

Jahresabschluss der Gemeinde Dohma

zum 31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Bemerkungen	3
1.1 Gesetzliche Grundlagen	3
1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses	3
1.3 Abkürzungsverzeichnis	4
2 Ergebnisrechnung	5
2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes	5
2.2 Ergebnisrechnung der Teilhaushalte	7
3 Finanzrechnung	19
3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes	19
3.2 Finanzrechnung der Teilhaushalte	22
4 Vermögensrechnung	46
5 Anhang	47
5.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung	47
5.1.1 <i>Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung</i>	47
5.1.2 <i>Jahresabschluss des Vorjahres</i>	47
5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	47
5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	49
5.3.1 <i>Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes</i>	49
5.3.2 <i>Erträge</i>	51
5.3.3 <i>Aufwendungen</i>	53
5.3.4 <i>Rückstellungsbildung</i>	55
5.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung	56
5.5 Erläuterungen zur Vermögensrechnung	57
5.5.1 <i>Allgemein</i>	57
5.5.2 <i>Aktivseite der Vermögensrechnung</i>	58
5.5.3 <i>Passivseite der Vermögensrechnung</i>	60
5.6 Weitere Erläuterungen	63
5.6.1 <i>Patronatserklärungen</i>	63
5.6.2 <i>Bürgschaften</i>	63
5.6.3 <i>Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse</i>	63
5.6.4 <i>Sonstiges</i>	63
5.7 Anlagen	64
5.7.1 <i>Anlagenübersicht</i>	64
5.7.2 <i>Verbindlichkeiten Übersicht</i>	65
5.7.3 <i>Forderungsübersicht</i>	66
5.7.4 <i>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen</i>	67
6 Rechenschaftsbericht	70
6.1 Vorbemerkungen	70
6.2 Grundlagen	70
6.3 Angaben über den Stand der kommunalen Aufgaben einschließlich der Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft	70
6.3.1 <i>Kommunale Aufgabenerfüllung</i>	70
6.3.2 <i>Verlauf der Haushaltswirtschaft</i>	71
6.3.2.1 <i>Ergebnisentwicklung</i>	71
6.3.2.2 <i>Finanzentwicklung</i>	73
6.3.2.3 <i>Vermögensentwicklung (Bilanz)</i>	74

6.4	Analyse der Vermögens-, Kapital-, Ergebnis- und Liquiditätsstruktur	75
6.4.1	<i>Vermögens- und Kapitallage</i>	75
6.4.2	<i>Ertrags- und Aufwandslage</i>	78
6.5	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	80
6.6	Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung	80
7	Angaben zu Organen nach § 88 SächsGemO	83
7.1	Gemeinderat	83
7.2	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten	83

(Aus technischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen i.H.v. +/- einer Einheit (EUR, % usw.) auftreten.)

Allgemeine Bemerkungen

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2021 ist der neunte Jahresabschluss der Gemeinde Dohma nach der Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik. Die Folgen des kommunalen Handelns werden durch die Doppik transparenter. Insgesamt stehen mehr Informationen zur Verfügung. In einem weiteren Schritt müssen nun aber die gewonnenen Erkenntnisse für das künftige Handeln und damit Steuern, sowohl aus Sicht des Gemeinderates, als auch der Verwaltung, genutzt werden.

Den Rechtsrahmen für das Haushaltsjahr 2021 bildeten

- die Gemeindeordnung für den Freistaat (SächsGemO),
- die Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO),
- die Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO),
- die Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik Kommunen (VwV KomHSys) sowie
- die Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft (VwV KomHWi)

in den jeweils gültigen Fassungen.

Gesetzliche Grundlagen des Jahresabschlusses sind §§ 88 ff. SächsGemO und §§ 47 ff. SächsKomHVO.

Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Zudem finden die Grundsätze der ordnungsgemäßen Buchführung ihre Anwendung.

1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung und
3. der Vermögensrechnung.

Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern, der mit diesen Rechnungen eine Einheit bildet. Er ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Dem Anhang sind:

1. die Anlagenübersicht,
2. die Verbindlichkeitenübersicht und eine Übersicht über die von der Gemeinde eingegangenen kreditähnlichen Rechtsgeschäfte und übernommenen Bürgschaften sowie diesen gleichkommenden Verpflichtungen,
3. die Forderungsübersicht und
4. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

beizufügen.

Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltjahres aufzustellen und vom Bürgermeister unter Angabe des Datums zu unterzeichnen.

Der Gemeinderat stellt den Jahresabschluss nach der örtlichen Prüfung durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft spätestens bis 31.12. des dem Haushaltsjahr folgenden Jahres fest.

Der Beschluss über die Feststellung ist der Rechtsaufsichtsbehörde unverzüglich anzuzeigen und ortsüblich bekannt zu geben. Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht und Anhang sind mit der Bekanntgabe des Feststellungsbeschlusses öffentlich oder elektronisch zur Verfügung zu stellen; in der Bekanntgabe ist darauf hinzuweisen.

Der gesetzlich vorgeschriebene Termin konnte nicht eingehalten werden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Terpitz Bast Ronneberger GmbH am 25.10.2024 beendet. Daraufhin erfolgte die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 durch den Gemeinderat am 21.01.2025. Im Anschluss erfolgte ebenfalls durch die bereits genannte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Prüfung des Jahresabschlusses 2020, welche am 31.07.2025 beendet wurde. Der Jahresabschlusses 2020 wurde durch den Gemeinderat am 23.09.2025 festgestellt.

1.3 Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Erläuterung
BVVG	Bodenverwertungs- und -verwaltungs GmbH
EdV	Eigentum des Volkes
Euribor	Euro Interbank Offered Rate - Referenzzinssatz für unbesicherte Termingelder
FAQ	Häufig gestellte Fragen, hier speziell Hinweise des SMI zur Umsetzung der Doppischen Haushalte (http://kommunale-verwaltung.sachsen.de)
HE	Haushaltsermächtigung
HJ	Haushaltsjahr
i.H.v.	in Höhe von
KStB	Richtlinie Förderung von Straßen- und Brückenbauvorhaben kommunaler Baulastträger
LOB	Leistungsorientierte Bezahlung
SächsKAG	Sächsisches Kommunalabgabegesetz
SächsKomHVO	Haushaltsverordnung des Freistaates Sachsen für den doppischen Kommunalhaushalt
WGP	Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH

2 Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2020	2021	2021	2021	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.486.861,66	1.426.300	1.492.300,00	1.533.216,95	40.916,95
	darunter: Grundsteuer A und B	241.944,14	225.000	225.000,00	224.561,07	-438,93
	Gewerbesteuer	550.595,33	500.000	500.000,00	523.573,23	23.573,23
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	616.909,42	627.500	693.500,00	699.447,18	5.947,18
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	70.902,77	66.800	66.800,00	78.380,47	11.580,47
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	833.507,68	982.235	982.235,00	947.744,74	-34.490,26
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	205.649,21	291.069	291.069,00	291.069,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	114.755,99	120.072	120.072,00	123.554,40	3.482,40
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	217.785,08	276.200	276.200,00	335.234,77	59.034,77
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	100.424,48	108.700	108.700,00	100.016,37	-8.683,63
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.733,62	38.100	38.100,00	34.949,88	-3.150,12
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	28.411,61	28.000	28.000,00	27.538,89	-461,11
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-455,72	0	0,00	1.899,42	1.899,42
9	+ sonstige ordentliche Erträge	72.569,47	52.000	52.000,00	124.298,61	72.298,61
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.780.837,88	2.911.535	2.977.535,00	3.104.899,63	127.364,63
11	Personalaufwendungen	576.200,16	660.118	661.261,75	553.022,68	-108.239,07
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.693,30	677.969	717.535,55	626.167,11	-91.368,44
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	372.793,21	356.770	362.684,68	358.064,84	-4.619,84
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.888,48	0	0,00	0,00	0,00
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.247.415,92	1.297.342	1.370.446,78	1.300.412,45	-70.034,33
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	231.880,88	234.564	253.920,44	194.462,84	-59.457,60
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.804.871,95	3.226.763	3.365.849,20	3.032.129,92	-333.719,28
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	-24.034,07	-315.228	-388.314,20	72.769,71	461.083,91
20	außerordentliche Erträge	475.523,80	165.000	196.297,41	386.743,21	190.445,80
21	außerordentliche Aufwendungen	343.237,71	166.250	208.335,39	33.882,62	-174.452,77
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	132.286,09	-1.250	-12.037,98	352.860,59	364.898,57

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	108.252,02	-316.478	-400.352,18	425.630,30	825.982,48
24 Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25 Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26 Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27 Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28 = verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	108.252,02	-316.478	-400.352,18	425.630,30	825.982,48

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

	Betrag in EUR
1 Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	72.769,71
darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
2 Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	352.860,59
darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
3 Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4 Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5 Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6 Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00

2.2 Ergebnisrechnung der Teilhaushalte

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung zugeordnet

Produkte: 11121 Zentrale Steuerung, 11135 Liegenschaftsverwaltung, 11160 Bauhof, 11112 Gemeindeorgane, 11131 Finanzverwaltung, 11125 Öffentlichkeitsarbeit

Budgets: 110 Zentrale Steuerung, 120 FG 20 Finanzen, 260 Tiefbau/Kommunale Dienste, 101 Büro des Bürgermeisters

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	31,87	31	31,00	31,88	0,88
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	31,87	31	31,00	31,88	0,88
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.315,00	1.200	1.200,00	1.407,00	207,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	99.916,08	98.700	98.700,00	99.189,49	489,49
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.276,54	0	0,00	662,78	662,78
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	4.339,21	4.000	4.000,00	1.217,08	-2.782,92
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-455,72	0	0,00	1.899,42	1.899,42
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	5.774,05	4.000	4.000,00	4.780,61	780,61
2 =	anteilige ordentliche Erträge	115.197,03	107.931	107.931,00	109.188,26	1.257,26
3	anteilige Personalaufwendungen	120.069,50	106.625	107.768,75	106.643,82	-1.124,93
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.503,35	94.946	98.410,58	57.129,87	-41.280,71
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	17.682,95	16.003	16.964,86	14.570,71	-2.394,15
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	63.202,35	72.306	73.922,69	57.309,45	-16.613,24
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	265.458,15	289.880	297.066,88	235.653,85	-61.413,03
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-150.261,12	-181.949	-189.135,88	-126.465,59	62.670,29
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	125.916,50	127.805	127.805,00	111.293,87	-16.511,13
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	35.492,09	39.900	39.900,00	29.951,45	-9.948,55
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	90.424,41	87.905	87.905,00	81.342,42	-6.562,58
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-59.836,71	-94.044	-101.230,88	-45.123,17	56.107,71

