abweichung 2019
Ordentliches Ergebnis	11.505	6.498	-5.007



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 die nicht veranschlagten Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die nicht eingeplanten Kostenerstattungen an Usingen im Bereich IKZ Kämmerei/Kasse, die auf den erheblichen Aufwand der Aufarbeitung der Altlasten, vor allem in der Anlagebuchhaltung, gemäß den Prüfungsbeanstandungen aus den abgeschlossenen Prüfungen der Jahresabschlüsse 2012 bis 2015 sowie den laufenden Prüfungen der Jahresabschlüsse 2016 bis 2018 zurückzuführen sind. Mit dem Jahresabschluss 2019 ist die Aufarbeitung der Altlasten vollständig abgeschlossen.

Teilhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 04 Kultur und Wissenschaft:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 05 Soziales:

Wesentliche Abweichungen gibt es in diesem Bereich durch die Asylunterbringung, die in diesem Maße nicht eingeplant war. Die leicht erhöhten Aufwendungen für Asylunterkünfte wurden aber durch deutlich höhere Erstattungen ausgeglichen, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe:

Allgemein sind die Zuschüsse an die Kitas geringer ausgefallen als geplant, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.



Teilhaushalt 08 Sportförderung:

Der Mehraufwand bei den Personalkosten sowie den Sach- und Dienstleistungen kann durch die Erstattung von Personalkosten aufgefangen werden, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 09 Räumliche Planung:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 10 Bauen und Wohnen:

Keine wesentlichen Abweichungen zwischen Plan und Ist. Insbesondere wurden die Aufwandsansätze unterschritten, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 11 Ver- und Entsorgung:

Sowohl die ordentlichen Erträge als auch die ordentlichen Aufwendungen sind über der Planung, insgesamt verbessert sich der Teilhaushalt aber gegenüber der Planung.

Bei den Gebühreneinnahmen wurden höhere Gebühren eingenommen als geplant. Dies hängt in erster Linie mit höheren Frischwasser- und Schmutzwassermengen zusammen. Hinzu kommt die Auflösung der Gebührenaussgleichsrücklagen 2014.

Die Überschreitung auf der Aufwandsseite hängt in erster Linie mit dem rein buchhalterischen Vorgang der Zuführung zur Gebührenaussgleichsrücklage für die Überschüsse im Schmutz- und Niederschlagswasser 2019 zusammen.

Teilhaushalt 12 Straßen, Wege, Plätze:

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

Hauptursache hierfür sind 120.000 € fälschlich eingeplante Fördermittel, die aufgrund der vollständigen Erschöpfung des Fördertopfes nicht abgerufen werden konnten.

Eine Genehmigung einer überplanmäßige Ausgabe gem. § 100 HGO ist dennoch nicht notwendig, da die Ausgabenseite nicht überschritten wurde, es lediglich an Mindererträgen lag.

Teilhaushalt 13 Natur- und Landschaftspflege:

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.



Als Mehrerträge sind Gebühren im Friedhofsbereich sowie die Kalamitäts-Förderung Waldschutzmaßnahme II und ein Zuschuss zum Wegebau zu verzeichnen. Diese Mehrerträge konnten den kalamitätsbedingten Mehraufwand im Bereich Forst jedoch nicht vollumfänglich auffangen.

Teilhaushalt 15 Wirtschaft- und Tourismus:

Hier erfolgten Mehrerträge im Bereich der Personalkostenerstattung, sodass sich das Defizit in diesem Teilhaushalt im Vergleich zur Planung verringerte.

Teilhaushalt 16 Allgemeine Finanzwirtschaft:

Sowohl die ordentlichen Erträge als auch die ordentlichen Aufwendungen wurden deutlich unterschritten. Wie bereits in vorangegangenen Kapiteln erläutert, hängt das in erster Linie mit den Steuererträgen und der korrespondierenden Kreis-/Schulumlage zusammen.

Die Interne Leistungsverrechnung war 2019 nur teilweise geplant, wurde aber im Jahresabschluss wieder vollständig gebucht.

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 2019
Außerordentliches Ergebnis	387.244
5901000 - Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	979
5910000 - Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	252.432
5912000 - Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	42.151
5989000 - sonstige periodenfremde Erträge	86.279
5990900 - sonstige außerordentliche Erträge	495.377
7941000 - Verl. aus Abgang von Sachanlagen	-44.165
7970000 - periodenfremde Aufwendungen	-21.276
7990000 - sonstige außerordentliche Aufwendungen	-424.532

Das Konto 5901000 weist Spenden für die Seniorenweihnachtsfeier und das Schwimmbad aus.

Die Konten 5910000 und 5912000 weisen den buchhalterischen Gewinn aus dem Verkauf bzw. den JA-Korrekturen von Vermögensgegenständen aus.



In den Konten 5989000 und 5990900 sind sonstige periodenfremde bzw. außerordentliche Erträge gebucht. Hier finden sich in 2019 die Altpapiervergütung aus den Jahren 2015-2017 sowie JA-Korrekturen.

Ebenso ist das Konto 7941000 durch Korrekturen aus den Jahresabschluss-Prüfungen belastet. Hier sind u.a. buchhalterische Verschrottungen von Anlagen in der Anlagenbuchhaltung zu finden.

Die sonstigen außerordentlichen und periodenfremden Aufwendungen (7970000 und 7990000) sind ebenso geprägt von Jahresabschluss Korrekturen sowie Kleinbeträgen die nachsächlich betrachtet werden können.

16.2 über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen

bereits beschlossene üpl/apl

Im Haushaltsjahr 2019 wurden folgende ÜPL/APL beschlossen:

Drucksache-Nr.: 184/GV/XVIII Genehmigung von überplanmäßigen Ausgaben gemäß §100 HGO für Holzeinschlag aufgrund von Borkenkäferbefall

- Aufgrund des hohen Befalls von Borkenkäfern bei der Fichte besteht im Gemeindefeld Glashütten weiterhin die Notwendigkeit betroffene Bäume einzuschlagen um somit die Bestände vor weiteren Schäden zu schützen. "Die Gemeindevertretung beschließt Mehrausgaben in Höhe von 119.800 € gemäß §100 HGO für Holzeinschlag aufgrund von Borkenkäferbefall. Die vorgenannten Mehrausgaben werden durch die Fördermittel des Landes und durch allgemeine Haushaltsmittel bestritten"

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 140.106,45 € aufgrund nicht veranschlagter Pensions- u. Beihilferückstellungen sowie höherer Aufwendungen für die IKZ durch die Aufarbeitung der Altlasten (v.a. in der Anlagebuchhaltung) gemäß den Prüfungsbeanstandungen der abgeschlossenen bzw. laufenden JA-Prüfungen.
Teilhaushalt 13 Natur- u. Landschaftspflege	Überschreitung 60.263,20 aufgrund von Mehraufwand durch kalamitätsbedingte Baumeinschlagungen.



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.

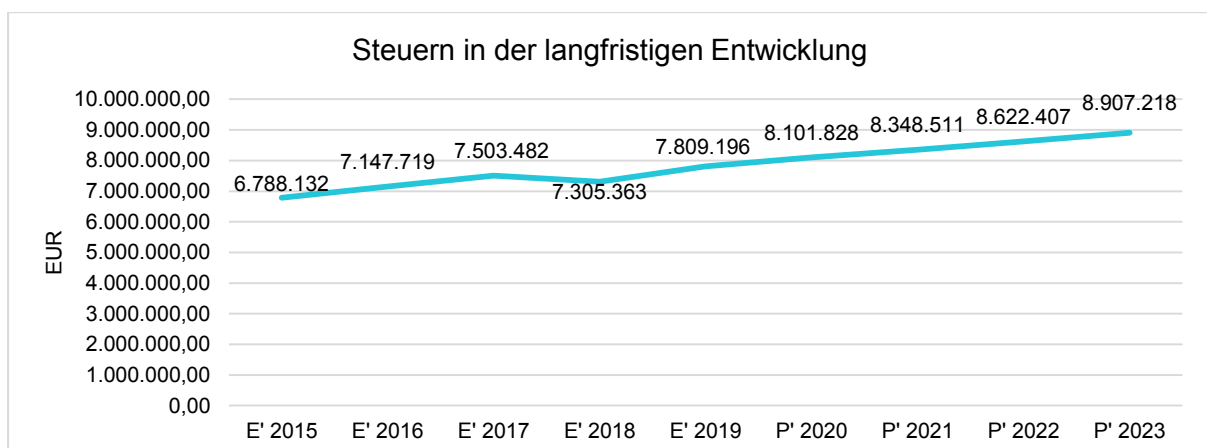
17.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

17.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	17.648	17.547	18.000	18.180	18.362
Grundsteuer B	1.065.801	1.060.983	1.264.685	1.339.502	1.352.897
Gewerbsteuer	979.501	1.139.335	1.149.720	1.111.000	1.122.110
Anteil Einkommenssteuer	5.110.278	5.449.282	5.536.250	5.745.159	5.992.201
Anteil Umsatzsteuer	101.483	111.592	101.673	103.170	105.337
Spielapparatesteuer	1.033	799	1.200	1.200	1.200
Hundesteuer	29.640	29.657	30.000	30.000	30.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähn. Abgaben	-22	--	300	300	300
Summe	7.305.363	7.809.196	8.101.828	8.348.511	8.622.407

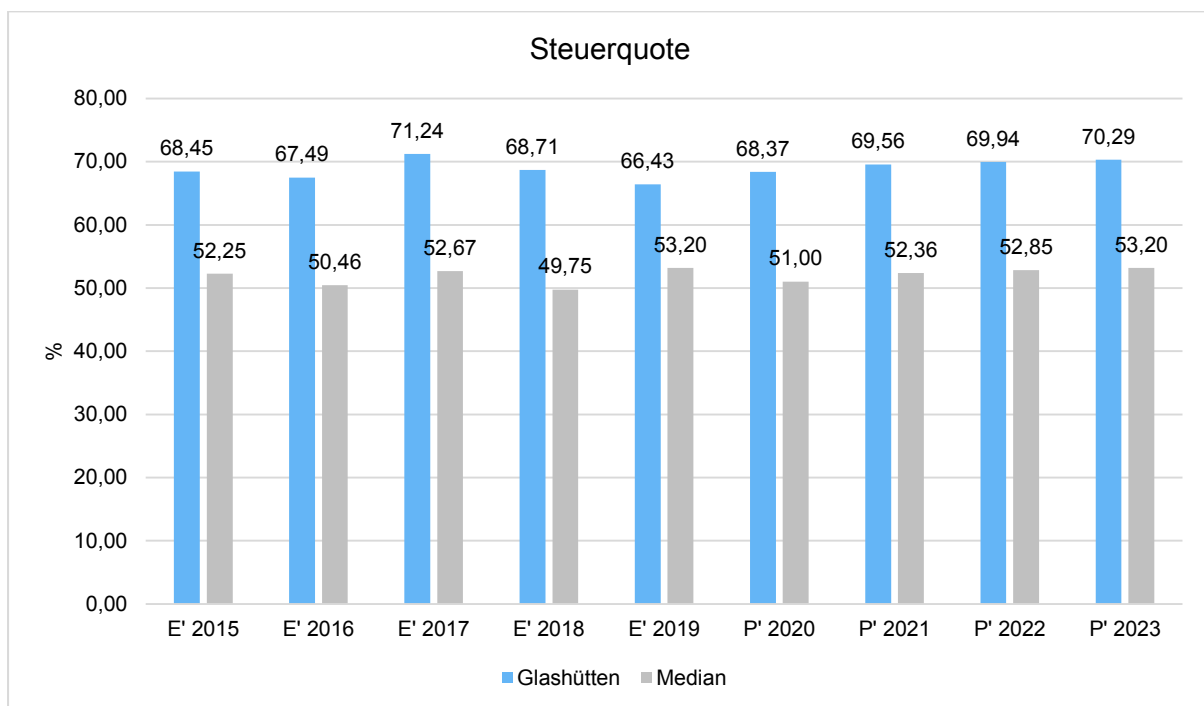
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:





Steuerquote

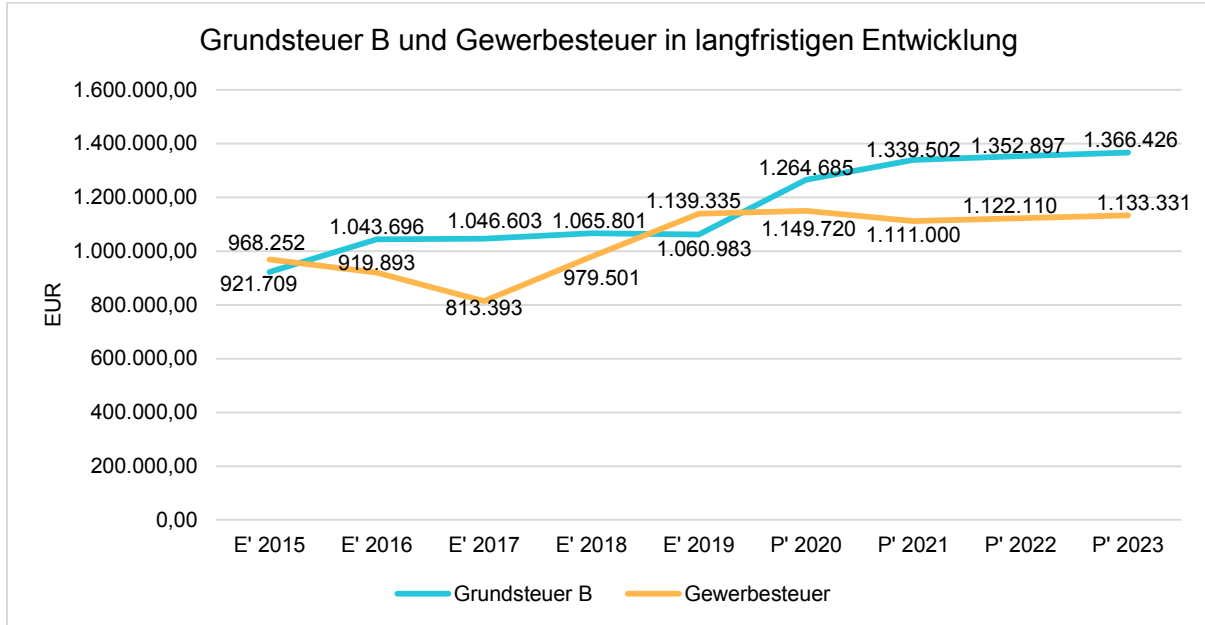
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeitragung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



Es zeigt sich sehr deutlich, dass Glashütten eine überaus einnahmestarke Kommune ist und im Vergleich zu anderen hessischen Gemeinden weiterhin deutlich überdurchschnittliche Steuereinnahmen hat.