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung**Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung zugeordnet****Produkte:** 12600 Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr, 12120 Wahlen, 12210 Allgemeine Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung**Budgets:** 137 Feuerwehr, 110 Zentrale Steuerung, 130 Recht und Ordnung**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	10.934,89	8.608	8.608,00	12.408,91	3.800,91
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	6.436,19	8.608	8.608,00	9.940,21	1.332,21
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301,78	200	200,00	12.048,75	11.848,75
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.400	1.400,00	830,00	-570,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	10,48	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	11.247,15	10.208	10.208,00	25.287,66	15.079,66
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.557,88	28.848	45.643,13	40.692,60	-4.950,53
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	20.217,91	25.759	28.945,74	24.884,42	-4.061,32
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.287,96	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	10.623,48	14.217	20.753,86	17.773,29	-2.980,57
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	58.687,23	68.824	95.342,73	83.350,31	-11.992,42
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-47.440,08	-58.616	-85.134,73	-58.062,65	27.072,08
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	3.554,55	5.805	5.995,25	2.690,25	-3.305,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-3.554,55	-5.805	-5.995,25	-2.690,25	3.305,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-50.994,63	-64.421	-91.129,98	-60.752,90	30.377,08

Teilhaushalt 21-24 Schulträgeraufgaben**Dem Teilhaushalt 24** Schulentwicklungsplanung **zugeordnet****Produkte:** 24300 Sonstige schulische Aufgaben**Budgets:** 240 Schulen und Soziales**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	9.731,55	1.150	1.150,00	1.150,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.000	12.000,00	10.750,18	-1.249,82
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	9.731,55	13.150	13.150,00	11.900,18	-1.249,82
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-9.731,55	-13.150	-13.150,00	-11.900,18	1.249,82
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-9.731,55	-13.150	-13.150,00	-11.900,18	1.249,82

Teilhaushalt 25-29 Kultur und Wissenschaft**Dem Teilhaushalt 25** Kultur und Wissenschaft

26 Kultur und Wissenschaft

28 Kulturförderung **zugeordnet****Produkte:** 28100 Förderung der Heimatpflege, 25200 Heimatmuseum, 26311 Musikschulen**Budgets:** 240 Schulen und Soziales, 0 Gesamtbudget**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	75,00	75	75,00	75,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	75,00	75	75,00	75,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0	0,00	500,00	500,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	575,00	75	75,00	575,00	500,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	498,50	499	499,00	498,50	-0,50
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	500	500,00	0,00	-500,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	498,50	999	999,00	498,50	-500,50
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	76,50	-924	-924,00	76,50	1.000,50
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	178,02	300	300,00	0,00	-300,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-178,02	-300	-300,00	0,00	300,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-101,52	-1.224	-1.224,00	76,50	1.300,50

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe**Dem Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe zugeordnet****Produkte:** 36510 Kindergarten Dohma, 36511 Verwaltung Kindertagesstätten, 36520 Zuschüsse an freie Träger (Kita Cotta), 36620 Zuschüsse an freie Träger der Jugendarbeit (Jugendclubs), 36521 Verwaltung Kindertagesstätten**Budgets:** 240 Schulen und Soziales**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	353.166,72	341.794	341.794,00	357.015,25	15.221,25
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	20.473,58	20.364	20.364,00	20.380,78	16,78
	+ Anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.233,27	140.000	140.000,00	142.390,83	2.390,83
	+ Anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	326,88	326,88
	+ Anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.457,08	35.000	35.000,00	31.685,00	-3.315,00
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,49	0	0,00	233,02	233,02
	+/- Anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige sonstige ordentliche Erträge	4,47	0	0,00	28,05	28,05
2	= Anteilige ordentliche Erträge	507.862,03	516.794	516.794,00	531.679,03	14.885,03
3	anteilige Personalaufwendungen	456.130,66	553.493	553.493,00	446.378,86	-107.114,14
	+ Anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.490,08	110.338	118.961,19	213.603,62	94.642,43
	+ Anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	63.173,28	63.089	63.104,42	67.033,19	3.928,77
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	379.385,73	405.000	405.000,00	347.511,82	-57.488,18
	+ Anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	137.943,43	85.741	96.882,90	98.034,38	1.151,48
4	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	1.081.123,18	1.217.661	1.237.441,51	1.172.561,87	-64.879,64
5	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-573.261,15	-700.867	-720.647,51	-640.882,84	79.764,67
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ Anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	16.544,38	16.700	24.278,01	7.678,01	-16.600,00
8	+ Anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= Anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-16.544,38	-16.700	-24.278,01	-7.678,01	16.600,00
10	= Anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-589.805,53	-717.567	-744.925,52	-648.560,85	96.364,67

Teilhaushalt 42 Sportförderung**Dem Teilhaushalt 42 Sportförderung zugeordnet****Produkte:** 42410 Sportstätten und Sporteinrichtungen**Budgets:** 240 Schulen und Soziales**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	382,98	382	382,00	382,98	0,98
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	382,98	382	382,00	382,98	0,98
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	382,98	382	382,00	382,98	0,98
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.175,64	7.937	7.937,00	1.874,04	-6.062,96
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	5.712,10	1.736	1.736,07	1.735,53	-0,54
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	632,92	700	700,00	592,71	-107,29
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	8.520,66	10.373	10.373,07	4.202,28	-6.170,79
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-8.137,68	-9.991	-9.991,07	-3.819,30	6.171,77
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	1.216,50	1.300	2.484,06	2.484,06	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-1.216,50	-1.300	-2.484,06	-2.484,06	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-9.354,18	-11.291	-12.475,13	-6.303,36	6.171,77

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung**Dem Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung zugeordnet****Produkte:** 53800 Abwasserbeseitigung, 53700 Abfallwirtschaft, 53100 Elektrizitätsversorgung, 53200 Gasversorgung, 53311 Wasserversorgung**Budgets:** 260 Tiefbau/Kommunale Dienste, 900 Finanzmittel**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	9.628,25	8.666	8.666,00	14.974,56	6.308,56
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	9.628,25	8.666	8.666,00	14.974,56	6.308,56
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	98.935,03	134.800	134.800,00	179.088,19	44.288,19
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.700	1.700,00	1.772,10	72,10
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	23.966,60	24.000	24.000,00	26.020,88	2.020,88
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	60.388,66	48.000	48.000,00	119.250,04	71.250,04
2 =	anteilige ordentliche Erträge	192.918,54	217.166	217.166,00	341.105,77	123.939,77
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	119.651,89	137.400	137.400,00	95.780,81	-41.619,19
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	54.857,82	37.148	38.081,72	48.077,09	9.995,37
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	13.679,12	7.500	7.500,00	4.117,80	-3.382,20
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	188.188,83	182.048	182.981,72	147.975,70	-35.006,02
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	4.729,71	35.118	34.184,28	193.130,07	158.945,79
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	4.729,71	35.118	34.184,28	193.130,07	158.945,79

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr**Dem Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen zugeordnet****Produkte:** 54100 Gemeindestraßen, 54520 Winterdienst an Gemeindestraßen**Budgets:** 260 Tiefbau/Kommunale Dienste**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	158.635,98	235.965	235.965,00	175.040,99	-60.924,01
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	62.689,60	66.265	66.265,00	62.730,47	-3.534,53
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	8,40	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	138,95	0	0,00	4,43	4,43
2	= anteilige ordentliche Erträge	158.783,33	235.965	235.965,00	175.045,42	-60.919,58
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.294,46	270.000	280.079,01	210.114,53	-69.964,48
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	210.143,74	210.927	210.929,26	200.450,79	-10.478,47
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	12,03	35.000	35.060,99	60,99	-35.000,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	302.450,23	515.927	526.069,26	410.626,31	-115.442,95
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-143.666,90	-279.962	-290.104,26	-235.580,89	54.523,37
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	61.620,10	56.400	64.376,17	64.376,17	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-61.620,10	-56.400	-64.376,17	-64.376,17	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-205.287,00	-336.362	-354.480,43	-299.957,06	54.523,37

Teilhaushalt 55 Naturschutz und Landschaftspflege**Dem Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege zugeordnet****Produkte:** 55100 Natur- und Landschaftspflege, 55200 Öffentliche Gewässer, 55510 Land- und Forstwirtschaft, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen**Budgets:** 261 Stadtentwicklung, 260 Tiefbau/Kommunale Dienste**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	9.964,26	10.607	10.607,00	11.707,65	1.100,65
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	643	643,00	0,00	-643,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	300,00	300,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000	10.000,00	0,00	-10.000,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	9.964,26	20.607	20.607,00	12.007,65	-8.599,35
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.020,00	28.500	29.104,64	6.971,64	-22.133,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	1.609	1.626,96	17,96	-1.609,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	750	750,00	0,00	-750,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	25.020,00	30.859	31.481,60	6.989,60	-24.492,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-15.055,74	-10.252	-10.874,60	5.018,05	15.892,65
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	7.310,86	7.400	7.400,00	4.113,93	-3.286,07
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-7.310,86	-7.400	-7.400,00	-4.113,93	3.286,07
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-22.366,60	-17.652	-18.274,60	904,12	19.178,72

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus**Dem Teilhaushalt 57** Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen **zugeordnet****Produkte:** 57305 Breitbandausbau, 57300 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen**Budgets:** 261 Stadtentwicklung, 900 Finanzmittel**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft**Dem Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft zugeordnet****Produkte:** 61111 Steuern und Abgaben, 61112 allgemeine Zuweisungen und Umlagen, 61211 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 61310 Abwicklung Vorjahre**Budgets:** 900 Finanzmittel**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.486.861,66	1.426.300	1.492.300,00	1.533.216,95	40.916,95
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	290.687,73	376.107	376.107,00	376.107,52	0,52
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	15.038,52	15.038	15.038,00	15.038,52	0,52
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	105,31	0	0,00	67,91	67,91
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	4.831,48	0	0,00	215,63	215,63
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.782.486,18	1.802.407	1.868.407,00	1.909.608,01	41.201,01
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	487,06	0	673,51	673,51	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	600,52	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	858.298,64	889.942	963.046,78	951.750,63	-11.296,15
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	5.787,55	7.100	7.100,00	5.824,04	-1.275,96
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	865.173,77	897.042	970.820,29	958.248,18	-12.572,11
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	917.312,41	905.365	897.586,71	951.359,83	53.773,12
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	917.312,41	905.365	897.586,71	951.359,83	53.773,12

Teilhaushalt 70 Besondere Schadensereignisse**Dem Teilhaushalt 71** Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Verwaltung

73 Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

75 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gestaltung der Umwelt"

76 Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzdienstleistungen **zugeordnet****Produkte:** 75400 Schadensereignisse Verkehrsflächen und -anlagen, 71100 Innere Verwaltung, 73100 Soziale Hilfen, 73600 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe, 75500 Natur- und Landschaftspflege, 76100 Allgemeine Finanzwirtschaft**Budgets:** 700 Hochwasser 2013**Teilergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2020	2021		2021	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.421,38	0	0,00	19,85	19,85
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.421,38	0	0,00	19,85	19,85
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	19,85	0	123,14	123,14	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	19,85	0	123,14	123,14	0,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.401,53	0	-123,14	-103,29	19,85
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	1.401,53	0	-123,14	-103,29	19,85

3 Finanzrechnung

3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.463.288,96	1.426.300,00	1.492.300,00	1.545.069,38	52.769,38
	darunter: Grundsteuer A und B	236.818,72	225.000,00	225.000,00	229.037,39	4.037,39
	Gewerbesteuer	543.572,07	500.000,00	500.000,00	535.274,44	35.274,44
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	608.046,33	627.500,00	693.500,00	696.855,22	3.355,22
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	68.191,84	66.800,00	66.800,00	76.587,33	9.787,33
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.232.243,32	862.163,00	893.460,41	1.184.515,10	291.054,69
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	192.456,00	291.069,00	291.069,00	291.069,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	75.205,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	206.258,77	276.200,00	276.200,00	240.104,48	-36.095,52
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	99.297,76	107.200,00	107.200,00	103.009,67	-4.190,33
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.639,88	38.100,00	38.100,00	34.117,31	-3.982,69
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	28.685,65	28.000,00	28.000,00	30.699,42	2.699,42
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.537,38	52.000,00	52.000,00	59.894,41	7.894,41
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	3.204.951,72	2.789.963,00	2.887.260,41	3.197.409,77	310.149,36
10	Personalauszahlungen	542.890,23	660.118,00	668.584,63	555.168,20	-113.416,43
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	657.680,16	679.219,00	738.659,23	469.889,29	-268.769,94
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.532,08	0,00	468,67	468,67	0,00
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.271.626,20	1.297.342,00	1.446.889,82	1.347.696,18	-99.193,64
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.549,15	234.564,00	392.762,35	257.252,29	-135.510,06
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	2.810.277,82	2.871.243,00	3.247.364,70	2.630.474,63	-616.890,07
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	394.673,90	-81.280,00	-360.104,29	566.935,14	927.039,43
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	572.674,46	271.128,00	324.357,12	233.848,09	-90.509,03
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	14.638,00	165.000,00	165.000,00	5.804,00	-159.196,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	587.312,46	436.128,00	489.357,12	239.652,09	-249.705,03
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	EUR				
	1	2	3	4	5
27 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	105.000,00	105.000,00	0,00	-105.000,00
28 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	365.687,55	273.000,00	486.399,41	132.314,42	-354.084,99
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	9.535,80	368.650,00	370.698,00	5.687,86	-365.010,14
30 + Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 + Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	24.361,33	0,00	0,00	0,00	0,00
32 + Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 = Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	399.584,68	746.650,00	962.097,41	138.002,28	-824.095,13
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 = Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	187.727,78	-310.522,00	-472.740,29	101.649,81	574.390,10
35 = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	582.401,68	-391.802,00	-832.844,58	668.584,95	1.501.429,53
36 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Einzahlungen aus sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften für Investitionen	448.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0,00	0,00		
Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0,00	0,00		
39 Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 = Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)	-448.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	133.804,68	-391.802,00	-832.844,58	668.584,95	1.501.429,53
42 Einzahlungen aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	143.894,92			2.331.107,44	
45 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	143.452,59			2.329.232,30	
46 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]	442,33			1.875,14	
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	134.247,01			670.460,09	
48 Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		0,00	52.229,12		
49 Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		84.894,00	350.918,92		
50 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)		-476.696,00	-1.131.534,38		
51 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 47 + 51) ./ (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./ (Nummer 52)	134.247,01	-476.696,00	-832.844,58	670.460,09	
54 Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.853.309,19	0,00	0,00	1.987.556,20	1.987.556,20

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge-
		2020	2021	Ansatz 2021	2021	schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
EUR						
		1	2	3	4	5
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	75.612,35	 	 	73.255,68	0,00
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	1.987.556,20	-476.696,00	-832.844,58	2.658.016,29	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	73.255,68	 	 	75.130,82	
	nachrichtlich:					
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	448.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	1.117.806,28	726.004,28	726.004,28	1.078.017,26	352.012,98

*Zahlungen aus übertragenen Haushaltsermächtigungen der Vorjahre sind bereits im fortgeschriebenen Ansatz enthalten.

3.2 Finanzrechnung der Teilhaushalte

Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung zugeordnet

Produkte: 11160 Bauhof, 11121 Zentrale Steuerung, 11135 Liegenschaftsverwaltung, 11112 Gemeindeorgane, 11131 Finanzverwaltung, 11125 Öffentlichkeitsarbeit

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste, 110 Zentrale Steuerung, 120 FG 20 Finanzen, 101 Büro des Bürgermeisters

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2020	2021	2021	2021	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.365,00	1.200	1.200,00	1.407,00	207,00
	+ Anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	98.731,39	97.200	97.200,00	102.567,64	5.367,64
	+ Anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.276,54	0	0,00	655,28	655,28
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.529,61	4.000	4.000,00	4.377,61	377,61
	+ Anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.275,97	4.000	4.000,00	9.569,79	5.569,79
2	= Anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.178,51	106.400	106.400,00	118.577,32	12.177,32
3	anteilige Personalauszahlungen	110.582,91	106.625	107.766,65	105.475,85	-2.290,80
	+ Anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	64.200,72	94.946	99.597,99	52.101,64	-47.496,35
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.224,13	72.306	110.799,63	70.452,05	-40.347,58
4	= Anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.007,76	273.877	318.164,27	228.029,54	-90.134,73
5	= Anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-123.829,25	-167.477	-211.764,27	-109.452,22	102.312,05
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	3.780,00	165.000	165.000,00	2.900,00	-162.100,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= Anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.780,00	165.000	165.000,00	2.900,00	-162.100,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	105.000	105.000,00	0,00	-105.000,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	6.487,27	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	6.487,27	105.000	105.000,00	0,00	-105.000,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.707,27	60.000	60.000,00	2.900,00	-57.100,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-126.536,52	-107.477	-151.764,27	-106.552,22	45.212,05
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung**Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung zugeordnet****Produkte:** 12600 Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr, 12210 Allgemeine Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, 12120 Wahlen**Budgets:** 137 Feuerwehr, 130 Recht und Ordnung, 110 Zentrale Steuerung**Teilfinanzrechnung**

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	4.498,70	0	0,00	2.468,70	2.468,70
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.111,24	200	200,00	6.075,09	5.875,09
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731,26	1.400	1.400,00	830,00	-570,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.730,58	0	0,00	2.730,58	2.730,58
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.071,78	1.600	1.600,00	12.104,37	10.504,37
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.568,94	28.848	47.866,40	35.017,10	-12.849,30
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.287,96	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.883,90	14.217	27.458,14	21.331,74	-6.126,40
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.740,80	43.065	75.324,54	56.348,84	-18.975,70
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-33.669,02	-41.465	-73.724,54	-44.244,47	29.480,07
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	255.000	255.000,00	164.400,00	-90.600,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	255.000	255.000,00	164.400,00	-90.600,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	100.000,00	14.045,74	-85.954,26
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.048,53	368.650	368.650,00	3.639,86	-365.010,14

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	24.361,33	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	27.409,86	468.650	468.650,00	17.685,60	-450.964,40
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-27.409,86	-213.650	-213.650,00	146.714,40	360.364,40
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-61.078,88	-255.115	-287.374,54	102.469,93	389.844,47
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 21-24 Schulträgeraufgaben**Dem Teilhaushalt 24 Schulentwicklungsplanung zugeordnet****Produkte:** 24300 Sonstige schulische Aufgaben**Budgets:** 240 Schulen und Soziales**Teilfinanzrechnung**

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.731,55	1.150	11.900,18	11.900,18	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	12.000	12.000,00	0,00	-12.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.731,55	13.150	23.900,18	11.900,18	-12.000,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-9.731,55	-13.150	-23.900,18	-11.900,18	12.000,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-9.731,55	-13.150	-23.900,18	-11.900,18	12.000,00
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 25-29 Kultur und Wissenschaft**Dem Teilhaushalt 25** Kultur und Wissenschaft

26 Kultur und Wissenschaft

28 Kulturförderung **zugeordnet****Produkte:** 25200 Heimatmuseum, 28100 Förderung der Heimatpflege, 26311 Musikschulen**Budgets:** 240 Schulen und Soziales, 0 Gesamtbudget**Teilfinanzrechnung**

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0	0,00	500,00	500,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500,00	0	0,00	500,00	500,00
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500,00	0,00	-500,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	500	500,00	0,00	-500,00
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	500,00	-500	-500,00	500,00	1.000,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	500,00	-500	-500,00	500,00	1.000,00
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe**Dem Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe zugeordnet****Produkte:** 36510 Kindergarten Dohma, 36511 Verwaltung Kindertagesstätten, 36520 Zuschüsse an freie Träger (Kita Cotta), 36620 Zuschüsse an freie Träger der Jugendarbeit (Jugendclubs), 36521 Verwaltung Kindertagesstätten**Budgets:** 240 Schulen und Soziales**Teilfinanzrechnung**

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	333.603,53	321.430	321.430,00	319.102,18	-2.327,82
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	104.847,50	140.000	140.000,00	124.770,14	-15.229,86
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.632,08	35.000	35.000,00	30.859,93	-4.140,07
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,50	0	0,00	233,02	233,02
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= Anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	480.083,61	496.430	496.430,00	474.965,27	-21.464,73
3	anteilige Personalauszahlungen	424.602,32	553.493	553.493,00	442.367,37	-111.125,63
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	54.289,57	110.338	130.410,62	65.589,41	-64.821,21
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	533,94	0	468,67	468,67	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	395.225,77	405.000	432.229,47	381.412,21	-50.817,26
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	179.693,47	85.741	161.712,90	140.468,97	-21.243,93
4	= Anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.054.345,07	1.154.572	1.278.314,66	1.030.306,63	-248.008,03
5	= Anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-574.261,46	-658.142	-781.884,66	-555.341,36	226.543,30
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	163.000	226.086,96	10.042,82	-216.044,14

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	2.048,00	2.048,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	163.000	228.134,96	12.090,82	-216.044,14
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-163.000	-228.134,96	-12.090,82	216.044,14
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-574.261,46	-821.142	-1.010.019,62	-567.432,18	442.587,44
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 42 Sportförderung

Dem Teilhaushalt 42 Sportförderung zugeordnet

Produkte: 42410 Sportstätten und Sporteinrichtungen

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2020	2021	2021	2021	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= Anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.912,98	7.937	7.937,00	1.789,13	-6.147,87
	+ Anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	632,92	700	700,00	592,71	-107,29
4	= Anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.545,90	8.637	8.637,00	2.381,84	-6.255,16
5	= Anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-4.545,90	-8.637	-8.637,00	-2.381,84	6.255,16
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	Anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-4.545,90	-8.637	-8.637,00	-2.381,84	6.255,16
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung**Dem Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung zugeordnet****Produkte:** 53800 Abwasserbeseitigung, 53700 Abfallwirtschaft, 53100 Elektrizitätsversorgung, 53200 Gasversorgung, 53311 Wasserversorgung**Budgets:** 260 Tiefbau/Kommunale Dienste, 900 Finanzmittel**Teilfinanzrechnung**

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2020	2021	2021	2021	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	98.935,03	134.800	134.800,00	107.852,25	-26.947,75
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.700	1.700,00	1.772,10	72,10
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	25.050,23	24.000	24.000,00	26.020,88	2.020,88
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.530,83	48.000	48.000,00	47.594,04	-405,96
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	244.516,09	208.500	208.500,00	183.239,27	-25.260,73
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	108.588,81	137.400	138.877,43	81.369,55	-57.507,88
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.026,85	7.500	7.500,00	4.117,80	-3.382,20
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.615,66	144.900	146.377,43	85.487,35	-60.890,08
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	61.900,43	63.600	62.122,57	97.751,92	35.629,35
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	78.340,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	78.340,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	375,91	0	29.624,09	0,00	-29.624,09
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	375,91	0	29.624,09	0,00	-29.624,09
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	77.964,09	0	-29.624,09	0,00	29.624,09
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	139.864,52	63.600	32.498,48	97.751,92	65.253,44
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen, Öffentlicher Personennahverkehr
Dem Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen zugeordnet
Produkte: 54100 Gemeindestraßen, 54520 Winterdienst an Gemeindestraßen