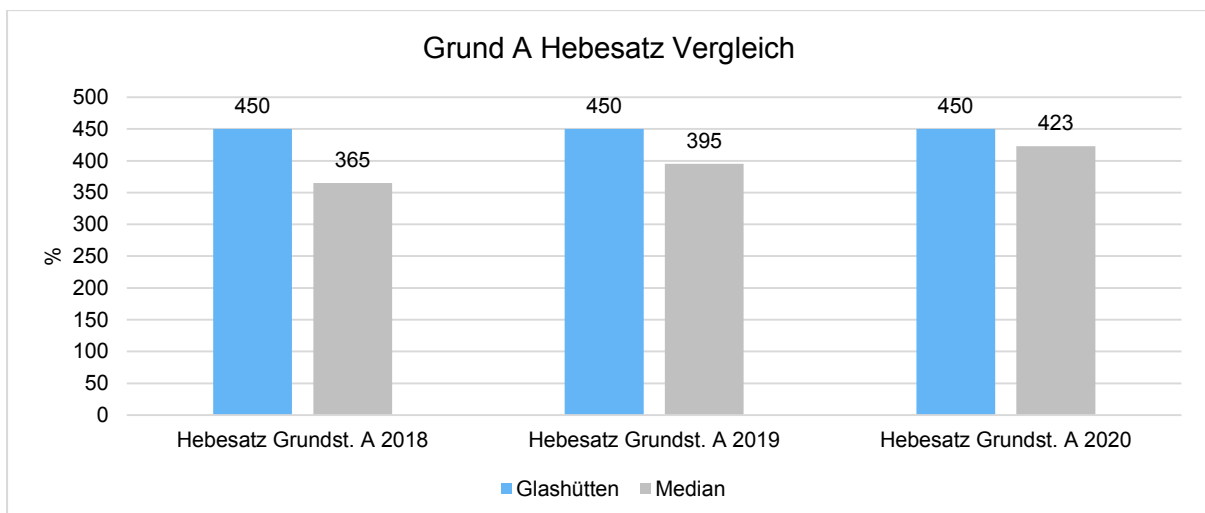
17.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

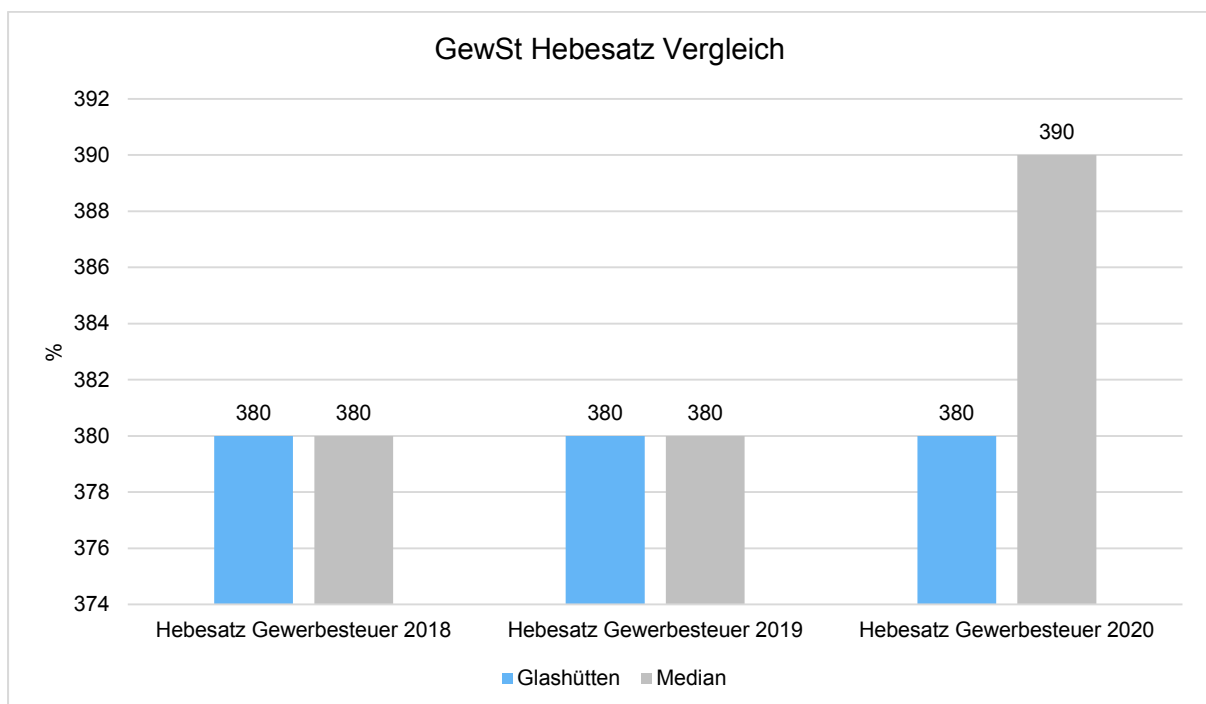
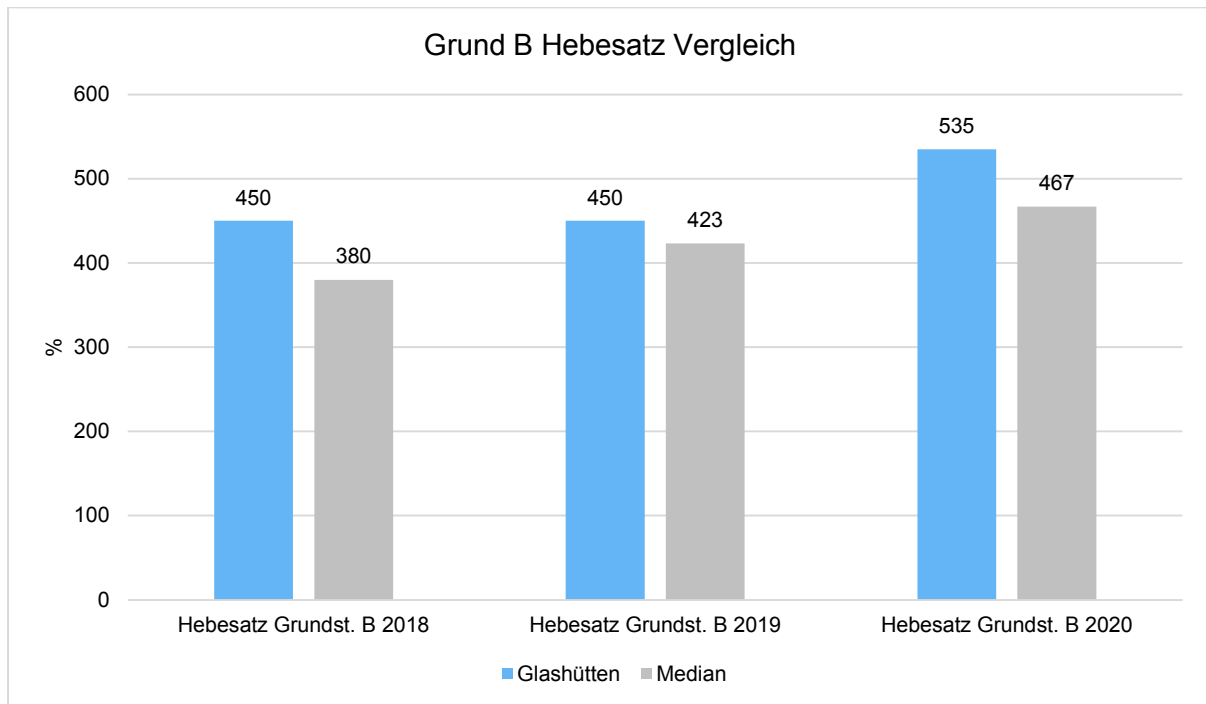


Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Grundsteuer A	400	450	450	450	450	450
Hebesatz Grundsteuer B	400	450	450	450	450	535
Hebesatz Gewerbesteuer	345	345	380	380	380	380





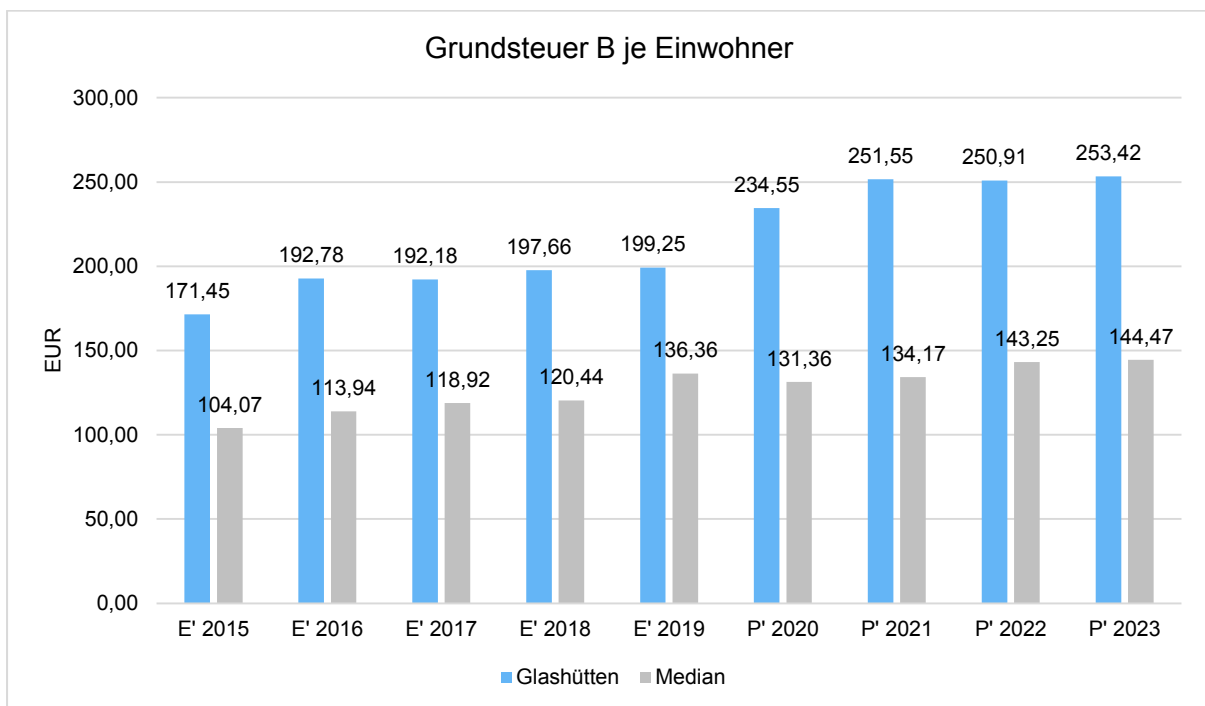


Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

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

Grundsteuer B je Einwohner

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

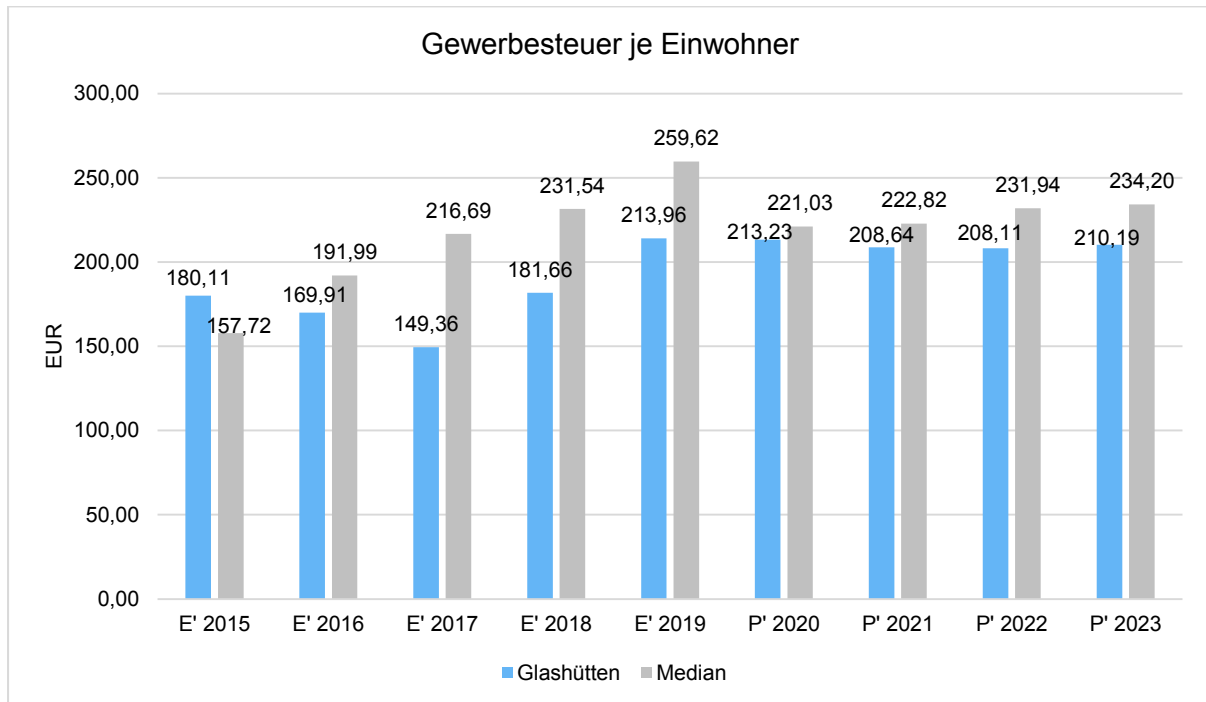


Vor allem bei der Grundsteuer zeigt sich deutlich, dass Glashütten zu den wohlhabenden Gemeinden gehört – der Grundsteuerertrag liegt rund 50 % über dem Durchschnitt hessischer Gemeinden. Dies hängt zum einen davon ab, dass der Steuerhebesatz rund 15 % höher ist als im Durchschnitt, vor allem aber an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

17.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

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

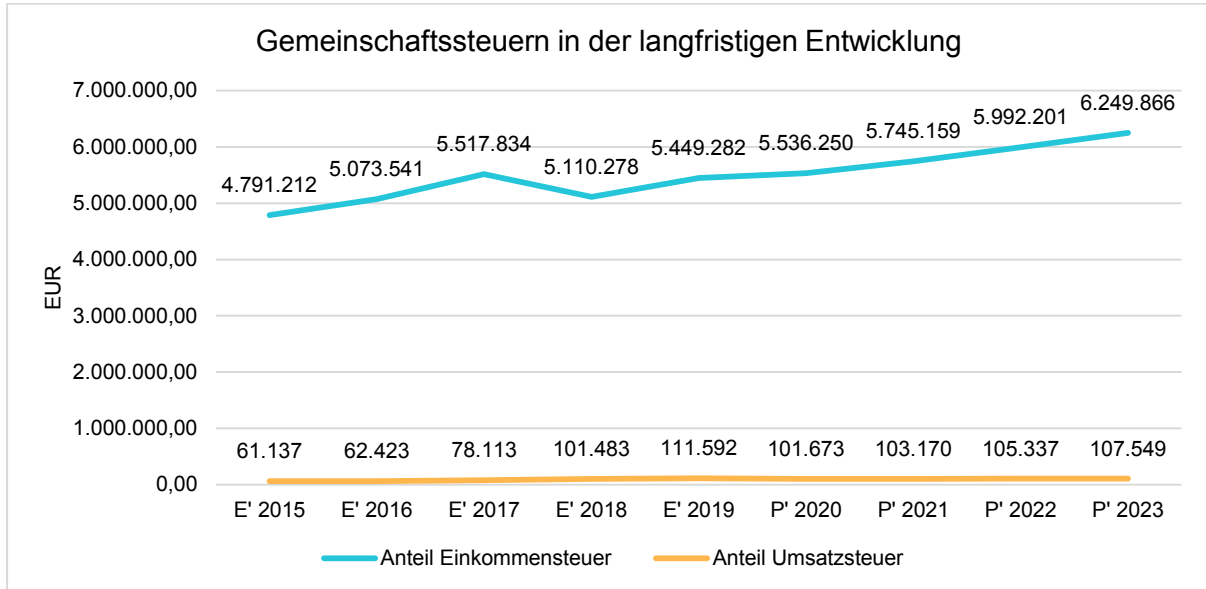
Gemeinschaftssteuern

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommensteuer	5.110.278	5.449.282	5.536.250	5.745.159	5.992.201
Anteil Umsatzsteuer	101.483	111.592	101.673	103.170	105.337