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	95.946,38	169.700	169.700,00	112.310,52	-57.389,48
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	8,40	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.954,78	169.700	169.700,00	112.310,52	-57.389,48
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	69.459,39	270.000	281.106,07	224.541,74	-56.564,33
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.227,78	35.000	41.300,80	6.300,80	-35.000,00
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.231,61	305.000	322.406,87	230.842,54	-91.564,33
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	32.723,17	-135.300	-152.706,87	-118.532,02	34.174,85
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	124.499,88	0	52.229,12	52.320,09	90,97
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	5.160,00	0	0,00	2.904,00	2.904,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	129.659,88	0	52.229,12	55.224,09	2.994,97
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	365.311,64	0	119.688,36	108.225,86	-11.462,50
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	365.311,64	0	119.688,36	108.225,86	-11.462,50
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-235.651,76	0	-67.459,24	-53.001,77	14.457,47
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-202.928,59	-135.300	-220.166,11	-171.533,79	48.632,32
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 55 Naturschutz und Landschaftspflege

Dem Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege zugeordnet

Produkte: 55100 Natur- und Landschaftspflege, 55200 Öffentliche Gewässer, 55510 Land- und Forstwirtschaft, 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Budgets: 261 Stadtentwicklung, 260 Tiefbau/Kommunale Dienste

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2020	2021	2021	2021	
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	16.964,26	9.964	9.964,00	18.707,65	8.743,65
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	57,97	10.000	10.000,00	-57,97	-10.057,97
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.022,23	19.964	19.964,00	18.649,68	-1.314,32
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.391,30	28.500	29.104,64	6.971,64	-22.133,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	750	750,00	0,00	-750,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.000,00	0	23.000,00	7.000,00	-16.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.391,30	29.250	52.854,64	13.971,64	-38.883,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-16.369,07	-9.286	-32.890,64	4.678,04	37.568,68
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	4.000	5.000,00	5.000,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	5.698,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.698,00	4.000	5.000,00	5.000,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	11.000,00	0,00	-11.000,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	10.000	11.000,00	0,00	-11.000,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	5.698,00	-6.000	-6.000,00	5.000,00	11.000,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-10.671,07	-15.286	-38.890,64	9.678,04	48.568,68
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus
Dem Teilhaushalt 57 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen **zugeordnet**
Produkte: 57305 Breitbandausbau, 57300 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen

Budgets: 261 Stadtentwicklung, 900 Finanzmittel

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft**Dem Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft zugeordnet****Produkte:** 61111 Steuern und Abgaben, 61112 allgemeine Zuweisungen und Umlagen, 61211 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 61310 Abwicklung Vorjahre**Budgets:** 900 Finanzmittel**Teilfinanzrechnung**

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.463.288,96	1.426.300	1.492.300,00	1.545.069,38	52.769,38
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	262.456,00	361.069	361.069,00	361.069,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	105,31	0	0,00	67,91	67,91
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.725.850,27	1.787.369	1.853.369,00	1.906.206,29	52.837,29
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	710,18	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	856.698,75	889.942	970.212,76	945.576,47	-24.636,29
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.025,05	7.100	7.862,50	6.586,54	-1.275,96
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	862.433,98	897.042	978.075,26	952.163,01	-25.912,25
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	863.416,29	890.327	875.293,74	954.043,28	78.749,54
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.033,00	12.128	12.128,00	12.128,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	25.033,00	12.128	12.128,00	12.128,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	25.033,00	12.128	12.128,00	12.128,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	25.033,00	12.128	12.128,00	12.128,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	888.449,29	902.455	887.421,74	966.171,28	78.749,54
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 70 Besondere Schadensereignisse**Dem Teilhaushalt 71** Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Verwaltung

73 Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

75 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gestaltung der Umwelt"

76 Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzdienstleistungen **zugeordnet****Produkte:** 73600 Kinder/Jugend- und Familienhilfe, 75400 Schadensereignisse Verkehrsflächen und -anlagen, 75500 Natur- und Landschaftspflege, 76100 Allgemeine Finanzwirtschaft, 71100 Innere Verwaltung, 73100 Soziale Hilfen**Budgets:** 700 Hochwasser 2013**Teilfinanzrechnung**

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	518.774,45	0	31.297,41	370.857,05	339.559,64
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	518.774,45	0	31.297,41	370.857,05	339.559,64
3	anteilige Personalauszahlungen	7.705,00	0	7.324,98	7.324,98	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	302.268,45	1.250	3.759,08	2.509,08	-1.250,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.970,13	0	31.297,41	8.807,32	-22.490,09
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	290,61	0	428,38	401,68	-26,70
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.234,19	1.250	42.809,85	19.043,06	-23.766,79
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	198.540,26	-1.250	-11.512,44	351.813,99	363.326,43
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	344.801,58	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2020	2021	2021	2021	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		EUR				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	344.801,58	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	344.801,58	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	543.341,84	-1.250	-11.512,44	351.813,99	363.326,43
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

4 Vermögensrechnung

Aktivseite	2021	2020	Passivseite	2021	2020
	in EUR			in EUR	
1. Anlagevermögen	11.624.323,73	11.553.294,53	1. Kapitalposition	9.867.687,08	9.442.056,78
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	10.476,25	10.616,43	a) Basiskapital	8.987.591,55	8.987.591,55
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	3.052.919,46	3.052.919,46
c) Sachanlagevermögen	10.673.955,33	10.675.704,09	b) Rücklagen	880.095,53	454.465,23
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.059.456,24	1.065.862,47	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	265.931,31	193.161,60
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	3.592.406,07	3.662.378,80	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 Sächs-GemO	48.735,64	-24.034,07
cc) Infrastrukturvermögen	5.406.759,05	5.689.816,91	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	614.164,22	261.303,63
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 Sächs-GemO einschließlich der Übertragung gemäß § 24 Absatz 3 Satz 2 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung	132.286,09	132.286,09
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8,00	8,00	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	557.920,25	221.149,62	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	33.317,16	36.488,29	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	24.088,56	0,00	aa) Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
d) Finanzanlagevermögen	939.892,15	866.974,01	bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2. Sonderposten	3.627.822,05	3.484.846,45
bb) Beteiligungen	939.892,15	866.974,01	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.627.822,05	3.484.846,45
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	3.138.382,19	2.833.438,77	3. Rückstellungen	492.835,13	399.000,51
a) Vorräte	25.038,93	22.376,45	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	427.548,12	790.721,22	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	27.778,85	32.784,90	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
d) Liquide Mittel	2.658.016,29	1.987.556,20	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.212,33	3.309,38	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	255.000,00	255.000,00
			g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	149.343,34	64.904,97
			h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	88.491,79	79.095,54
			i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
			j) sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
			4. Verbindlichkeiten	776.833,05	1.063.052,24
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	485.285,15	278.685,60
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.959,50	30.173,46
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	276.588,40	754.193,18
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	740,94	1.086,70
SUMME AKTIVA	14.765.918,25	14.390.042,68	SUMME PASSIVA	14.765.918,25	14.390.042,68

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre (insbesondere Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, Bürgschaften, Gewährverträge, und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen sowie übertragene Ansätze für Auszahlungen und Aufwendungen) sind, sofern sie nicht auf der Passivseite auszuweisen sind, gemäß § 46 der Sächsischen Kommunalhaushaltsverordnung unter der Vermögensrechnung anzugeben.

5 Anhang

5.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Die Organisation der Buchführung ermöglicht die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung der Buchungsfälle.

Es wird das Programm „proDoppik“ der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH mit den Softwaremodulen „Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen“ (kurz H&H, HKR), „Kommunale Vermögensverwaltung“ (H&H, KVV) und „Kosten- und Leistungsrechnung“ (H&H, KLR) verwendet. Das Programm „proDoppik“ mit der aktuell eingesetzten Version 5 wurde durch die SAKD (Sächsische Anstalt für Kommunale Datenverarbeitung) im Prüfbereich Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen nach den Regeln der Doppik geprüft. Mit der Zulassung vom 14.10.2019 bis 13.10.2023 ist die Version 5 seit Januar 2020 im Einsatz.

5.1.2 Jahresabschluss des Vorjahres

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 erfolgte in den Monaten Juni bis Juli 2025 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Terpitz Bast Ronneberger GmbH. Abgeschlossen wurde die Prüfung am 31.07.2025. Am 23.09.2025 erfolgte die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 im Gemeinderat Dohma.

Im Ergebnis der Jahresrechnung **2020** wurden Haushaltsermächtigungen für Investitionen i.H.v. 212.399,41 EUR auszahlungsseitig gebildet. Den Hauptanteil bildeten dabei die Haushaltsermächtigungen für die Baumaßnahmen des Regenwasserkanal Goes. Des Weiteren wurde eine Haushaltsermächtigung für die Baumaßnahme des Kindergarten Cotta gebildet.

5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend:

a) Anlagevermögen

Das **Sachanlagevermögen** ist in der EDV-gestützten Anlagekartei KVV von der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH aus Berlin erfasst. Die Abschreibungen wurden durchgehend nach der linearen Methode berechnet. Ausnahmen sind nicht abzuschreibende Grundstücke und Kunstgegenstände oder auch Grünflächen, die als Festwert erfasst wurden.

Zur Erstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Vollinventur durchgeführt. Das Sachanlagevermögen wird zukünftig im Fünf- bzw. Zehnjahresrhythmus körperlich aufgenommen und mit der Anlagekartei abgestimmt.

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen auf der Grundlage der Anlage 1 zur SächsKomHVO vermindert. Konkrete Nutzungsdauern wurden in der Bewertungsrichtlinie für die einzelnen Anlagearten fixiert. Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Zinsen für Fremdkapital, welches zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstands verwendet wird, werden nicht als Herstellungskosten angesetzt.

Das **Finanzanlagevermögen** der Gemeinde Dohma betrifft die Beteiligung an der KBO, die Anteile an der ENSO hält und am ZVWV (Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz). Das jeweilige Finanzanlagevermögen wurde mittels der Eigenkapitalspiegelmethode ermittelt.

b) Umlaufvermögen

Vorräte wurden zu Anschaffungskosten aktiviert und der Bestand wird fortgeschrieben. Vorräte in der Gemeinde Dohma gibt es nur im Bereich der Fremdverwaltung. Der Bestand sowie der Wert wurden von der WGP als Dienstleister ermittelt.

Allgemeiner Bürobedarf wurde als Aufwand gesehen.

Die **Forderungen** sind grundsätzlich zum Nominalwert bewertet.

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren nicht zu erfassen.