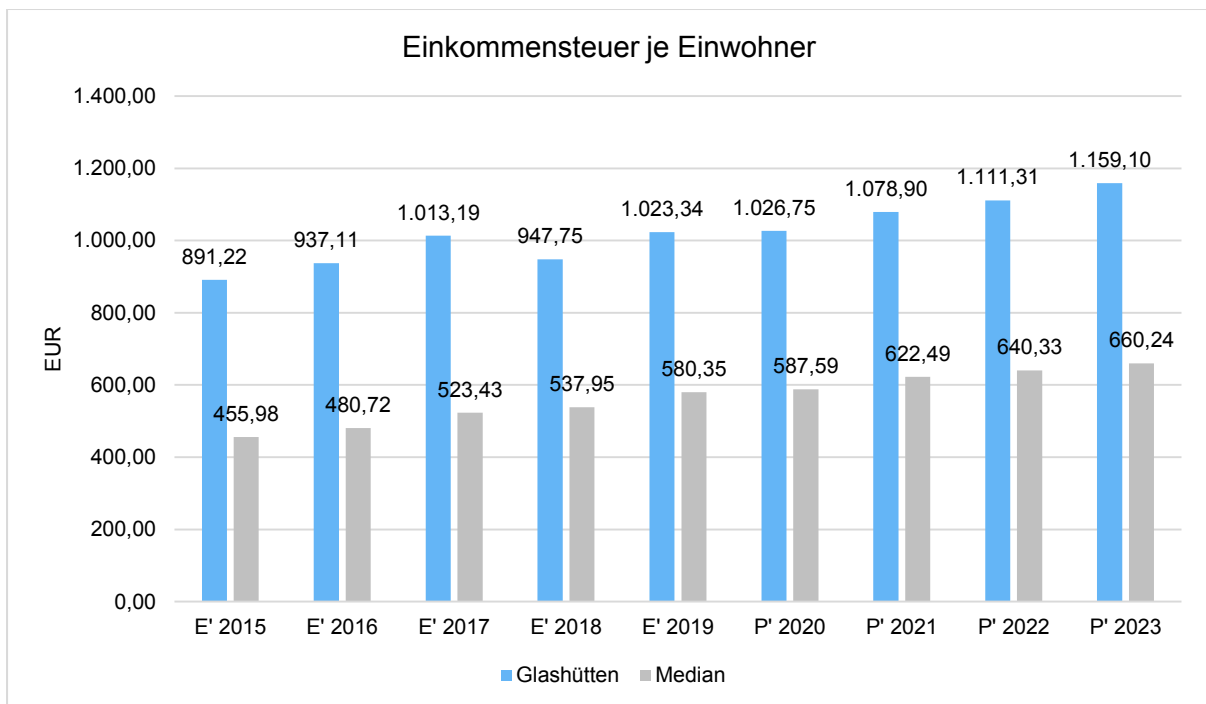


Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



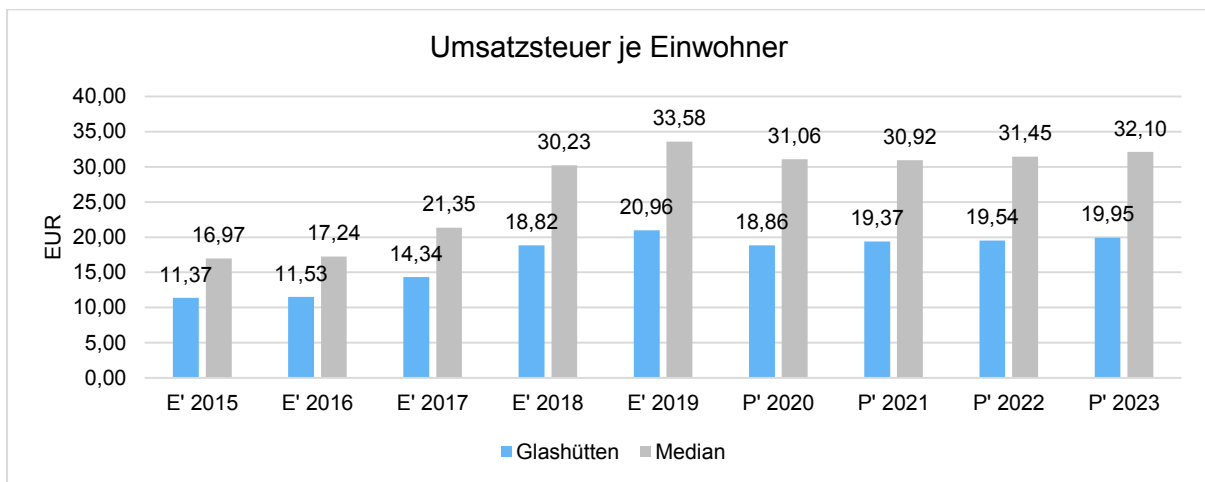
Anteil Einkommensteuer je Einwohner





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

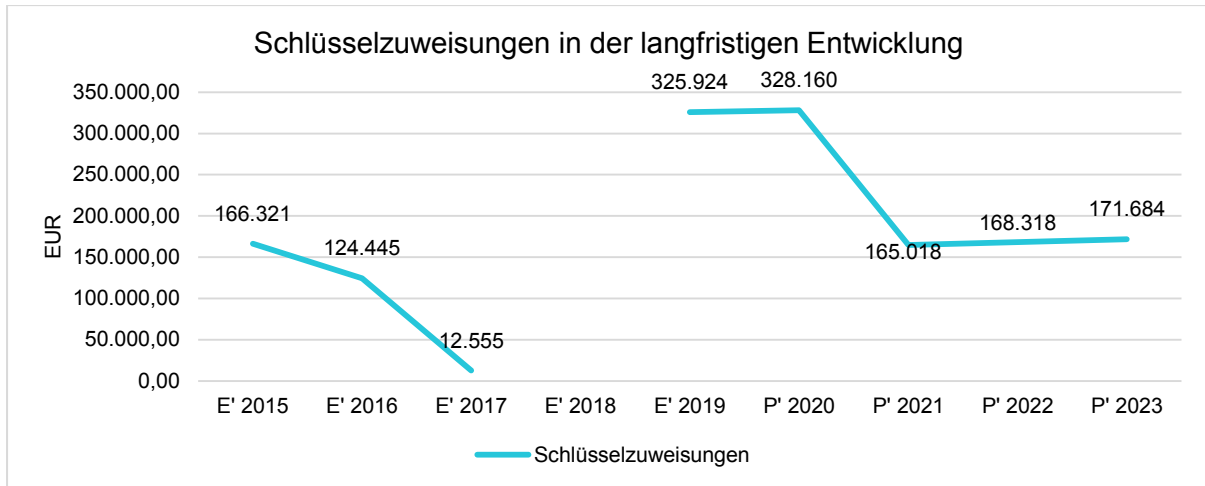
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Schlüsselzuweisungen	--	325.924	328.160	165.018	168.318
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	142.736	276.092	275.700	281.114	281.636
Auflösung Sonderposten für Zuwendungen	234.821	221.445	181.124	181.124	181.124
sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.500	69.803	0	0	0
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	379.057	893.264	784.984	627.256	631.078



Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

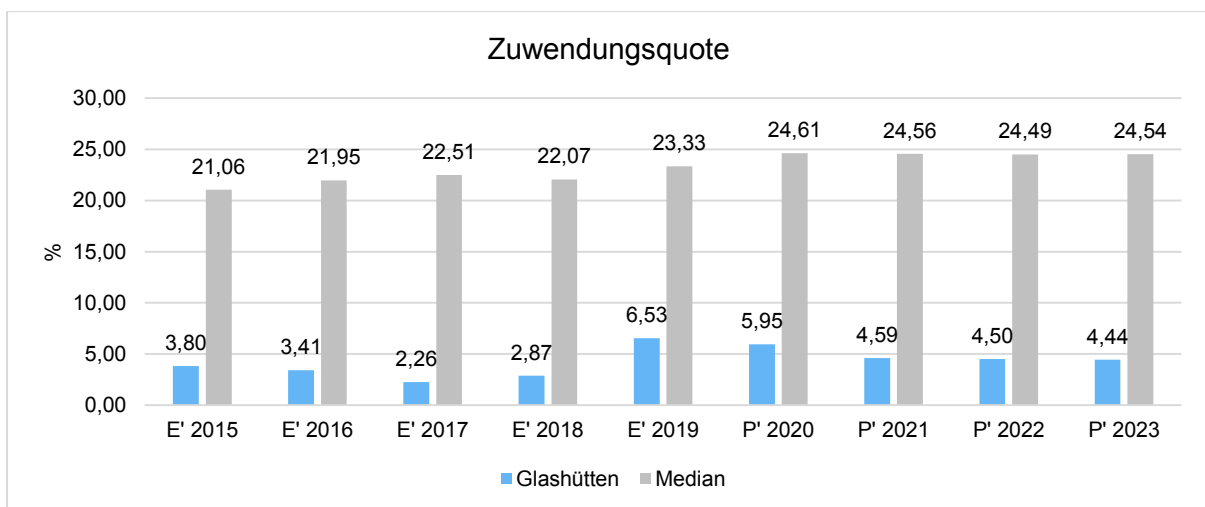


Aufgrund guter Steuerjahre hat die Gemeinde Glashütten 2018 keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

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 ist der Bedarf an Zuwendungen vom Land entsprechend niedrig.



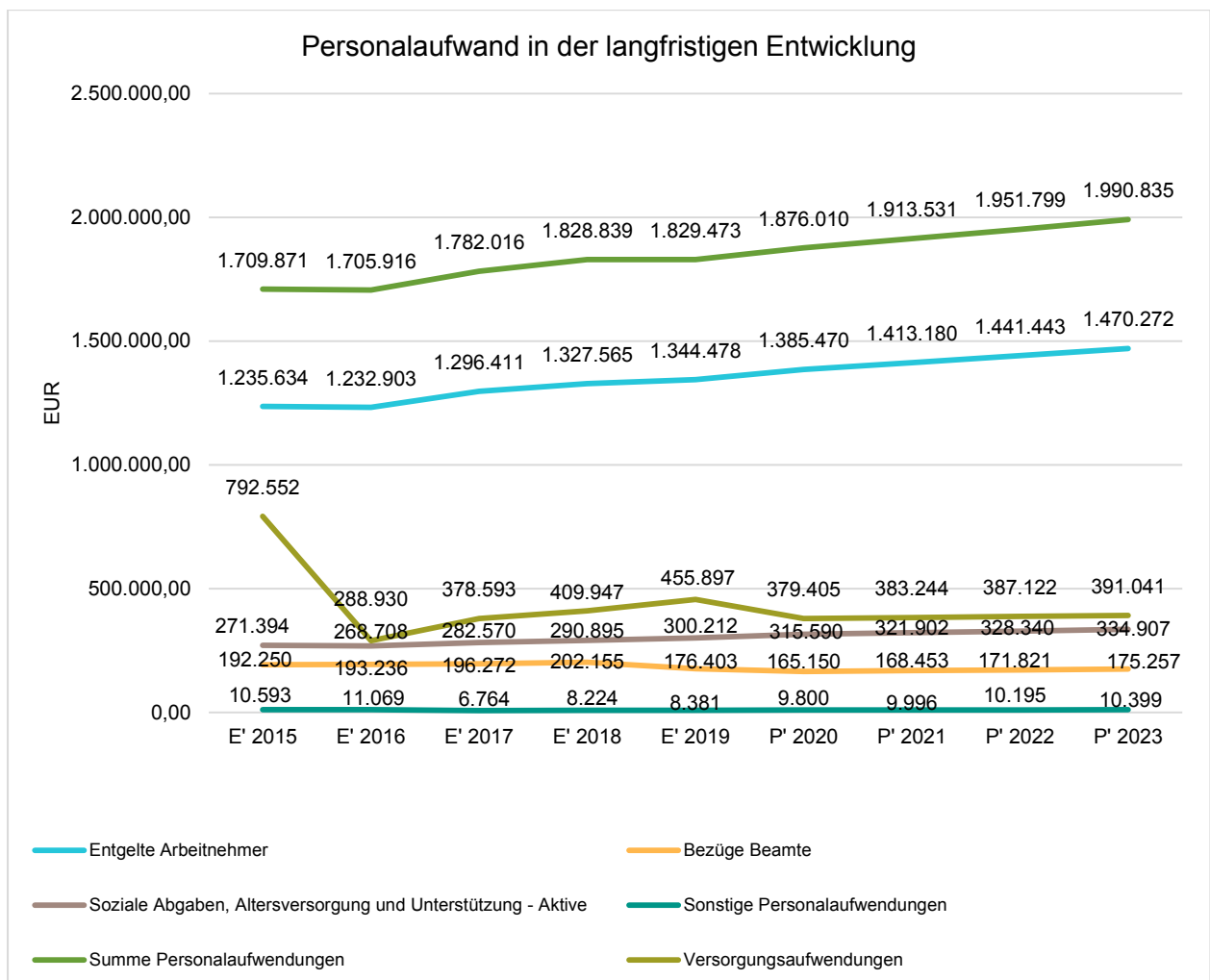


17.1.3 Personalaufwand

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

Personalaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Entgeltete Arbeitnehmer	1.327.565	1.344.478	1.385.470	1.413.180	1.441.443
Bezüge Beamte	202.155	176.403	165.150	168.453	171.821
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	290.895	300.212	315.590	321.902	328.340
Sonstige Personalaufwendungen	8.224	8.381	9.800	9.996	10.195
Summe Personalaufwendungen	1.828.839	1.829.473	1.876.010	1.913.531	1.951.799
Versorgungsaufwendungen	409.947	455.897	379.405	383.244	387.122





Entwicklung der Tarifsteigerungen im TVÖD

01.01.2013	+ 1,4 %
01.08.2013	+ 1,4 %
01.03.2014	+ 3,0 %
01.03.2015	+ 2,4 %
01.03.2016	+ 2,4 %
01.02.2017	+ 2,35 %
01.03.2018	+2,85 % - 5,70 %
01.04.2019	+2,81 % - 5,39 %
01.03.2020	+0,96 % - 1,81 %

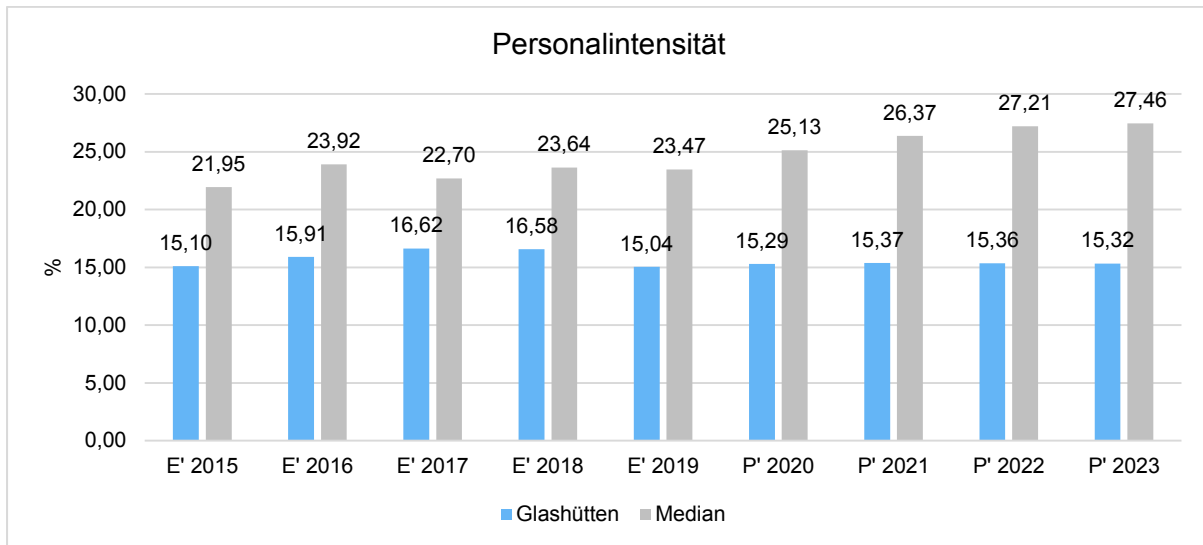
Entwicklung der Steigerungen im Beamten Gesetz

01.07.2013	+ 2,6 %
01.04.2014	+ 2,6 %
01.07.2016	+ 1,0 %
01.07.2017	+ 2,0 %
01.02.2018	+ 2,2 %
01.03.2019	+ 3,2 %
01.03.2020	+ 3,2 %

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



Der verhältnismäßig niedrige Anteil an Personalkosten hängt vor allem damit zusammen, dass Glashütten keine eigenen Kitas hat und somit die Personalkosten der ganzen Erzieherinnen bei den Kirchen angesiedelt sind. Diese machen bei den meisten Kommunen rund 40 % - 50 % der Personalkosten aus. Entsprechend sind die Zuweisungen in Glashütten verhältnismäßig höher (vgl. 17.1.5).