Liquide Mittel (Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten) sind zum Nennwert aktiviert. Die Kassenbestände sind durch den kassenmäßigen Abschluss zusammen mit den entsprechenden Kontoauszügen bei Kreditinstituten belegt. Hinzu kommen die Konten bei der SWP und WGP aufgrund der Auslagerung von Kassengeschäften. Es existieren keine liquiden Mittel in Fremdwährungen.

c) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Sämtliche Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, deren Leistungsanfall dem Folgejahr zuzuordnen ist, werden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Aktive Abgrenzungsposten wurden unter Berücksichtigung der periodengerechten Darstellung von Aufwendungen gebildet.

d) Kapitalposition

Die Kapitalposition ist zum Nennwert passiviert. Die Kapitalposition setzt sich zusammen aus dem Basiskapital und den Rücklagen.

e) Sonderposten

Es waren Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen und sonstige Sonderposten auszuweisen. Diese wurden auf Werthaltigkeit geprüft und den entsprechenden Vermögensgegenständen zugeordnet.

Die Zuwendungen für Investitionen finden ihren Niederschlag in den **Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen**. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes und wird bei den Erträgen aus Zuwendungen (aufgelösten Sonderposten) ausgewiesen. Die vor der Einführung der Doppik erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen wurden gemäß § 61 Abs. 9 Satz 5 SächsKomHVO aufsummiert und auf den ermittelten Anlagenabnutzungsgrad reduziert. Seither wird diese Position jährlich um die ermittelte durchschnittliche Restnutzungsdauer aufgelöst, die zum Jahresabschluss 2013 ermittelt wurde. Auch bei durch Spenden finanzierten Vermögensgegenständen wurde in Höhe des Restwertes ein Sonderposten passiviert und ertragswirksam aufgelöst. Bei „Hochwasserspender“ wurde nur der Teil der Spende in den Sonderposten eingestellt, der einer regelmäßigen Förderung durch das Förderprogramm im Jahr 2002 entsprach.

Unter den **sonstiger Sonderposten** wurde das in 2013 und 2014 erhaltene Vorsorgevermögen des Freistaates passiviert, welches gemäß der Festsetzungsbescheide der Landesdirektion Sachsen ertragswirksam in Anspruch genommen wird.

f) Rückstellungen

Rückstellungen werden gem. § 41 Abs. 3 S. 1 SächsKomHVO in der Höhe des auf der Grundlage einer sachgerechten und nachvollziehbaren Schätzung ermittelten notwendigen Erfüllungsbetrages ausgewiesen.

g) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert. Analog der Forderungen erfolgt bei Eingang des Bewilligungsbescheides über Zuwendungen die Verbindlichkeitsbuchung. Diese verbleibt dort bis zur zweckgerechten Verwendung unabhängig vom Zahlungseingang.

h) Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten sämtliche Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, wo der Leistungsfall erst den Folgejahren zugeordnet werden kann.

5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

5.3.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

a) Allgemein

Im **Ergebnishaushalt** werden die **Erträge und Aufwendungen** entsprechend ihrer **zeitlichen Verursachung** getrennt voneinander abgebildet. Sie zeigen den Ressourcenverbrauch aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der betrachteten Periode (Haushaltsjahr) auf.

Die Transaktionen werden unabhängig vom tatsächlichen Zahlungsfluss erfasst. Allerdings erfolgt nur die Abbildung von Vorgängen mit Außenverkehr. Die Darstellung der internen Leistungsverrechnung und des internen Transfers ist auf der Ebene des Gesamthaushaltes nicht vorgesehen (nur in Teilhaushalten).

Der Saldo der Ergebnisrechnung (Gegenüberstellung von Ressourcenaufkommen und Ressourcenverbrauch) spiegelt die Veränderung des Reinvermögens wider. Grundsatz und damit oberstes Ziel des Haushaltes ist der Haushaltsausgleich. Dadurch wird der Substanzerhaltung unter Beachtung der demographischen Entwicklung Rechnung getragen und die Umsetzung des Prinzips der intergenerativen Gerechtigkeit gewährleistet, wonach jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen wieder erwirtschaften soll.

b) Haushaltssatzung

Durch die Haushaltssatzung 2021 waren im Ergebnishaushalt **ordentliche** Erträge i.H.v. 2.911.535 EUR und Aufwendungen i.H.v. 3.226.763 EUR festgesetzt. Das ordentliche Ergebnis sollte somit -315.228 EUR betragen. **Außerordentliche** Erträge und Aufwendungen wurden ebenfalls veranschlagt. Außerordentliche Erträge i.H.v. 165.000 EUR und außerordentliche Aufwendungen i.H.v. 166.250 EUR. Damit sollte das Sonderergebnis -1.250 EUR betragen. Das **Gesamtergebnis** wurde mit -316.478 EUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich konnte somit im Gesamtergebnis nicht realisiert werden. Nur durch die Verrechnungsmöglichkeiten gemäß § 72 Abs. 3 Satz 2 und 3 der

SächsGemO konnte ein ausgeglichener Ergebnishaushalt planungsseitig aufgestellt werden.

c) Fortschreibung der Planansätze

aa) ordentlicher Ansatz

Ursache für die Fortschreibung sind die im Rahmen der entsprechenden Zuständigkeit genehmigten Veränderungen des Haushaltes.

Die Fortschreibung des Planansatzes des **ordentlichen Ergebnisses** sieht ebenfalls einen Fehlbetrag von 388.314,20 EUR vor.

Schwerpunkte der Fortschreibung sind:

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Differenz	Bemerkungen
	in EUR			
Steuern und ähnliche Abgaben	1.426.300	1.492.300,00	+66.000,00	Mehrerträge Gemeindeanteil Einkommensteuer
Erträge	1.426.300	1.492.300,00	+66.000,00	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	677.969	717.535,55	+39.566,55	Mehraufwendungen im Bereich Feuerwehr, Kindergärten und Gemeindestraßen
Transferaufwendungen	1.297.342	1.370.446,78	+73.104,78	Mehraufwendungen Kreis-, Gewerbe- u., Verwaltungsumlage
Aufwendungen	1.975.311	2.087.982,33	+112.671,33	

bb) außerordentlicher Ansatz

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind aufgrund der Coronapandemieunterstützung sowie durch die Buchung der Erträge und Aufwendungen für die Hochwassermaßnahmen 2013 entstanden. Ebenfalls werden die Erträge aus Grundstücksveräußerungen dort verbucht.

In der Fortschreibung des Planansatzes des **außerordentlichen Ergebnisses** kam es aufgrund der Corona-Pandemie zu einer Verschlechterung i.H.v. 10.787,98 EUR auf insgesamt -12.037,98 EUR.

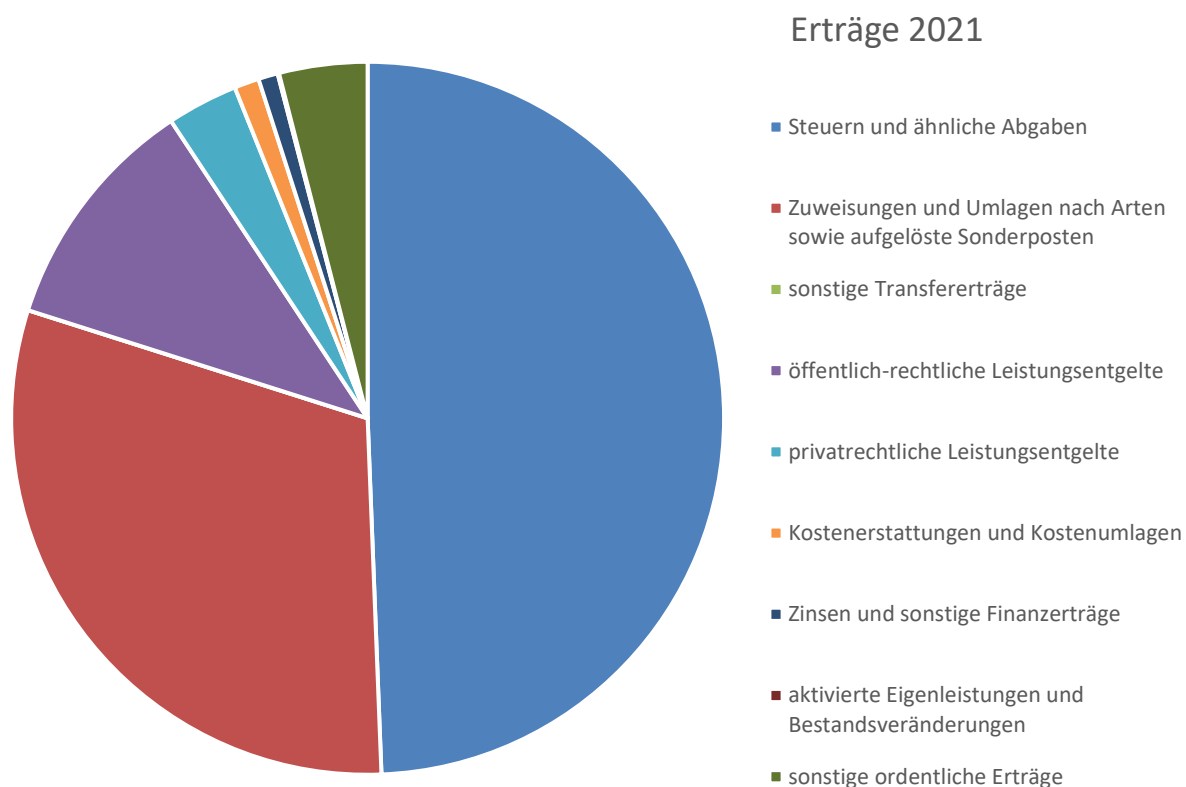
5.3.2 Erträge

a) ordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz der **ordentlichen Erträge** weist 2.977.535,00 EUR aus. Der Jahresabschluss enthält ordentliche Erträge i.H.v. 3.104.899,63 EUR. Das entspricht einer Erfüllung von 104,28 %.

Die **ordentlichen Gesamterträge** setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Rechnungsergebnis 2021 in EUR
Steuern u. ähnliche Abgaben	1.533.216,95
Zuweisungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	947.744,74
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	335.234,77
privatrechtliche Leistungsentgelte	100.016,37
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	34.949,88
Finanzerträge	27.538,89
+/- aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	1.899,42
sonstige ordentliche Erträge	124.298,61
Summe aller ordentlichen Erträge	3.104.899,63



Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position beinhaltet alle Steuererträge.

Dazu zählen im Ergebnis:

- die Grundsteuer A und B mit	224,6 TEUR	(Plan 225,0 TEUR)
- die Gewerbesteuer mit	523,6 TEUR	(Plan 500,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit	699,4 TEUR	(Plan 627,5 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit	78,4 TEUR	(Plan 66,8 TEUR)
- sowie die sonstigen Steuern (Hundesteuer) mit	7,2 TEUR	(Plan 7,0 TEUR).

Gemeinsam mit der Ertragsart Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten bilden die Steuern und Abgaben den Schwerpunkt der Ertragsseite. Bei den Grundsteuern sowie bei der Gewerbesteuer ist ein leichter Rückgang gegenüber dem Jahr 2020 zu verzeichnen. Hingegen ist sowohl beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer als auch bei der Umsatzsteuer ein Anstieg gegenüber dem Vorjahr erkennbar.

Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten

Die Zuweisungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten stehen an zweiter Stelle der Artenaufzählung und stellen auch weiterhin den zweitgrößten Ertragsposten im Ergebnishaushalt dar. Vereinnahmt werden hier die Schlüsselzuweisungen von 291.069,00 EUR sowie die Zuweisungen für die Kindertagesstätten i.H.v. 336.634,47 EUR. Für die Straßenunterhaltung flossen 112.310,52 EUR. Die aufgelösten Sonderposten von 123.554,40 EUR beinhalten die Auflösung der erhaltenen Zuwendungen für die Feuerwehrausstattung, den Kindergarten Dohma, die Straßen und Gehwege sowie die Abwasserentsorgung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hinter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten verbergen sich die Elternbeiträge für den Kindergarten Dohma sowie die Abwassergebühren. Weitere Verwaltungsgebühren für Amtshandlungen, wie z. B. die Gebühren für die Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr oder auch für die Erteilung von Negativzeugnissen im Bereich Liegenschaften sind enthalten.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtlichen Leistungsentgelte wurden aus Vermietungen und Verpachtungen realisiert. Dazu zählen u.a. alle Erträge aus der Vermietung und Verpachtung von Gärten, Garagen, Stellplätzen, Sporthallen und landwirtschaftlich verpachteten Flächen und auch die Mieteinnahmen der fremdverwalteten Wohnungen der Gemeinde Dohma. Die Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH ist vertraglich mit der Fremdverwaltung betraut. Enthalten ist zudem auch die Miete für den Versammlungsraum im Gemeindeamt sowie die Miete für die Sporthalle in Cotta A.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ein leichter Rückgang der Erträge ergibt sich hauptsächlich aus den jährlichen Erstattungen des Gemeindeanteils für Fremdgemeinkinder, die in den Einrichtungen der Gemeinde betreut werden.

Finanzerträge

Unter Finanzerträgen sind die Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen (hier KBO) und Nachzahlungszinsen diverser Steuerarten verbucht.

Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderung

Darunter fällt die jährliche Bestandsveränderung an Heizöl und die Auflösung von noch nicht abgerechneten Betriebskosten.

Sonstige ordentliche Erträge

Den größten Anteil mit 66.430,28 EUR an dieser Position haben die Erträge aus Zuschreibungen für die Anteile an verbundenen Unternehmen. Zudem wurden Konzessionsabgaben i.H.v. 44.369,41 EUR gebucht. Da diese verbrauchsorientiert sind, gestaltet sich die Planung schwierig. Des Weiteren sind dort die Bußgelder und Säumniszuschläge angesiedelt. Die Auflösung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung wird ebenfalls in dieser Position gebucht.

Im Gegensatz zur Ebene des Gesamthaushaltes werden in den Teilhaushalten auch **Erträge aus der internen Leistungsverrechnung** abgebildet. Diese Erträge beinhalten die Erstattung der durch die Produktbereiche aus ihrem Ressourcenbudget vorfinanzierten Aufwendungen, hauptsächlich werden die Leistungen des Bauhofes verrechnet. Damit werden die Aufwendungen verursachungsgerecht dargestellt.

b) außerordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet außerordentlichen Erträge i.H.v. 196.297,41 EUR. Realisiert wurden jedoch 386.743,21 EUR. Ursachen für die außerordentlichen Erträge sind, dass die Umsetzung der Hochwassermaßnahmen nicht wie geplant durchgeführt wurde und es daher an der zweckgerechten Verwendung für die ergebniswirksame Umbuchung der Zuwendungsbescheide mangelte. Des Weiteren bekam die Gemeinde Unterstützung vom Freistaat sowie vom Landkreis für die Bewältigung der eingetretenen Corona-Pandemie. Negativ wirkte sich die stagnierende Veräußerung von Grundstücken aus.

5.3.3 Aufwendungen

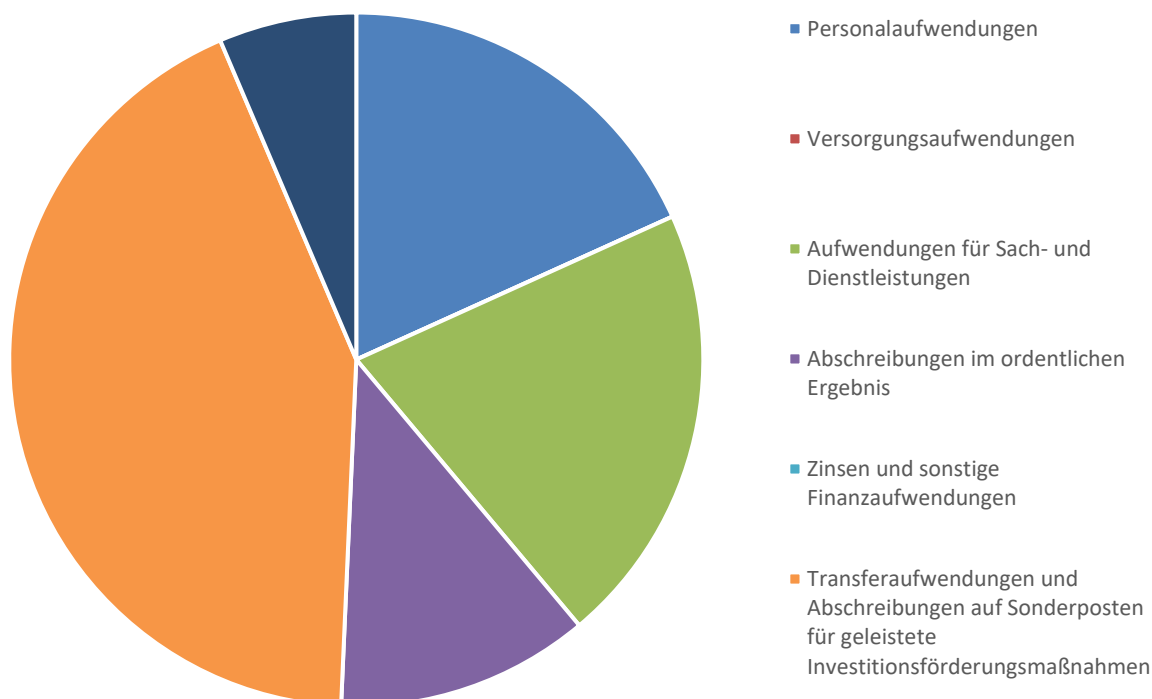
a) ordentliche Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen waren im Ansatz i.H.v. 3.226.763 EUR geplant. Der fortgeschriebene Ansatz lautet 3.365.849,20 EUR. Die Ursache der Fortschreibung ist dem Punkt 5.3.1 zu entnehmen. Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe 3.032.129,92 EUR aus. Das entspricht einer Erfüllung von 90,09 % des fortgeschriebenen Ansatzes.

Die **ordentlichen Gesamtaufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2021 in EUR
Personalaufwendungen	553.022,68
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	626.167,11
Abschreibungen	358.064,84
Transferaufwendungen	1.300.412,45
Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.462,84
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	3.032.129,92

Aufwendungen 2021



PersonalAufwendungen

Die PersonalAufwendungen beinhalten die Lohnkosten für die Bediensteten der Gemeindeverwaltung (Kindergarten Dohma und Bauhof). Darin enthalten sind auch die Beiträge zur Versorgungskasse.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese Aufwendungen betreffen die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Grundstücke und baulichen Anlagen, des Infrastrukturvermögens sowie der beweglichen Vermögensgegenstände einschließlich der Fahrzeughaltung. Auch Mieten, Pachten und besondere Aufwendungen für Beschäftigte wie die Aus- und Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung und weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen werden hier nachgewiesen.

Abschreibungen

Die Buchungen für die planmäßigen Abschreibungen entsprechen der Nutzungsdauer, die in der Doppik erwirtschaftet werden müssen, um dem Anliegen der intergenerativen Gerechtigkeit Rechnung zu tragen.

Transferaufwendungen

Sie stellen mit Abstand die größte Aufwandsart dar. Vor allem die zu zahlenden Umlagen wie die Kreisumlage mit 567,1 TEUR, die Verwaltungsumlage mit 343,0 TEUR und die Gewerbesteuerumlage i.H.v. 41,6 TEUR bilden einen großen Anteil. Darin enthalten ist auch die Weiterleitung der Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten i.H.v. 347,5 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen neben Geschäftsaufwendungen wie Bürobedarf auch Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, die Post- und Fernmeldegebühren sowie Versicherungen. Bei den Geschäftsaufwendungen schlagen die Aufwendungen für den Kindergarten Cotta für die rechtsanwaltliche Betreuung und das Ingenieurbüro Arlt mit über 7,9 TEUR zu buche, was die geplanten Ansätze i. H. v. 60 TEUR leicht übertraf.

b) außerordentliche Aufwendungen

Der fortgeschriebene Ansatz weist Aufwendungen i. H. v. 208.335,39 EUR auf. Tatsächlich wurden jedoch nur 33.882,62 EUR verausgabt. Aufgrund noch zu klärender Eigentumsverhältnisse sowie fehlender Unterlagen, stagnierte die Veräußerung von Grundstücken. Außerdem fielen die corona-bedingten Aufwendungen etwas niedriger als geplant aus.

5.3.4 Rückstellungsbildung

Für folgende Sachverhalte wurden Rückstellungen im Haushaltsjahr 2021 für vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen gebildet:

Maßnahmen	Aufwendungen in EUR
LOB Kita	4.699,67
LOB Bauhof	1.174,93
Erstattung Fremdgemeindeanteile 2021	3.158,51
Erstattung Landeszuschuss 2021	3.033,00
Prüfung Jahresabschluss sowie Kassenprüfung 2021	6.000,00
Feststellung Kleininleiter + TOK 2021	8.160,12
Stand Rückstellungsbildung für sonstige vertragl. o. gesetzl. Verpfl.	26.226,23

Des Weiteren bestehen Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb i.H.v. 255.000,00 EUR, für unterlassene Instandhaltung 149.343,34 EUR sowie 62.265,56 EUR für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen. Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen am Ende des Jahres auf 492.835,13 EUR.

5.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

a) Allgemein

Im Ergebnishaushalt wird periodengerecht zugeordnet. Im Finanzhaushalt dagegen gilt das Kassenwirkungsprinzip (Fälligkeit). Ergebnis- und Finanzhaushalt weichen damit voneinander ab. Das Gleiche trifft für die Rechnungslegung zu.