17.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

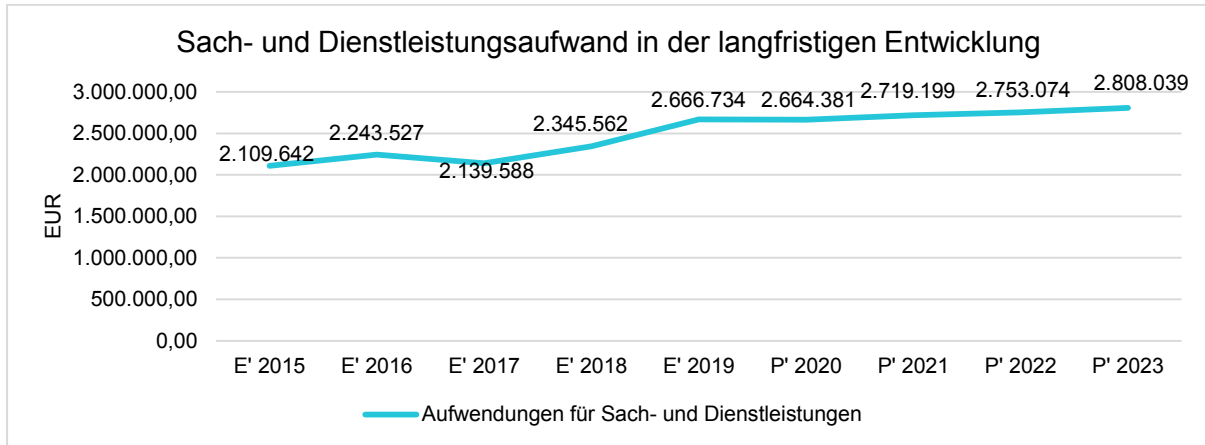
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	527.964	621.620	637.517	656.928	670.054
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.383.868	1.663.271	1.625.062	1.713.128	1.726.965
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	67.384	83.704	166.980	111.990	114.229
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	80.008	76.633	104.596	105.615	107.660
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	286.338	221.506	130.226	131.538	134.166
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.345.562	2.666.734	2.664.381	2.719.199	2.753.074

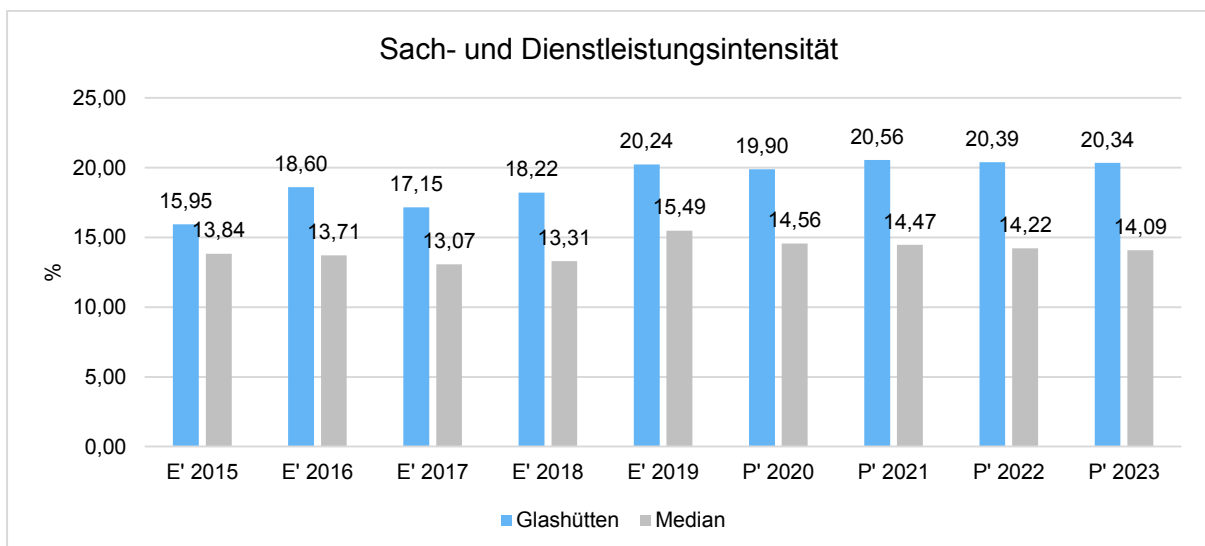


Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



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 sind der Bedarf und der Anspruch der Bürger in Glashütten höher, was sich an verhältnismäßig hohen Sach- und Dienstleistungen bemerkbar macht.



17.1.5 Transferaufwendungen

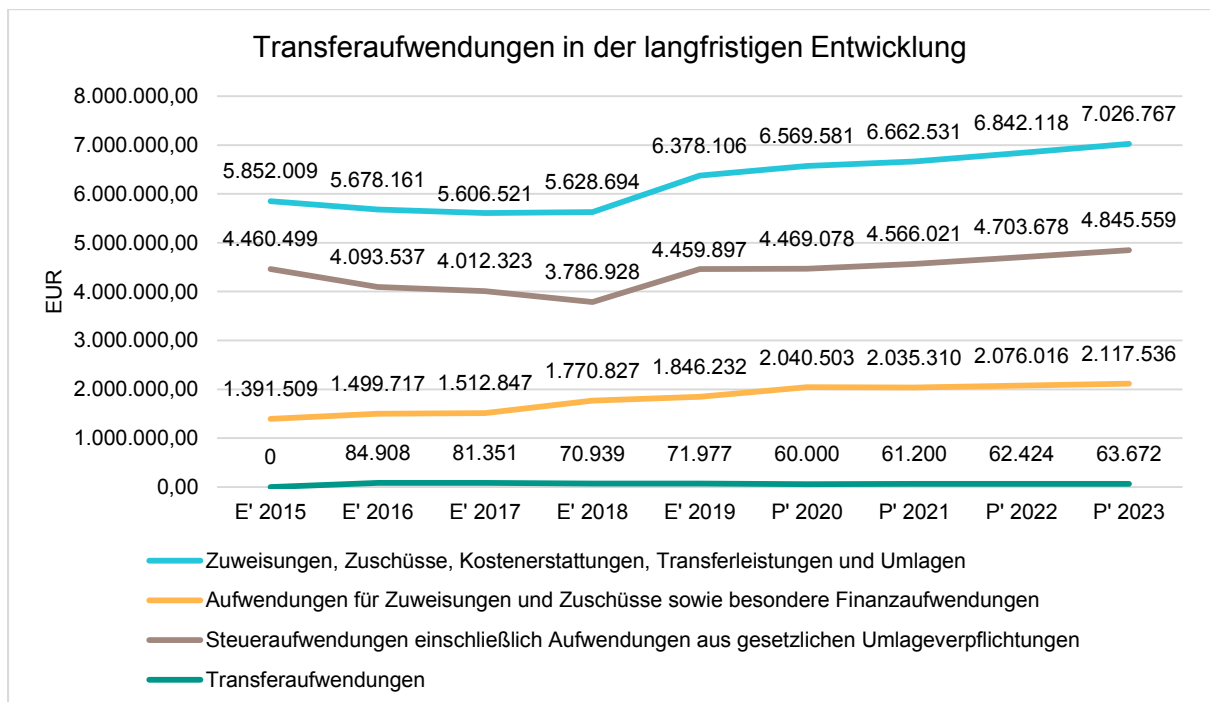
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage,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

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	5.628.694	6.378.106	6.569.581	6.662.531	6.842.118
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.770.827	1.846.232	2.040.503	2.035.310	2.076.016
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.786.928	4.459.897	4.469.078	4.566.021	4.703.678
Transferaufwendungen	70.939	71.977	60.000	61.200	62.424

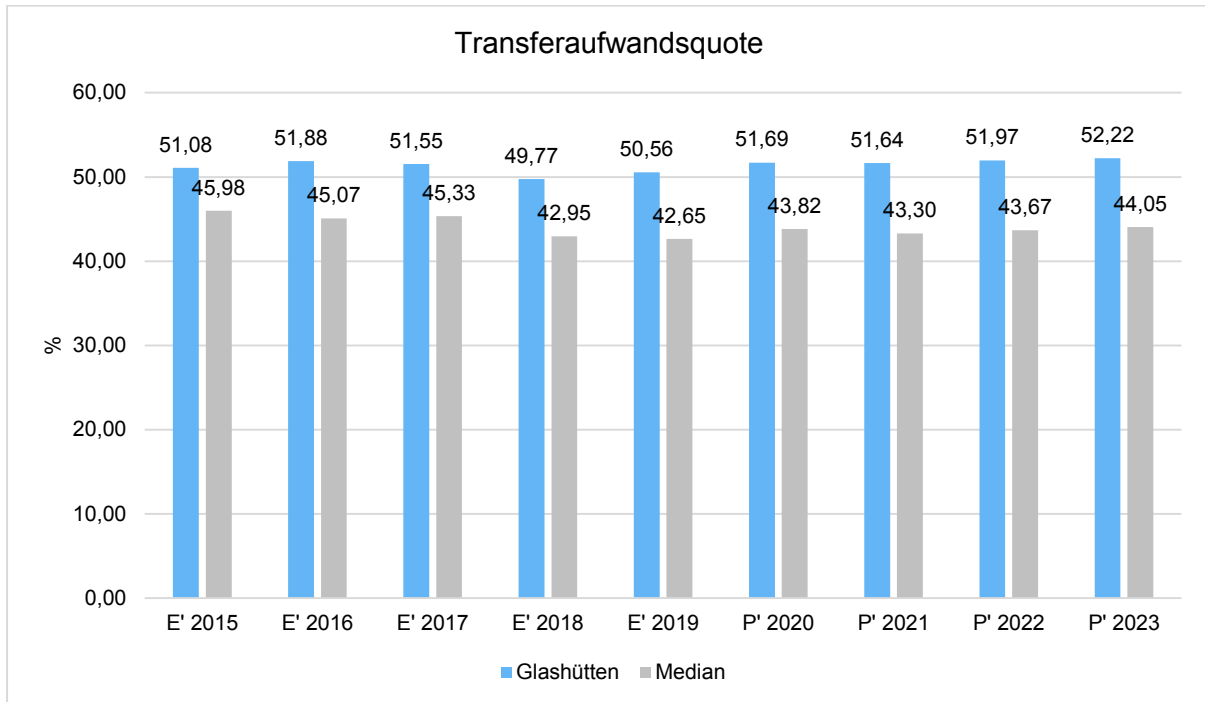
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

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



Der verhältnismäßig hohe Anteil hängt damit zusammen, dass alle Kitas ausgelagert sind und man daher die kirchlichen Kitas über diese Position bezahlt. Hinzugekommen sind ab 2019 die IKZ-Erstattungen an Usingen.

17.1.6 Haushaltsergebnis

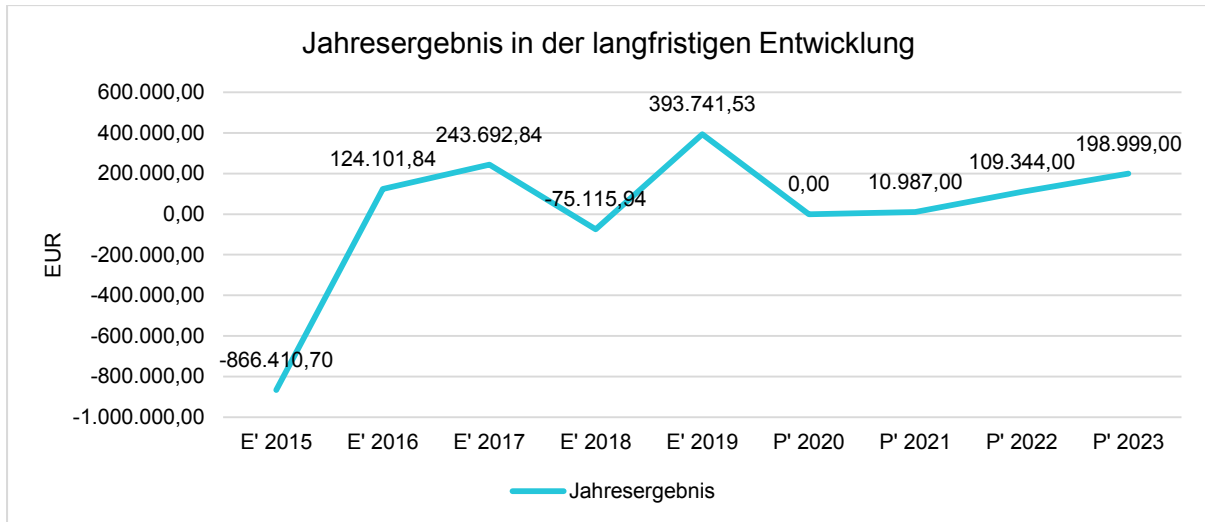
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Verwaltungsergebnis	73.383	77.240	79.770	90.276	188.143
Finanzergebnis	-55.402	-70.742	-79.770	-79.289	-78.799
Ordentliches Ergebnis	17.981	6.498	0	10.987	109.344
Außerordentliches Ergebnis	-93.097	387.244	--	--	--
Jahresergebnis	-75.116	393.742	0	10.987	109.344



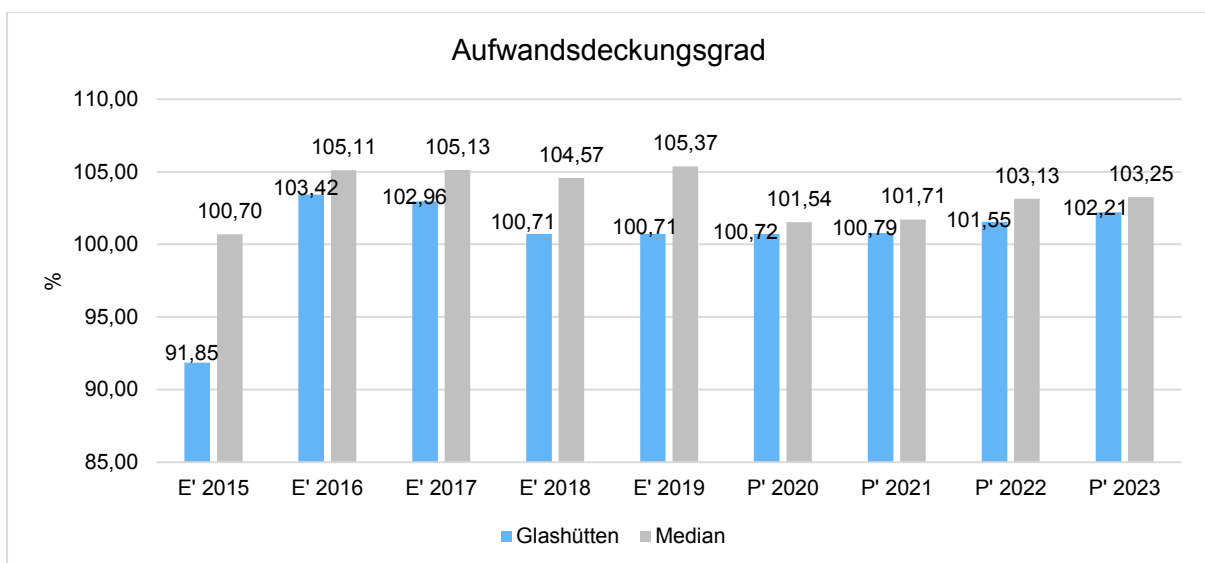
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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)

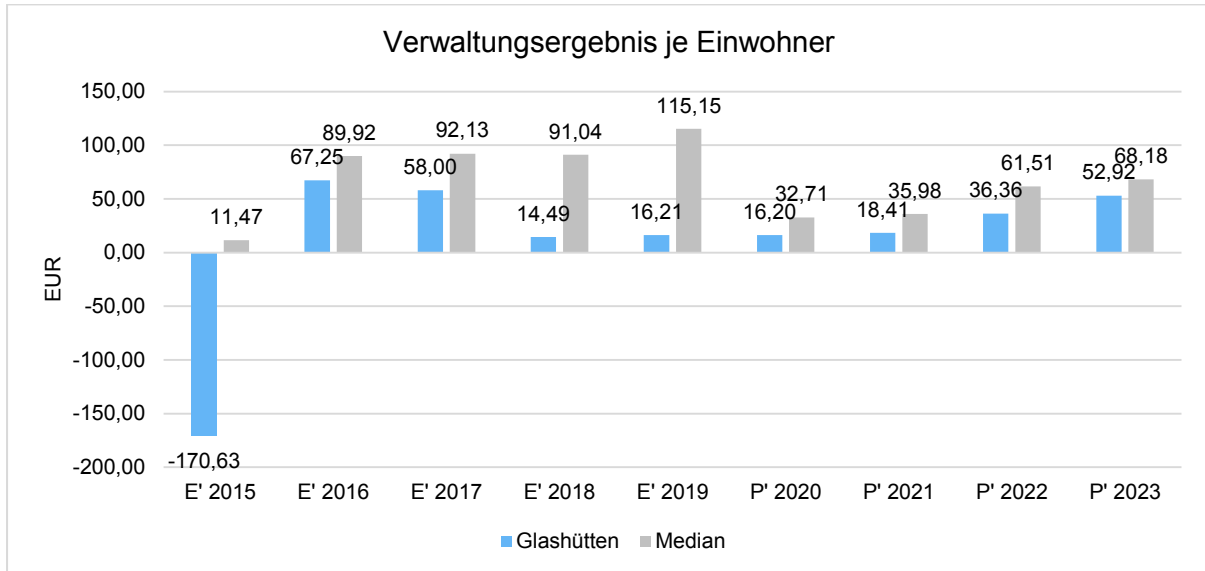
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





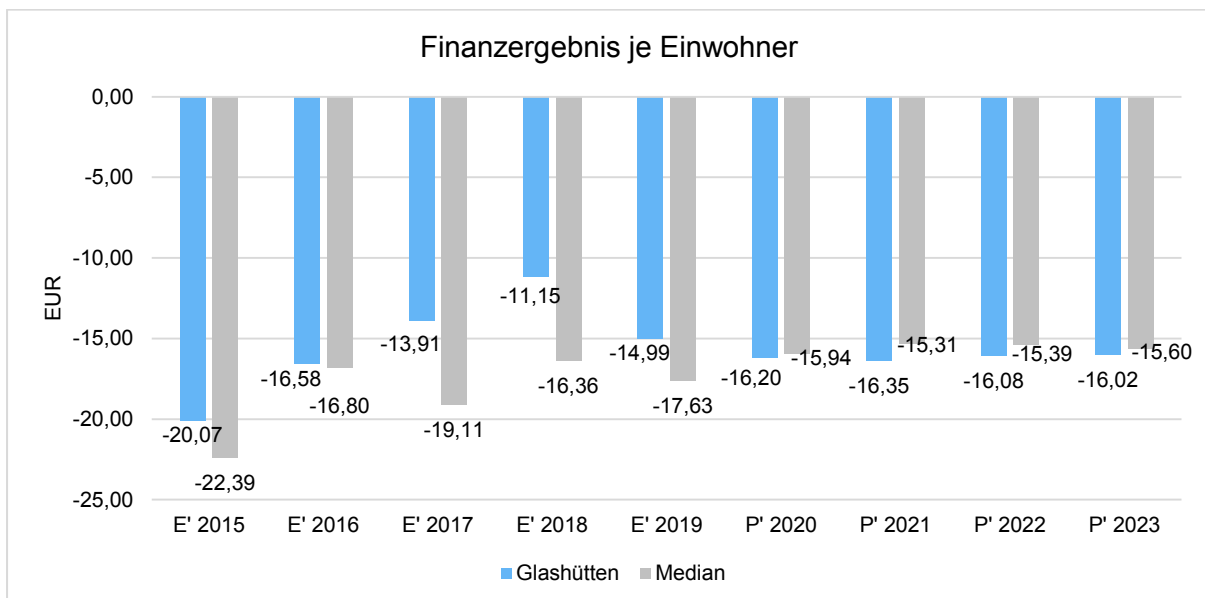
Verwaltungsergebnis je Einwohner

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

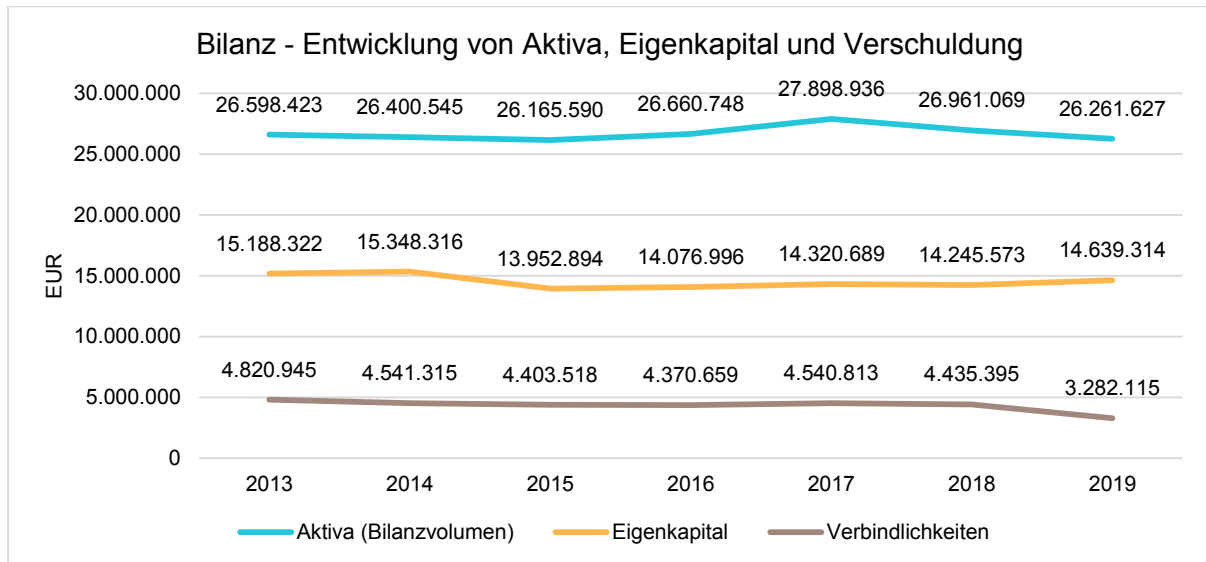
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





17.2 Kennzahlen zur Bilanz

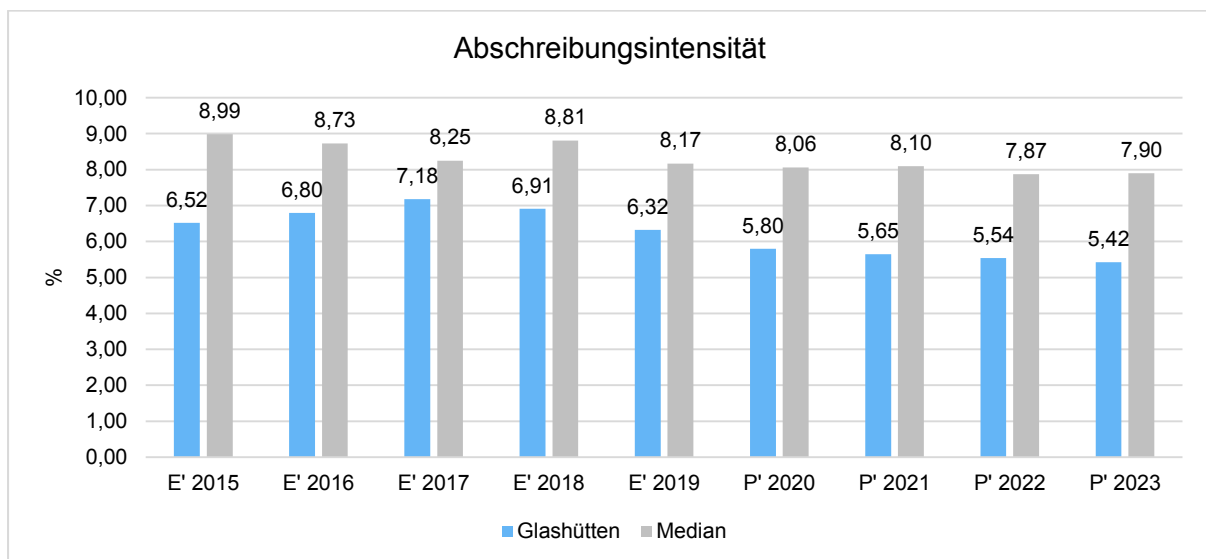
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



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.

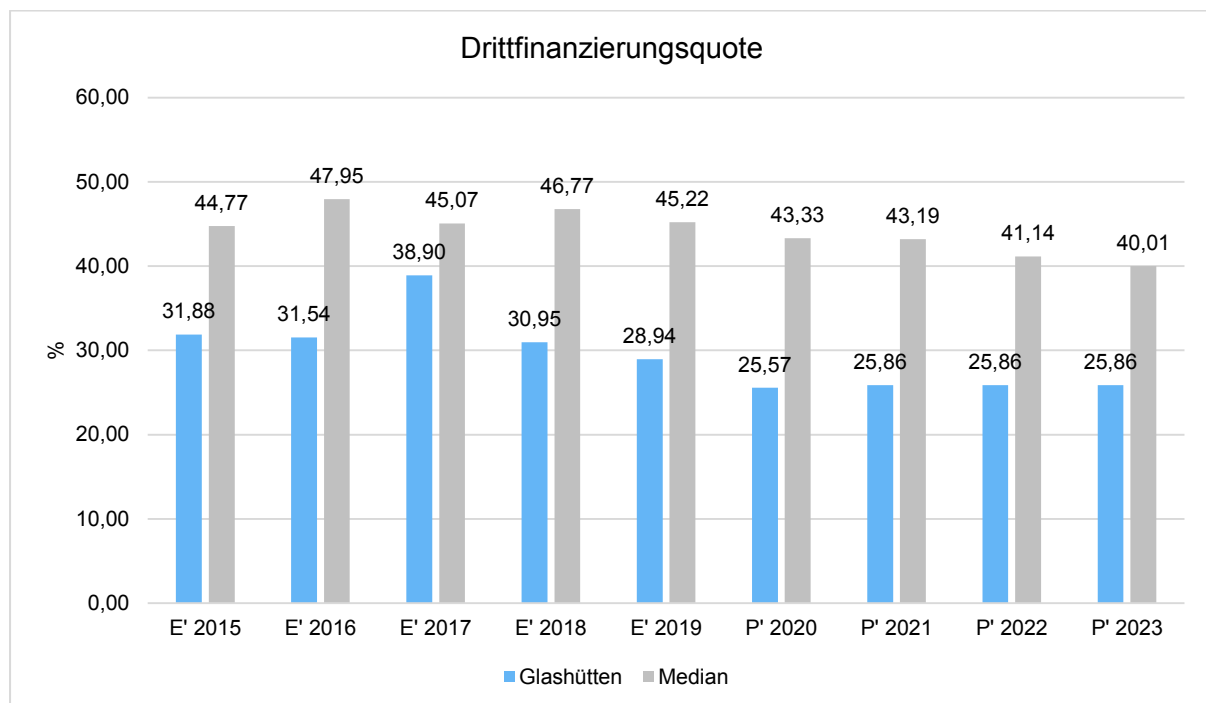




Eine niedrige AfA-Quote ist zwar zum Einen positiv, weil der Haushalt damit nicht so stark belastet wird, deutet aber zum Anderen auf altes, abgenutztes Anlagevermögen hin aus dem sich ein hoher Investitionsbedarf ergeben könnte. Ein weiterer Grund ist, dass der Ermessensspielraum bei der Festlegung von Nutzungsdauern in der Eröffnungsbilanz großzügig genutzt wurde. So wurde z.B. die Nutzungsdauern für massive Gebäude auf das maximal mögliche von 80 Jahren festgelegt. Entsprechend niedrig sind die jährlichen Abschreibungen. Es besteht hier aber das Risiko, dass bei vorzeitigen grundhaften Sanierungen hohe Restbuchwerte ergebniswirksam ausgebucht werden müssen und zu großen Verlusten in den Jahresergebnissen führen kann. Auch diese Problematik hat sich die Kämmerei im Zuge der Aufarbeitung noch einmal näher betrachtet und im Rahmen der Möglichkeiten Anpassungen vorgenommen.

Drittfinanzierungsquote

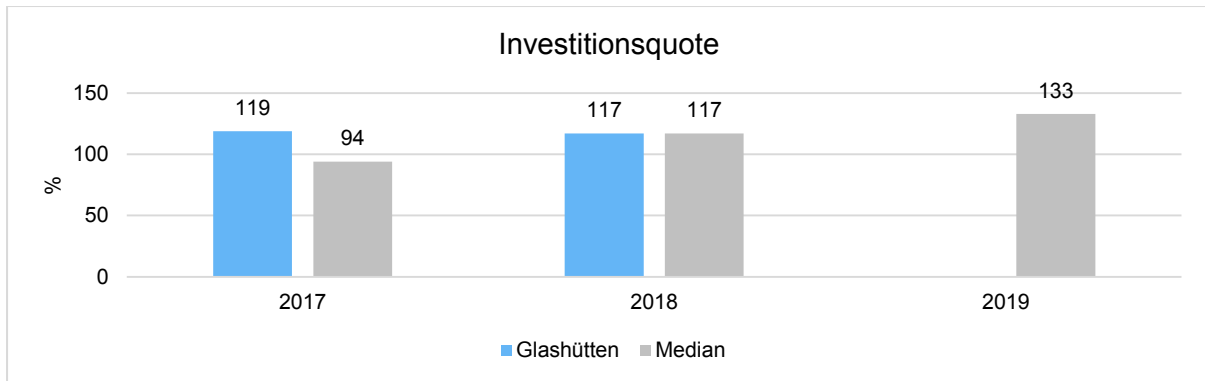
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit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





Investitionsquote

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

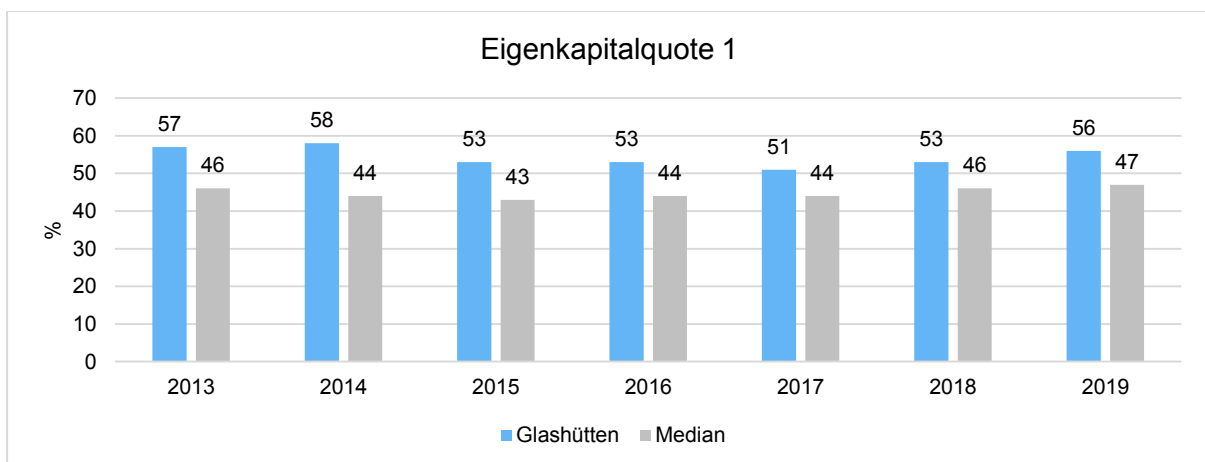


17.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

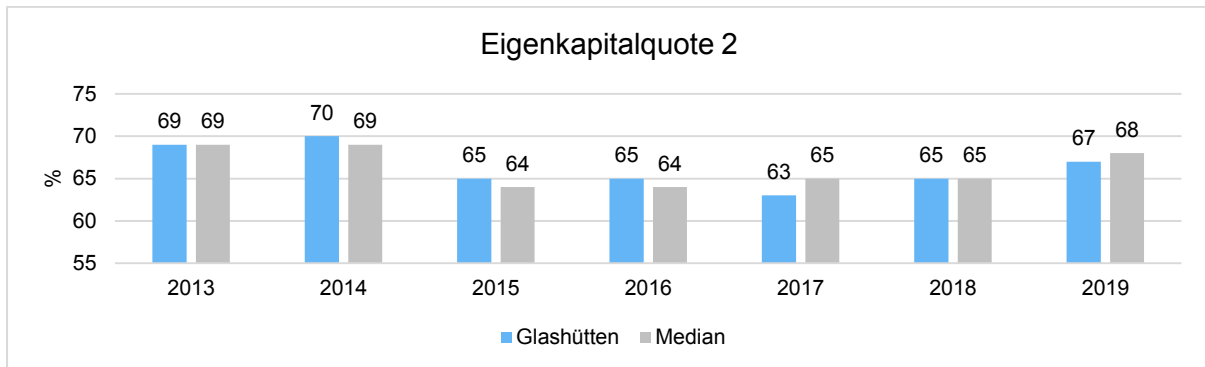
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.