Die Finanzrechnung der Gemeinde Dohma gibt Auskunft über die Zahlungsströme, Zahlungsmittelbestände und die Finanzierung der Investitionen des Haushaltsjahres.

b) Haushaltssatzung

Durch Haushaltssatzung 2021 wurde das Zahlungsmittelsaldo aus

- der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	-81.280 EUR
- der Investitionstätigkeit auf	-310.522 EUR
- der Finanzierungstätigkeit auf	-0 EUR

festgelegt.

c) Ergebnis

aa) Überblick

Das Zahlungsmittelsaldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ist wesentlich positiver ausgefallen als in der Planung vorgesehen. Dies wurde u.a. durch geminderte haushaltswirksame Auszahlungen verursacht. Des Weiteren kam es zu Einsparungen im Bereich Abwasserbeseitigung sowie bei Personalauszahlungen. Bei der Investitionstätigkeit wurde der geplante Zahlungsmittelsaldo nicht annähernd erreicht, aufgrund verwaltungs- u. coronabedingten Bauverzögerungen. Die Anschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges zum Jahreswechsel, wurde aufgrund der Zahlungsmodalitäten erst im Jahr 2022 beglichen.

bb) Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2021 war keine Kreditaufnahme geplant.

d) Änderung Finanzmittelbestand

Für die Betrachtung zum Stichtag 31.12.2021 ergab sich folgendes Bild:
Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Jahresanfang wurden die Finanzmittelflüsse zum Zahlungsmittelbestand summiert.

Anfangsbestand am 01.01.2021	1.987.556,20 EUR
Änderung Finanzmittelbestand 2021	+ 670.460,09 EUR
Endbestand am 31.12.2021	<u>2.658.016,29 EUR</u>
darunter: nachrichtlich Bestand an fremden Finanzmitteln	<u>75.130,82 EUR</u>

Der Kontobestand entspricht dem buchungsmäßigen Endbestand an Finanzmitteln:

Kontostand zum 31.12.2021:	2.658.016,29 EUR
darunter:	
Laufendes Konto	839.316,18 EUR
Zinsaktivkonto	100.000,00 EUR
Verwalterkonto WGP	36.160,01 EUR
Verwalterkonto SWP	61.612,79 EUR
Volksbank Pirna Vorsorgevermögen	1.620.927,31 EUR
Gesamt:	<u>2.658.016,29 EUR</u>

5.5 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

5.5.1 Allgemein

Die Vermögensrechnung ist eine Stichtagsbetrachtung zum 31.12. eines Jahres. Ausgehend von der Eröffnungsbilanz 01.01.2013 wird die Entwicklung des kommunalen Vermögens und der Schulden im Haushaltsjahr dargestellt. Die Aktivseite spiegelt das Vermögen der Gemeinde wider. Sie zeigt, wofür die Gemeinde ihr Geld ausgegeben hat (Mittelverwendung). Die Passivseite informiert, wie das Vermögen finanziert wurde, ob mit eigenen Mitteln oder fremden Mitteln (Mittelherkunft).

Die Bilanzsumme hat sich 2021 im Vergleich zum Vorjahr um 375.875,57 EUR erhöht. Gründe hierfür sind eine signifikante Erhöhung der liquiden Mittel, welche im Umlaufvermögen zu finden sind. Aber auch das Finanzanlagevermögen, konkret die Beteiligungen sind aufgrund einer Zuschreibung gestiegen. Auf der Passivseite wurden ein Anstieg der Rücklagen sowie der Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen und die Reduzierung der Verbindlichkeiten verzeichnet.

5.5.2 Aktivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2021		31.12.2021		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	11.553,3	80,3	11.624,3	78,7	71,00
immaterielle Vermögensgegenstände	10,6	0,0	10,5	0,1	-0,10
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Sachanlagen	10.675,7	92,0	10.674,0	91,8	-1,70
Finanzanlagen	867,0	8,0	939,9	8,1	72,90
Umlaufvermögen	2.833,4	19,7	3.138,4	21,3	305,00
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	22,4	0,8	25,0	0,8	2,60
öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleist.	790,7	27,9	427,5	13,6	-363,20
privatrechtliche Forderungen	32,8	1,1	27,8	0,9	-5,00
liquide Mittel	1.987,6	70,1	2.658,0	84,7	670,40
aktive Rechnungsabgrenzung	3,3	0,0	3,2	0,0	-0,10
Bilanzsumme	14.390,0	100,0	14.765,9	100,0	375,90

b) Anlagevermögen

Das **Anlagevermögen** setzt sich aus den immateriellen Vermögensgegenständen, den Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen sowie dem Sach- und Finanzanlagevermögen zusammen.

Das Anlagevermögen wird im Anlagenbuchhaltungsprogramm „Kommunale Vermögensverwaltung“ per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen. Die Entwicklung der einzelnen Posten ist unter Punkt 5.7.1 dem Anhang beigelegt.

Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme und damit das Verhältnis von langfristig gebundenem Vermögen zu kurzfristigem Vermögen ist zum 31.12.2021 auf 78,7 gesunken. Damit erhöht sich der Anteil des Umlaufvermögens leicht. Bei der Gemeinde Dohma ist der überwiegende Teil des kommunalen Vermögens des Kernhaushaltes, wie bei anderen Kommunen auch, im Anlagevermögen gebunden.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** mit 10,5 TEUR beinhalten u.a. eine Dienstbarkeit, welche in der Eröffnungsbilanz erfasst wurde. Da es keine zeitliche Befristung gibt, wird dieses Recht auch nicht abgeschrieben. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Veränderung, da für Lizenzen Abschreibungen in diesem Bereich anfielen.

Das **Sachanlagevermögen** (z. B. Kindertagesstätten, Feuerwehrfahrzeuge, Straßen, EDV, Ausstattungen) wird zur Erfüllung der kommunalen Aufgaben eingesetzt. Es beinhaltet die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen, die Betriebs- und Geschäftsausstattungen und die Anlagen im Bau. Es beläuft sich per 31.12.2021 auf 10.674,0 TEUR. Das sind im Vergleich zum Vorjahr ca. 1,7 TEUR weniger. In den einzelnen Bilanzpositionen kam es zu Veränderungen, die sich vor allem auf die Abschreibungen zurückführen lassen. Veräußerungen bedeuten Vermögensabgänge.

Das **Finanzanlagevermögen** für die **Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen** wurde entsprechend der aktuellen Jahreszahlen aus der Bilanz der Beteiligungen (KBO und ZV Wasserversorgung Pirna/Sebnitz) angepasst.

c) Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2021 mit 3.138,4 TEUR ausgewiesen, was eine Steigerung von 305 TEUR bedeutet. Ein Indikator dafür ist vor allem die Zunahme der liquiden Mittel.

Im Umlaufvermögen sind **Vorräte** mit 25,0 TEUR enthalten. Es handelt sich um Heizölbestände in Wohngebäuden sowie zur Abgrenzung bzw. Neutralisation der Aufwendungen aus noch nicht abgerechneten Betriebskosten, welche in Verwaltung der WGP stehen.

Im Bereich der **Forderungen** sind die gesetzlich vorgeschriebenen Förderbewilligungen mit ausgewiesen. Liegt ein Zuwendungsbescheid vor, werden eine **öffentlich-rechtliche Forderung** und eine Verbindlichkeit in Höhe der bewilligten Zuwendung eingebucht. Dies dient dem vollständigen Ausweis sämtlicher Forderungen und Verbindlichkeiten. Durch die Fertigstellung verschiedener Investitionsmaßnahmen erfolgen dann Umbuchungen der Verbindlichkeiten in die Sonderposten. Die Forderung hebt sich mit dem Zahlungseingang bzw. mit der Korrektur von Zuwendungsbescheiden auf.

Allen risikobehafteten Posten (zweifelhaften Forderungen) wurde durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Die Pauschalwertberichtigung wurde über alle nicht-zweifelhaften Forderungen vorgenommen.

Es ergibt sich folgende Übersicht:

HJ 2021	Wertberichtigung Aussetzung der Vollziehung (AdV)	0,00 EUR
HJ 2021	Einzelwertberichtigung (Niederschlagungen wg. Insolvenzen usw.)	3.634,15 EUR
HJ 2021	Pauschalwertberichtigung auf einwandfreie Forderungen	333,98 EUR
HJ 2021	Auflösung Pauschalwertberichtigung aus Vorjahr 2020	291,65 EUR
HJ 2021	Stundungen (Anzahl 0)	0,00 EUR
HJ 2021	Erlässe Grundsteuer	0,00 EUR
HJ 2021	Erlässe (Nebenforderungen u.a.)	0,00 EUR
HJ 2021	Niederschlagungen gesamt	1.113,07 EUR
	davon befristet	0,00 EUR
	davon unbefristet	0,00 EUR
	davon endgültig	1.113,07 EUR

Zum 31.12.2021 betragen die **liquiden Mittel** 2.658,0 TEUR. Damit ist eine Erhöhung zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 670,5 TEUR zu verzeichnen. Die Anlage der liquiden Mittel erfolgt in Abhängigkeit vom Finanzbedarf entsprechend der Liquiditätsplanung kurz- bzw. mittelfristig bei der Sparkasse.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet bereits getätigte Auszahlungen für Leistungen, die erst in den Folgejahren ergebniswirksam werden, d. h. einen Aufwand darstellen. Dies betrifft zum Beispiel neben Kfz-Steuern auch die Besoldung der Beamten, welche bereits im Dezember 2021 bezahlt wurden, jedoch erst am 01.01.2022 fällig sind.

d) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

Da das Vermögen bei der Gemeinde Dohma größer ist als die Schulden, erfolgt in dieser Bilanzposition kein Ausweis.

e) Bilanzsumme Aktiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2021 um 375.875,57 EUR gegenüber dem 01.01.2021 erhöht. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2021.

5.5.3 Passivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Herkunft der Mittel entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2021		31.12.2021		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
PASSIVA					
Kapitalposition	9.442,1	65,6	9.867,7	66,8	425,60
<i>Basiskapital</i>	8.987,6	95,2	8.987,6	91,1	0,00
<i>Rücklagen</i>	454,5	4,8	880,1	8,9	425,60
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	193,2	0,0	265,9	0,0	72,70
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	261,3	0,0	614,2	0,0	352,86
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
<i>Fehlbeträge</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Sonderposten	3.484,8	24,2	3.627,8	24,6	143,00
Rückstellungen	399,0	2,8	492,8	3,3	93,80
Verbindlichkeiten	1.063,1	7,4	776,8	5,3	-286,30
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,0	0	0,0	0	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	278,7	26,2	485,3	62,5	206,60
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	30,2	2,8	15,0	1,9	-15,20
sonstige Verbindlichkeiten	754,2	70,9	276,6	35,6	-477,60
passive Rechnungsabgrenzung	1,1	0,0	0,7	0,0	-0,40
Bilanzsumme	14.390,0	100,0	14.765,9	100	375,90

b) Kapitalposition

Die **Kapitalposition** erhöht sich zum Ende des Jahres insgesamt um 425,6 TEUR. Dieses Ergebnis resultiert hauptsächlich aus der Abwicklung des Haushaltsjahres.

So wurden **Rücklagen** aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des **Sonderergebnisses** gebildet. Somit stehen zum 01.01.2022 neue Rücklagen i. H. v. 880,1 TEUR zur Verfügung.