Eigenkapitalquote 2

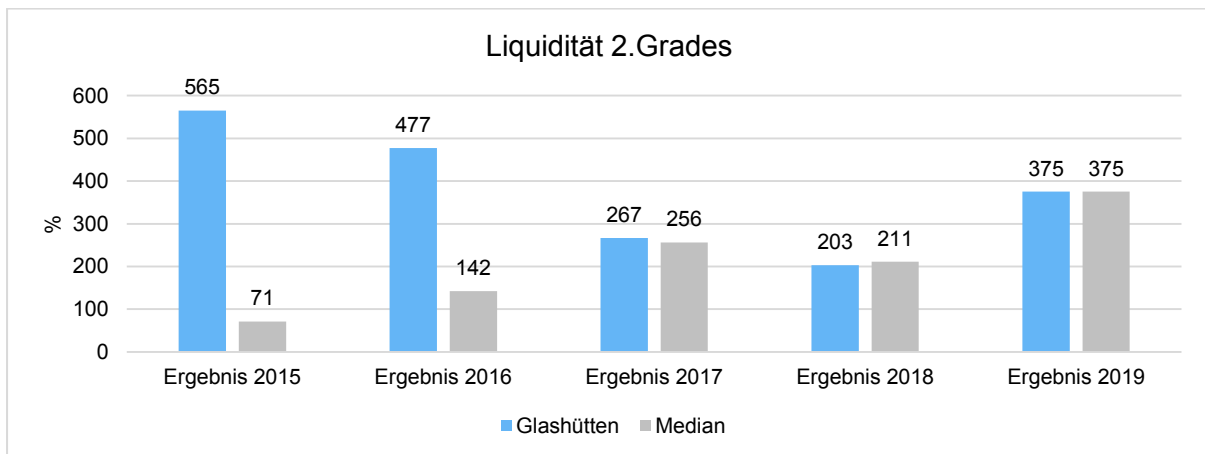
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die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



17.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Liquidität 2. Grades

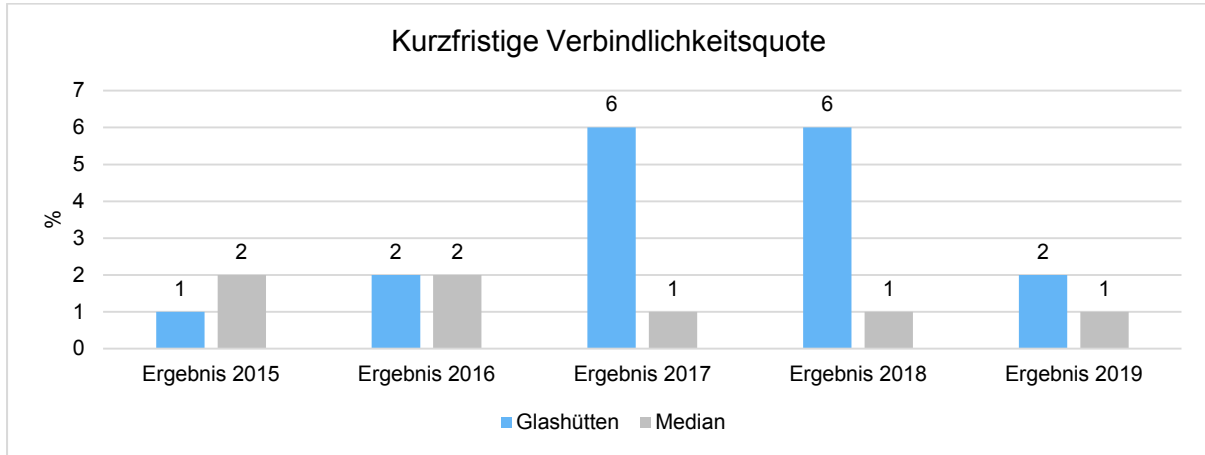
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl,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





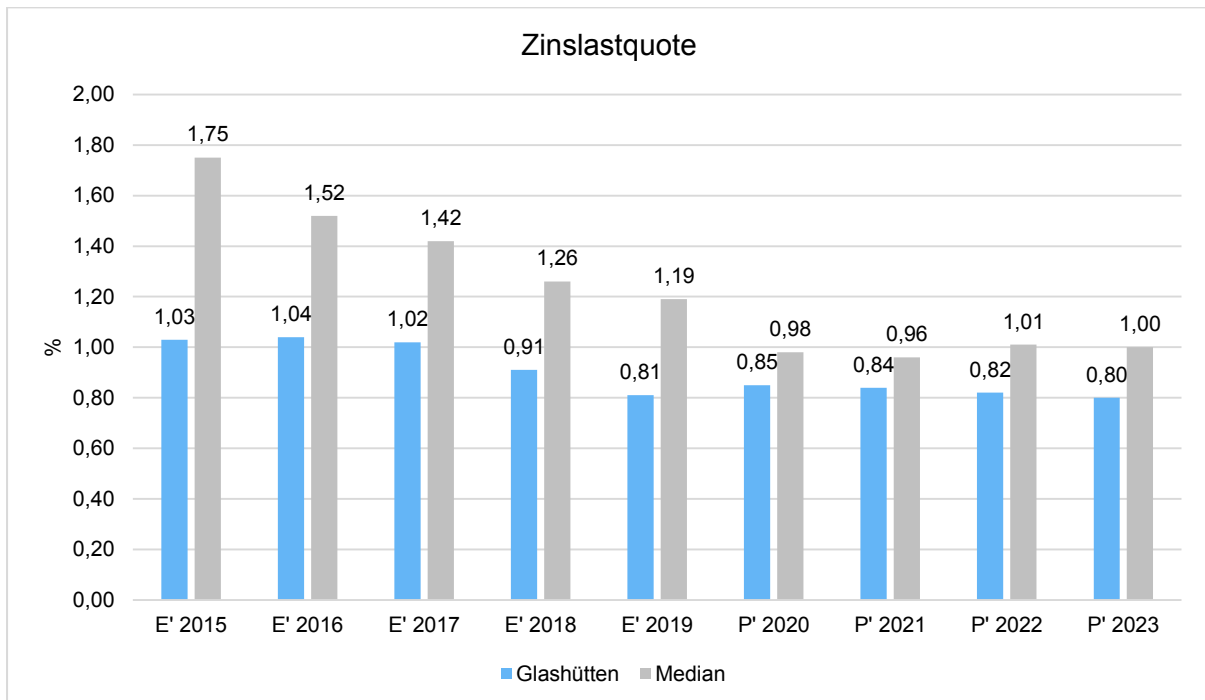
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

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



Zinslastquote

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





18 Controlling des Haushaltskonsolidierungskonzept

Konsolidierungsmaßnahmen

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde in 2019 nicht beschlossen, da nach der Verrechnung der bis Ende 2018 nicht abgedeckten Fehlbeträge keine Defizite mehr vorliegen.

Auflagen zur Haushaltsgenehmigung

Der Haushalt 2019 der Gemeinde Glashütten wurde am 07.05.2019 mit Auflagen genehmigt. Im Folgenden wird über die Erfüllung der Auflagen berichtet:

Eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 1 über die vollständige Rückführung der Liquiditätskredite spätestens zum Jahresende (keine Kreditaufnahme notwendig gewesen)
- Auflage Nr. 3 über die Bestätigung der für das Haushaltsgenehmigungsverfahren maßgeblichen Aufstellung, Unterrichtung und Vorlage der entsprechenden Jahresabschlüsse gem. § 112 Abs. 9 HGO
- Auflage Nr. 4 über den Ausgleich des Haushalts in Planung und Rechnung gem. § 92 Abs. 4 i. V. m. § 92 Abs. 6 HGO
- Auflage Nr. 5 über die Vorlage der Budgetberichte nach § 28 GemHVO

Teilweise eingehalten wurden:

- Auflage Nr. 2 über die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2016 und 2017 und Vorlage dieser bis spätestens 31.08.2019 beim Rechnungsprüfungsamt (JA 2016 fristgerecht zur Prüfung am 07.05.2019; JA 2017 zur Prüfung am 06.11.2019, Mitteilung über Aufstellungsbeschluss in 04/2018) sowie Aufstellung und Vorlage künftiger Jahresabschlüsse innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres (JA 2018 zur Prüfung am 27.04.2020).

19 Prognosebericht - Risiken und Chancen

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

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

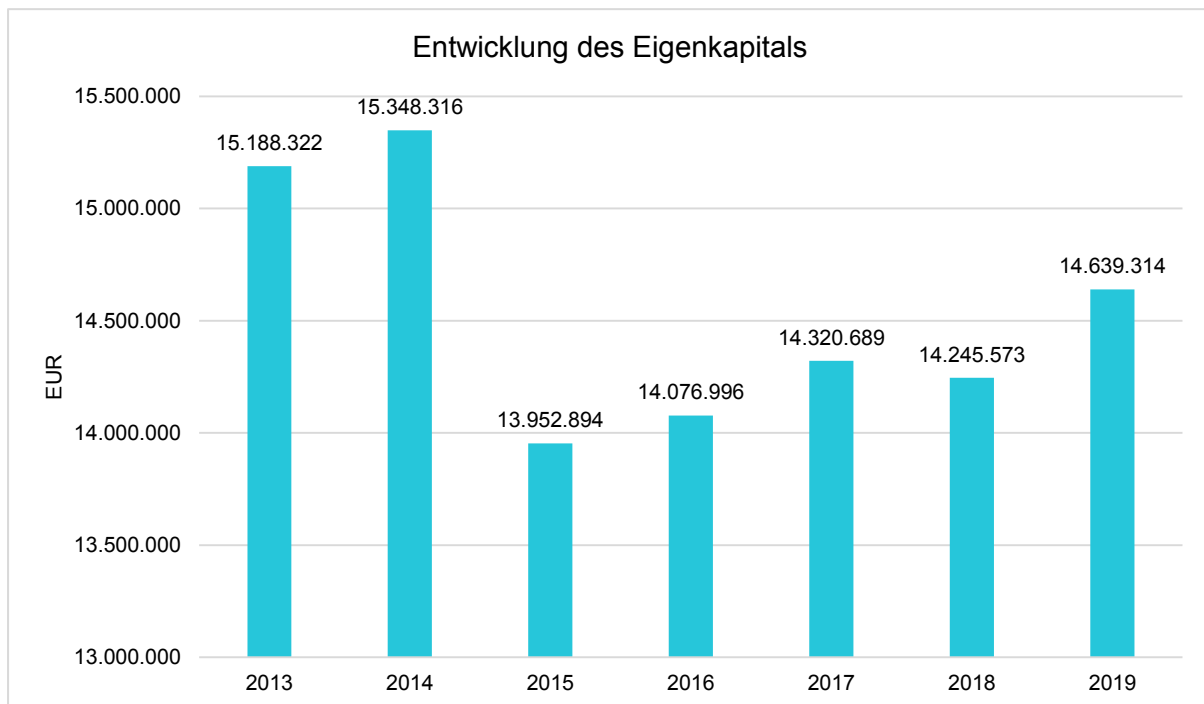


19.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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

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

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



Die deutliche Verringerung des Eigenkapitals ab 2015 hängt mit der rückwirkenden Korrektur der Eröffnungsbilanz zusammen, wo diverse Ansätze falsch bewertet wurden.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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



Entwicklung der Folgejahre

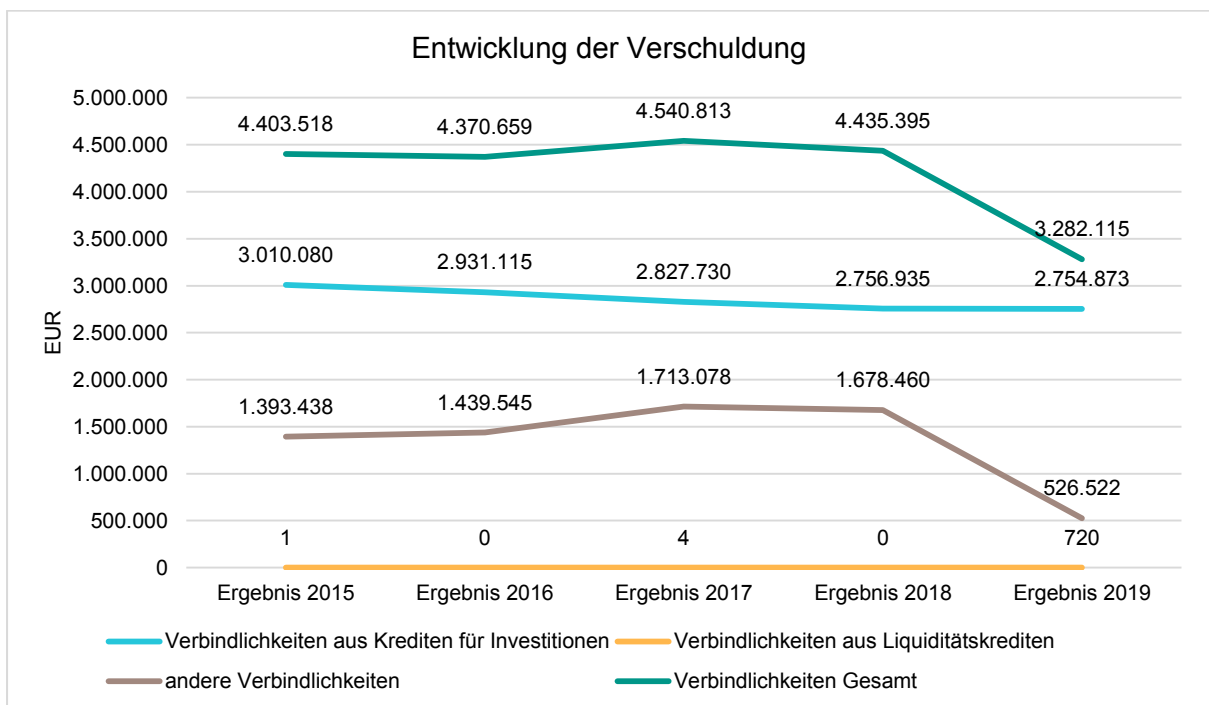
Ordentliche Ergebnisse der Folgejahre	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ordentliches Ergebnis	10.987	109.344	198.999	--

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)

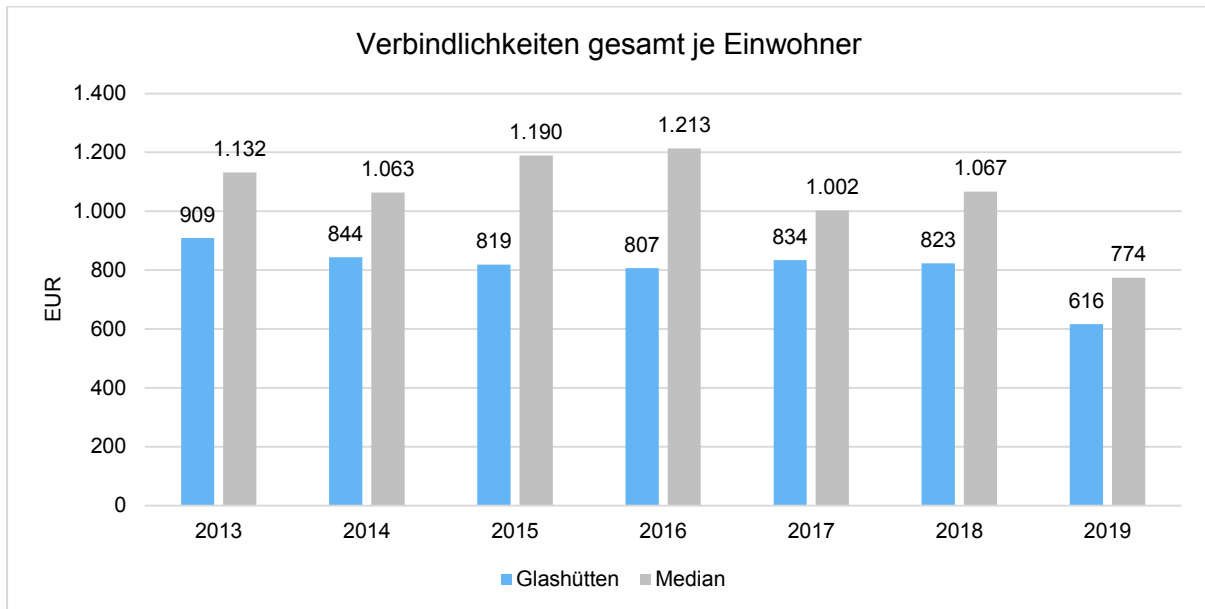
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.010	2.931	2.828	2.757	2.755
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0	0	1
andere Verbindlichkeiten	1.393	1.440	1.713	1.678	527
Verbindlichkeiten Gesamt	4.404	4.371	4.541	4.435	3.282



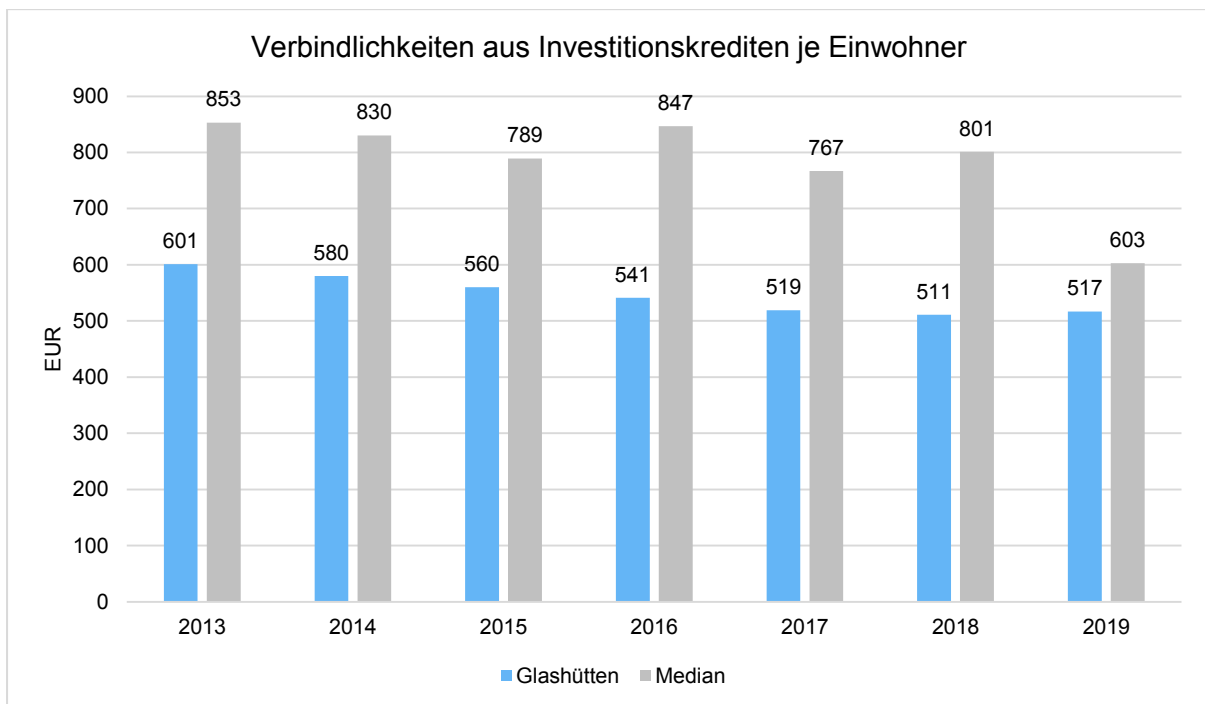


Verschuldung je Einwohner

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

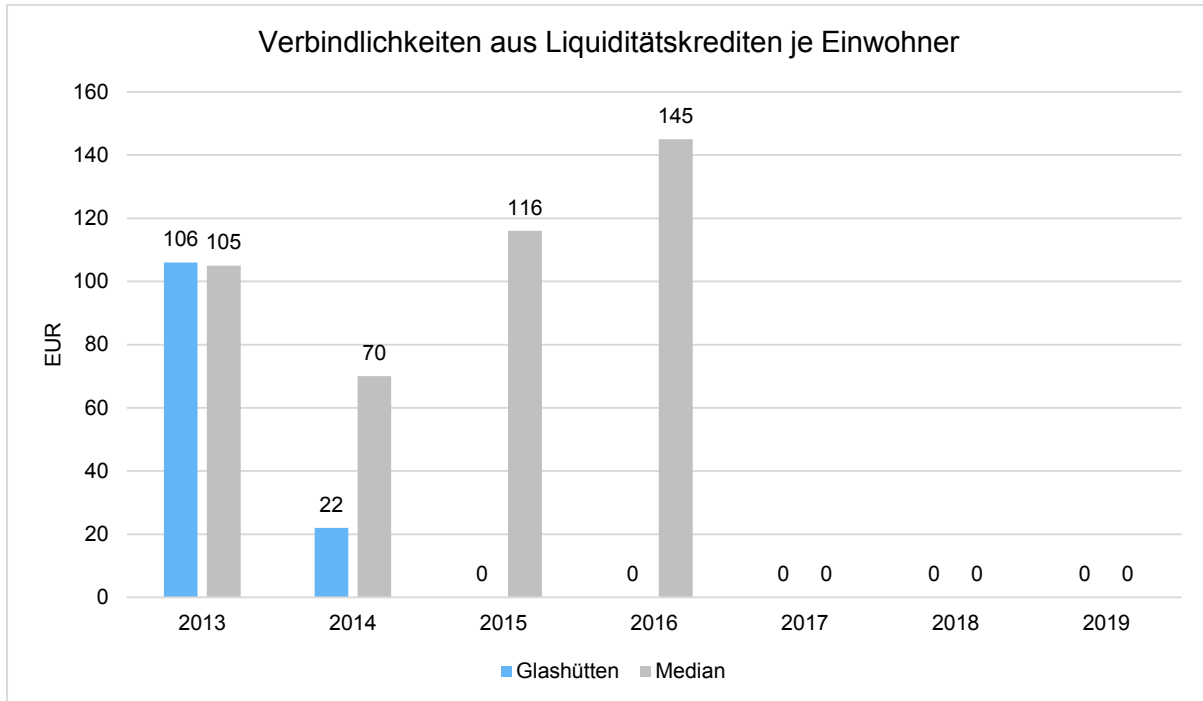


Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



19.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Es ist weiter zu berücksichtigen, dass mit sinkender Bevölkerung die kommunale Infrastruktur weniger ausgelastet wird. Die Kosten für die Infrastruktur sinken dadurch nur unwesentlich, entsprechende Gebühreneinnahmen sinken dagegen erheblich.



Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehoben werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Aus diesem Grund muss die Politik in Glashütten schon heute berücksichtigen, dass die Infrastruktur langfristig reduziert bzw. verändert werden muss und nur nachhaltige Investitionen getätigt werden können.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

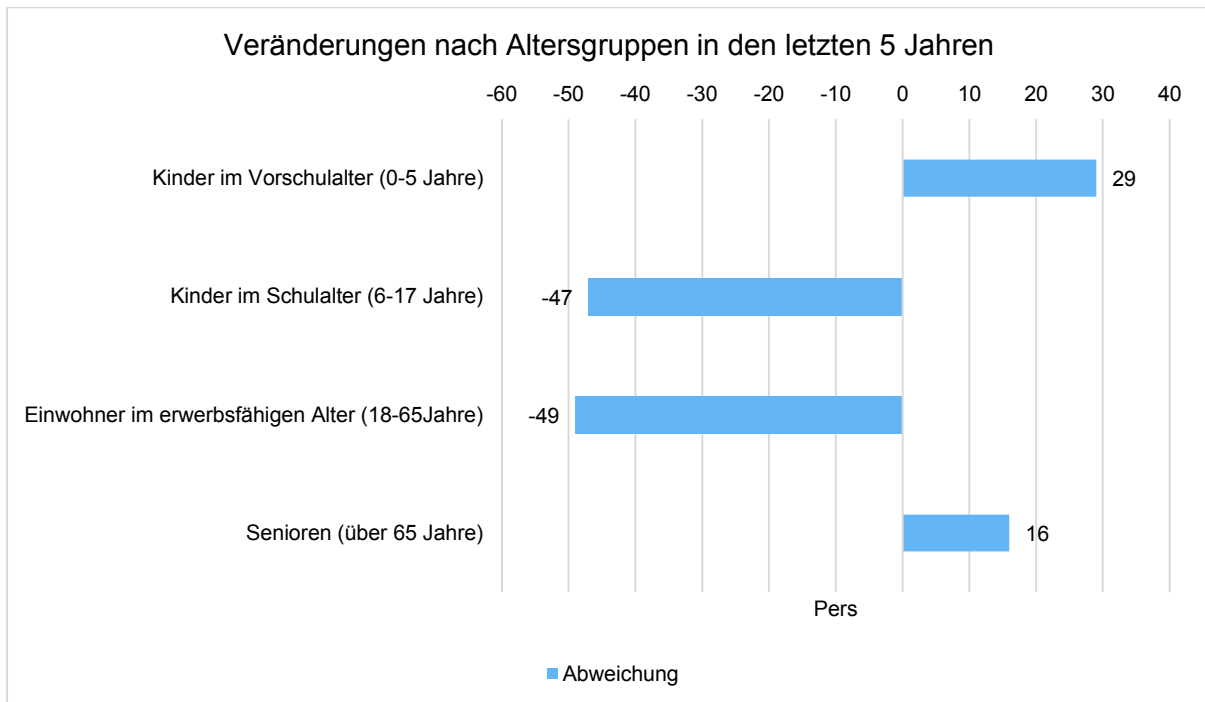
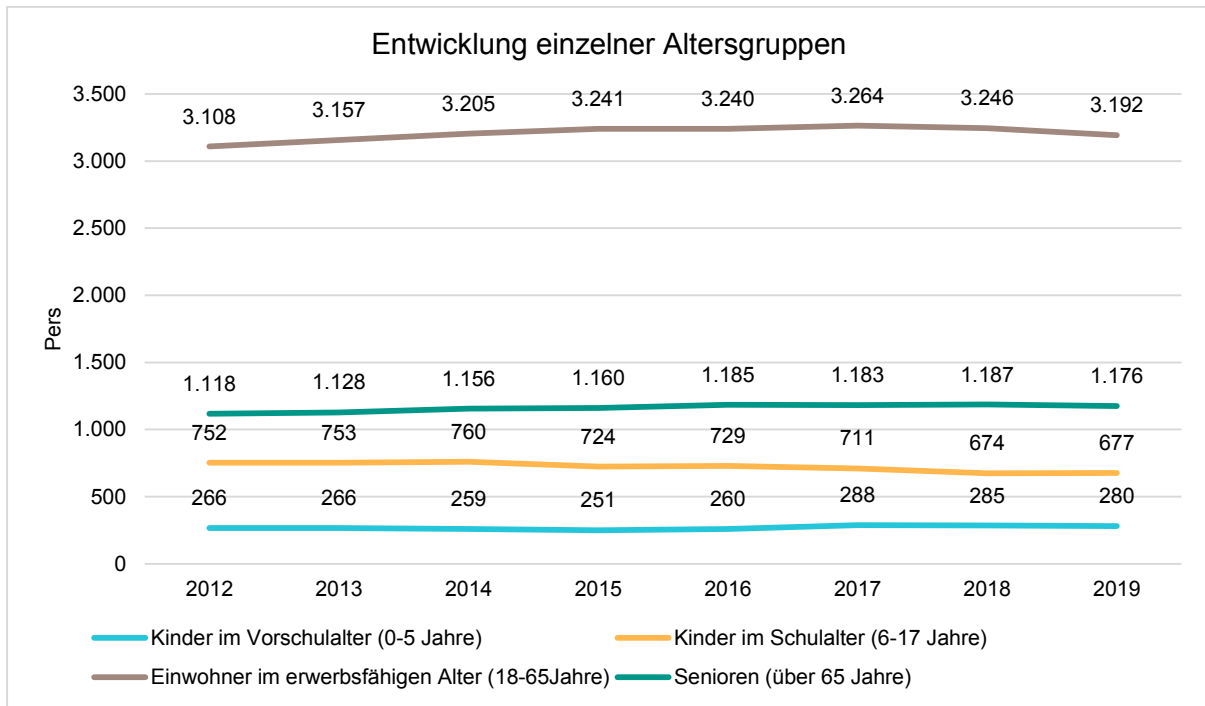
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	5.376	5.414	5.446	5.392	5.325
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	251	260	288	285	280
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	126	126	146	135	132
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	125	134	142	150	148
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	724	729	711	674	677
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	3.241	3.240	3.264	3.246	3.192
Senioren (über 65 Jahre)	1.160	1.185	1.183	1.187	1.176





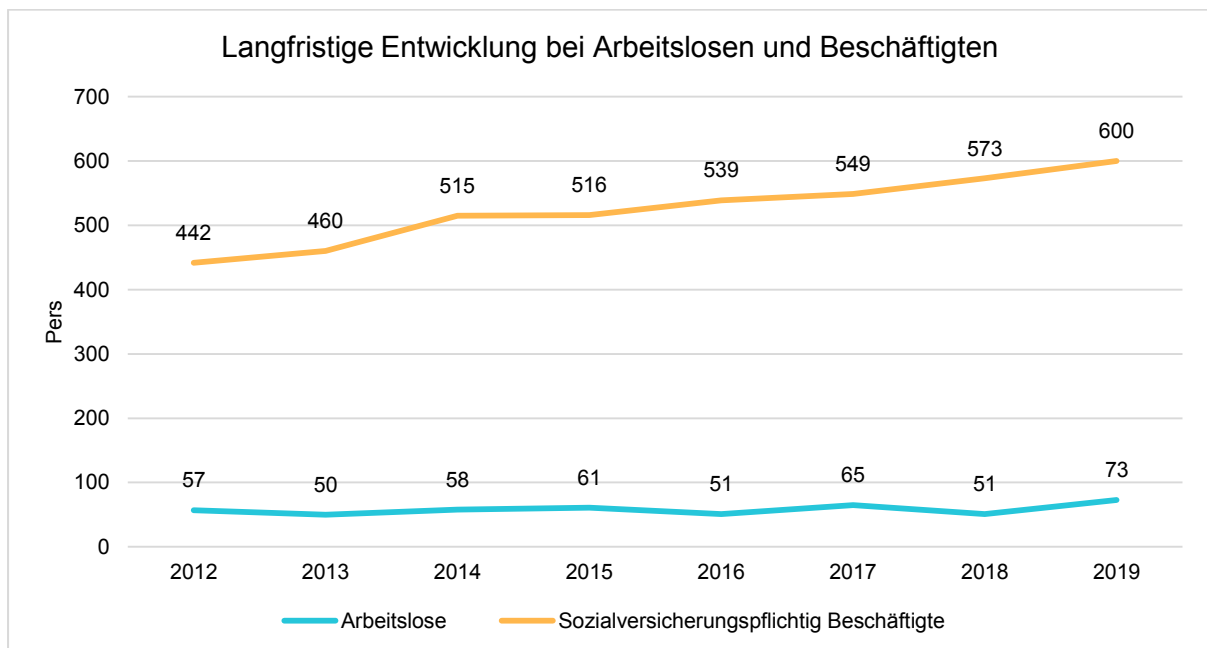
19.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

Hierbei sind jedoch die Folgen der aktuellen Corona-Krise und die Auswirkung auf den Arbeitsmarkt sowie steuerliche Einbußen (v.a. Gewerbesteuer) noch nicht absehbar.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

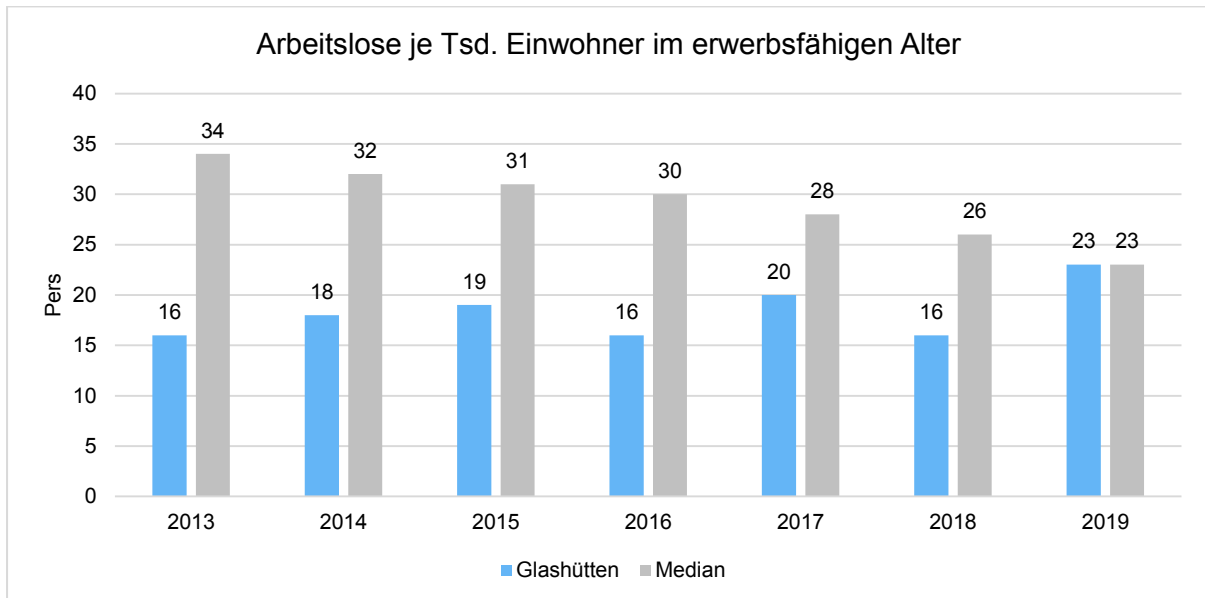
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	61	51	65	51	73
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	0	6	9	6	5
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	14	7	16	19	22
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	516	539	549	573	600





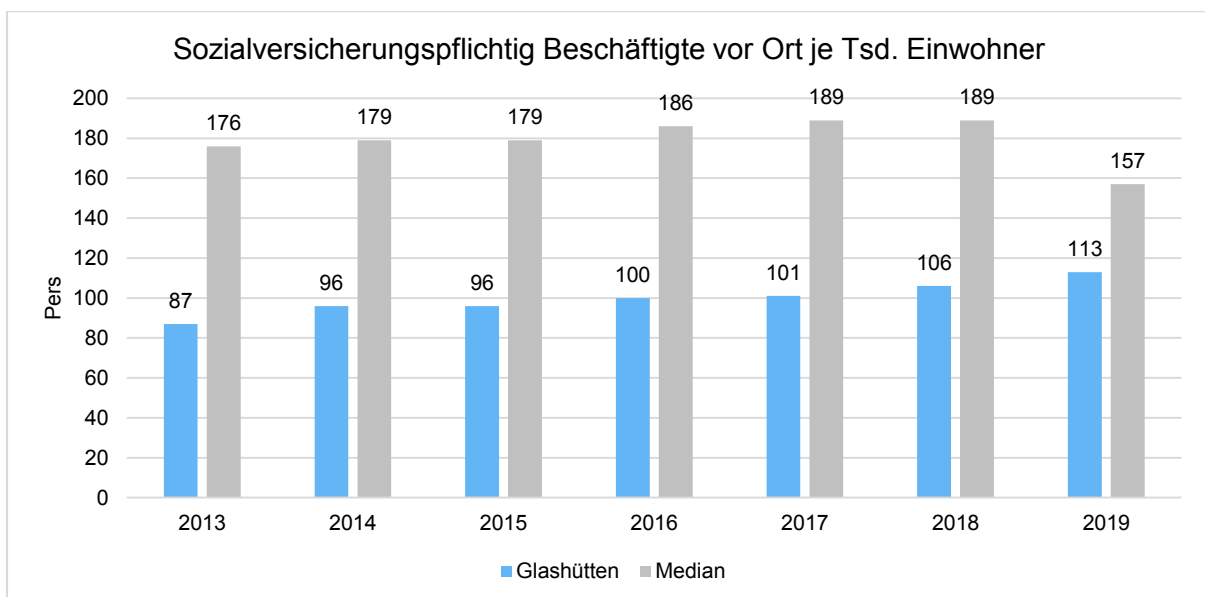
Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

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



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

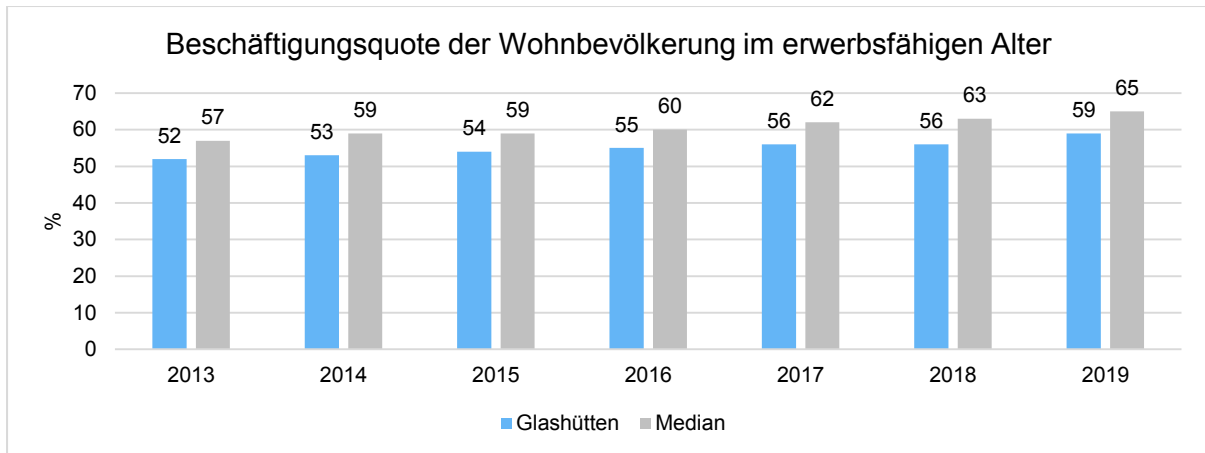
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.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





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

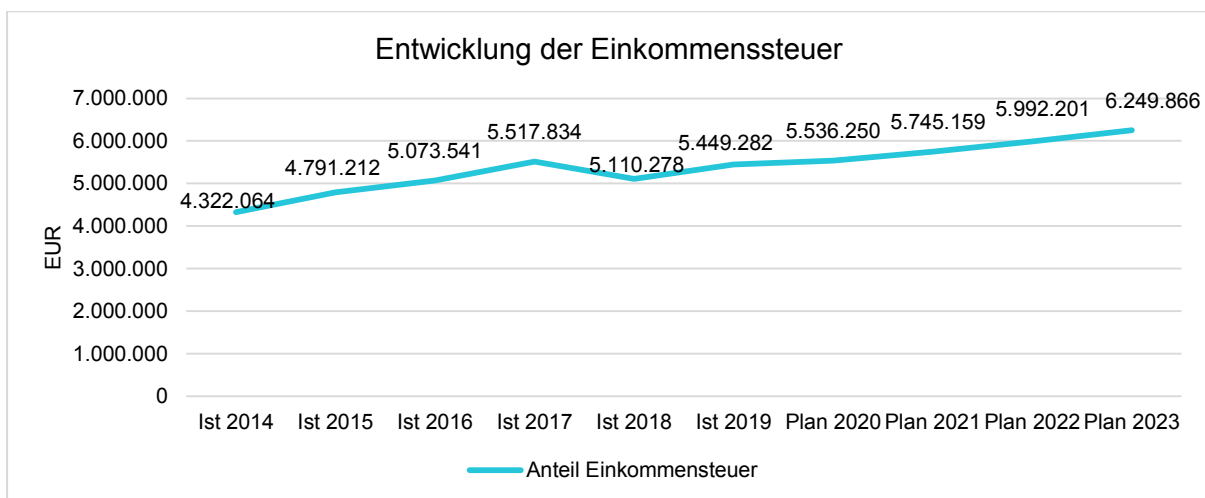
Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch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



Zusammenfassend lässt sich beurteilen, dass Glashütten außerordentlich gute wirtschaftliche Rahmenbedingungen hat. Zwar würde sich eine gesamtwirtschaftliche Rezession auch auf die Finanzen der Gemeinde Glashütten auswirken, jedoch wären die Auswirkungen hier 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 2019 in %
Anteil Einkommensteueranteil am Kernertrag	67

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 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.

19.6 Kapitalmarktrisiko

Die Gemeinde Glashütten hat keinerlei Risikoanlagen oder dergleichen in ihrem Bestand.

Grundsätzlich besteht das generelle Risiko von steigenden Zinsen. Auch wenn der Leitzins bereits seit langem auf Rekordtiefstand ist, kann die Entwicklung der Zinsen langfristig wieder nach oben gehen, im Hinblick auf die derzeitige Corona-Krise und die damit verbundenen wirtschaftlichen Folgen ist davon auf Sicht aber nicht auszugehen.

Besonders anfällig für Zinssteigerungen sind i.d.R. die kurzfristig angelegten Liquiditätskredite, welche zum Stichtag jedoch 0,00 Euro betragen. Somit ist derzeit hieraus kein Risiko zu erkennen.

Das Risiko im Bereich der Investitionskredite wurde durch langfristige Darlehenslaufzeiten (mithin über 30 Jahre) und durch eine breite Streuung der Laufzeiten minimiert. Zudem hat man in Glashütten ohnehin eine besonders niedrige Verschuldung, weshalb auch hier kein gesteigertes Risiko zu erkennen ist.

Auch auf langfristige Sicht (10 Jahre) laufen in Glashütten nur vier endfällige Kredite in Höhe von 202 T€ Restschuld aus (2026-2029).

19.7 Sonstige finanzielle Risiken

Die Gemeinde Glashütten hält zum 31.12.2019 keine Bürgschaften vor.

Kalkulierbare Risiken sind aus den laufenden Verträgen der Gemeinde abzuschätzen.



Weitere finanzielle Risiken aus Verträgen und Rechtsstreitigkeiten oder noch offenen Rechnungen bestehen nicht. Es wurden im Jahr 2019 keine Bürgschaftserklärungen, Patronatserklärungen, Treuhandverpflichtungen, Garantien oder andere kreditähnliche Rechtsgeschäfte oder sonstige Haftungsverhältnisse abgeschlossen.

19.8 Organisatorische Risiken

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

Darüber hinaus hat sich die Gemeinde gegen etwaige Schäden versichert. Bei der Vermögenseigenschadenversicherung wurde ein Vertrag abgeschlossen, der bei Unterschlagungen einen Schaden von 50.000 € abdeckt. Zusätzlich besteht ein Versicherungsschutz bei Regressansprüchen gegen Verantwortliche bei Dienstpflichtversicherungen.

20 Abschließende Beurteilung

Glashütten ist durch ihre Bevölkerungsstruktur eine wohlhabende Gemeinde, was sich in dem weit überdurchschnittlichen Einkommenssteueranteil bemerkbar macht. Trotz eines verhältnismäßig geringen Gewerbeaufkommens und eines geringen Anteils an Landesmitteln aus dem Kommunalen Finanzausgleich sind die Finanzen der Gemeinde im grünen Bereich.

Insbesondere der Jahresabschluss 2019 ist besonders positiv zu beurteilen. Das ordentliche Ergebnis ist positiv. Mit einem deutlich positiven Cashflow konnten sowohl die Investitionen als auch die Tilgung vollends finanziert werden, sodass erneut keine Kreditaufnahme notwendig wurde. Durch die reguläre Tilgung sinkt der ohnehin schon niedrige Verschuldungsgrad noch weiter. Entgegen steht eine bedeutende Liquiditätsreserve auf den Bankkonten.

Allerdings steht die Gemeinde weiterhin vor großen Investitionsprojekten, die die Gemeinde sowohl personell als auch finanziell belasten wird. Leider haben sich die bereits seit 2018 in den Haushalten veranschlagten Projekte weiter verzögert, sodass erst 2020 mit größeren Zahlungen zu rechnen ist.

Die Corona-Pandemie wird sich darüber hinaus deutschlandweit in den kommunalen Haushalten nachhaltig bemerkbar machen. Hessische Kommunen verzeichnen Steuereinbrüche in einem nie da gewesenen Umfang im 2. Quartal 2020. Die Folgen sind noch nicht konkret bezifferbar. Voraussichtlich wird die Gemeinde Glashütten zwar 2020 die Rückgänge noch ausgleichen können, es ist aber unwahrscheinlich, dass sich die wirtschaftliche Lage kurzfristig erholt, sodass auch 2021 mit vielen Ungewissheiten zu rechnen ist.

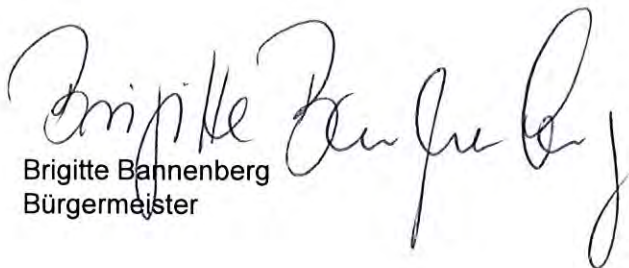
Im Gebührenbereich ist die Situation sehr unterschiedlich zu bewerten. Während die Abfallgebühren in der Vergangenheit zu niedrig angesetzt wurden und daher Defizite der vergangenen Jahre bei den Gebühren mit berücksichtigt werden müssen, sind wir ab 2020 auf einem



guten Weg mit kostendeckenden Müllgebühren. Hierdurch werden die Defizite der Vergangenheit jedoch nicht aufgefangen. In den Bereichen Wasser aber vor allem im Abwasser stehen Gebührenausschüttungen zur Verfügung, die für notwendige Investitionen genutzt werden und für eine längere Gebührenkonstanz genutzt werden können und müssen. Mit der Gebührenkalkulation 2020 wurde damit bereits begonnen.

Ein anderer Punkt ist der eingeschlagene Weg der interkommunalen Zusammenarbeit, eine Grundlage für eine effiziente und zugleich kostengünstige Verwaltung, die durch Corona und Demographische Entwicklung mehr denn je gefordert ist. Die geplante Digitalisierung der Verwaltungsabläufe wird dabei helfen, die Effizienz der Verwaltung weiter zu erhöhen.

Glashütten, den 21.09.2020


Brigitte Bannenberg
Bürgermeister