Die Details zum Jahresüberschuss können der Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes unter Punkt 2.1 entnommen werden.

c) Sonderposten

Hier wurden die Mittel passiviert, die der Gemeinde von Dritten für den Kauf bzw. Errichtung bestimmter Vermögensgegenstände zur Verfügung gestellt wurden. Diese Sonderposten werden korrespondierend zur Investition ergebniswirksam aufgelöst. Sie verbessern somit auch das Jahresergebnis. Im Jahresabschluss 2021 ist durch die Passivierung aus den sonstigen Verbindlichkeiten trotz Auflösung ein Anstieg der Sonderposten zu verzeichnen.

d) Rückstellungen

Bei Rückstellungen handelt es sich um nicht genau definierte Zahlungsverpflichtungen. Diese sind zeitlich und/oder der Höhe nicht feststehend. Somit ist unklar, wann bzw. in welcher Höhe ein Zahlungsmittelabfluss bzw. eine Auszahlung erfolgt. Rückstellungen waren für rückständigen Grunderwerb zu bilanzieren, des Weiteren für die Kleineinleiterbeträge sowie für unterlassene Instandhaltung in der Kindertagesstätte Dohma. Außerdem wurden noch Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfungen sowie für die LOB's verschiedener Produkte gebildet.

Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

Rückstellung	Anfang 2021	in Anspruch genommen	aufgelöst / korrigiert	Neu	Ende 2021
	in EUR				
f. unterlassene Instandhaltung	64.904,97	0	64.904,97	149.343,34	149.343,34
f. drohende vertragliche Verpflichtungen	255.000,00	0	0	0	255.000,00
f. sonstige vertragl. o. gesetzl. Verpflichtungen	79.095,54	16.613,98	216,00	26.226,23	88.491,79
Gesamt	399.000,51	16.613,98	65.120,97	175.569,57	492.835,13

e) Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition gehört zum sogenannten Fremdkapital. Verbindlichkeiten sind vertragliche Zahlungsverpflichtungen gegenüber einem Dritten. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten oder Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstehen durch Zahlungsmodalitäten bei der Inanspruchnahme von Dienstleistungen oder Anschaffungen. Als Gegenbuchung zu den Forderungen stehen die sonstigen Verbindlichkeiten, die sofort bei Eingang der Zuwendungsbescheide verbucht werden. Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhaltet Gelder, die auf Grund von ungeklärten Vermögensfragen von der Gemeinde eingenommen, jedoch an den rechtmäßigen Eigentümer ausbezahlt sind, sobald dieser bekannt wird.

f) Passive Rechnungsabgrenzung

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten weisen im Vergleich zum Vorjahr eine Reduzierung um 345,76 EUR auf. Hierunter fallen Zahlungseingänge, die entweder zum Teil oder ganz einen Ertrag der Folgejahre darstellen. So kam es vor, dass Bürger bereits im Dezember Pachten für den Januar des Folgejahres bezahlten.

g) Bilanzsumme Passiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2021 um 375.875,57 EUR gegenüber dem 01.01.2021 erhöht. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2021.

5.6 Weitere Erläuterungen

5.6.1 Patronatserklärungen

Patronatserklärungen wurden keine abgegeben.

5.6.2 Bürgschaften

Bürgschaften wurden nicht übernommen.

5.6.3 Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse

Gesellschaftereinlagen und Zuschüsse wurden nicht geleistet.

5.6.4 Sonstiges

a) Grundschulden

Grundschuldbelastungen der Gemeinde Dohma an ihrem Eigentum sind nicht vorhanden.

b) Kommunalen Versorgungsverband

Die Gemeinde Dohma ist Mitglied des Kommunalen Versorgungsverbandes Sachsen.

c) Zweckverbände

Weiterhin ist die Gemeinde Dohma Mitglied im Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 826.464,81 EUR.

d) Kommunale Beteiligungsgesellschaft mbH an der Energieversorgung Sachsen Ost (KBO)

Die Gemeinde hält an der KBO Anteile. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 113.427,34 EUR.

e) Sparkassenträgerschaften

Die Gemeinde hat keine Sparkassenträgerschaft inne.

f) Rechtlich selbstständige örtliche Stiftungen und Treuhandvermögen

Die Gemeinde hat weder örtliche Stiftungen noch Treuhandvermögen welches auszuweisen wäre.

g) Gesamtabschluss

Mit Beschluss zu DBV-20/0042-20.0 hat sich der Gemeinderat am 21.09.2021 einstimmig dazu bekannt, auf den Gesamtabschluss zu verzichten. Es bleibt die Verpflichtung zur Erstellung des Beteiligungsberichtes.

5.7 Anlagen

5.7.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2020	Zugänge in 2021	Abgänge in 2021	Umbuchungen in 2021	Stand am 31.12.2021	Stand am 31.12.2020	Abschreibungen in 2021	Auflösungen in 2021	Umbuchungen in 2021	Zuschreibungen in 2021	Stand am 31.12.2021	am 31.12.2020	am 31.12.2021
	in EUR												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.332,36	0,00	0,00	0,00	11.332,36	715,93	140,18	0,00	0,00	0,00	856,11	10.616,43	10.476,25
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Sachanlagevermögen	19.839.545,53	439.041,36	88.021,63	0,00	20.190.565,26	9.163.841,44	352.768,49	0,00	0,00	0,00	9.516.609,93	10.675.704,09	10.673.955,33
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.066.307,77	0,00	2.319,60	-24,00	1.063.964,17	445,30	4.062,63	0,00	0,00	0,00	4.507,93	1.065.862,47	1.059.456,24
1.3.1.1 Grünflächen	625.998,08	0,00	2.319,60	0,00	623.678,48	311,00	4.062,63	0,00	0,00	0,00	4.373,63	625.687,08	619.304,85
1.3.1.2 Ackerland	124.471,82	0,00	0,00	0,00	124.471,82	134,30	0,00	0,00	0,00	0,00	134,30	124.337,52	124.337,52
1.3.1.3 Wald und Forsten	210.096,50	0,00	0,00	0,00	210.096,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.096,50	210.096,50
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	494,70	0,00	0,00	0,00	494,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494,70	494,70
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	105.246,67	0,00	0,00	-24,00	105.222,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.246,67	105.222,67
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.818.342,61	2,00	0,00	24,00	4.818.368,61	1.155.963,81	69.998,73	0,00	0,00	0,00	1.225.962,54	3.662.378,80	3.592.406,07
1.3.2.1 Wohnbauten	786.925,91	0,00	0,00	24,00	786.949,91	249.926,42	9.725,96	0,00	0,00	0,00	259.652,38	536.999,49	527.297,53
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	3.455.469,83	0,00	0,00	0,00	3.455.469,83	482.837,45	57.265,09	0,00	0,00	0,00	540.102,54	2.972.632,38	2.915.367,29
1.3.2.3 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4 Kulturanlagen	16.970,07	0,00	0,00	0,00	16.970,07	12.323,54	498,50	0,00	0,00	0,00	12.822,04	4.646,53	4.148,03
1.3.2.5 Sportanlagen	311.720,37	0,00	0,00	0,00	311.720,37	262.688,85	554,13	0,00	0,00	0,00	263.242,98	49.031,52	48.477,39
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	108.723,83	0,00	0,00	0,00	108.723,83	90.076,22	335,94	0,00	0,00	0,00	90.412,16	18.647,61	18.311,67
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	138.532,60	2,00	0,00	0,00	138.534,60	58.111,33	1.619,11	0,00	0,00	0,00	59.730,44	80.421,27	78.804,16
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.933.996,07	0,00	35.702,03	0,00	12.898.294,04	7.244.179,16	247.355,83	0,00	0,00	0,00	7.491.534,99	5.689.816,91	5.406.759,05
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.099.857,45	0,00	0,00	0,00	1.099.857,45	91.413,23	17.562,49	0,00	0,00	0,00	108.975,72	1.008.444,22	990.881,73
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.600.462,71	0,00	35.702,03	0,00	2.564.760,68	1.133.996,80	48.963,96	0,00	0,00	0,00	1.182.960,76	1.466.465,91	1.381.799,92
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.233.675,91	0,00	0,00	0,00	9.233.675,91	6.018.769,13	180.829,38	0,00	0,00	0,00	6.199.598,51	3.214.906,78	3.034.077,40
1.3.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	852.349,27	359.262,94	0,00	0,00	1.211.612,21	631.199,65	22.492,31	0,00	0,00	0,00	653.691,96	221.149,62	557.920,25
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	168.541,81	5.687,86	0,00	0,00	174.229,67	132.053,52	8.858,99	0,00	0,00	0,00	140.912,51	36.488,29	33.317,16
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	74.088,56	50.000,00	0,00	24.088,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.088,56
1.4 Finanzanlagevermögen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	119.691,52	0,00	0,00	0,00	72.918,14	46.773,38	866.974,01	939.892,15
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	119.691,52	0,00	0,00	0,00	72.918,14	46.773,38	866.974,01	939.892,15
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	20.837.543,42	439.041,36	88.021,63	0,00	21.188.563,15	9.284.248,89	352.908,67	0,00	0,00	72.918,14	9.564.239,42	11.553.294,53	11.624.323,73

5.7.2 Verbindlichkeiten Übersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2021	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2021
	EUR				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	278.685,60	484.098,73	1.186,42	0,00	485.285,15
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	30.173,46	14.959,50	0,00	0,00	14.959,50
7. Sonstige Verbindlichkeiten	754.193,18	276.588,40	0,00	0,00	276.588,40
8. Summe aller Verbindlichkeiten	1.063.052,24	775.646,63	1.186,42	0,00	776.833,05

5.7.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2021	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2021
	EUR				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	790.721,22	427.548,12	0,00	0,00	427.548,12
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	-941,87	75.896,05	0,00	0,00	75.896,05
1.2 Steuerforderungen	50.696,09	36.050,97	0,00	0,00	36.050,97
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	484.151,28	28.411,96	0,00	0,00	28.411,96
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	256.815,72	287.189,14	0,00	0,00	287.189,14
2. Privatrechtliche Forderungen	32.784,90	27.778,85	0,00	0,00	27.778,85
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	823.506,12	455.326,97	0,00	0,00	455.326,97

5.7.4 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

a) Einzahlungen

lfd. Nr.	Produkt	a	HE 2020	Anordnung auf verfügbare Mittel	Rechnerisch möglicher Rest	beantragte HE	bestätigte HE	Erläuterungen			
		b	Plan 2021						c	Haushaltsveränd.	d
	Finanzhaushalt										
	Budget 137										
1	12600/68119000 Sonstige Investitionszuwendungen Land Feuerwehrauto, HLF 10	a	-					Zuwendungsbescheid vom 04.10.2021 über 254.400 EUR → davon 164.400 EUR in 2021 ausgezahlt → Auszahlung Restbetrag von 90.000 EUR in 2022			
		b	255.000,00								
		c	-								
		d	-								
		e	255.000,00	164.400,00	90.600,00	90.600,00	90.000,00				
	Summe		255.000,00	164.400,00	90.600,00	90.600,00	90.000,00				

b) Auszahlungen

Ifd. Nr.	Produkt	a	HE 2020	Anordnung auf verfügbare Mittel	rechnerisch möglicher Rest	bestätigte Haushaltser- mächtigung	Erläuterungen			
		b	Plan 2021					c	Haushaltsveränd.	d
Budget 120										
1	11135.78210000 Grunderwerb	a	-				Maßnahmen konnten 2021 nicht umgesetzt werden, da Eigentumsverhältnisse zu klären waren und Bewertung des Grundbesitzes noch nicht vorliegt.			
		b	105.000,00							
		c	-							
		d	-							
		e	105.000,00	-	105.000,00	105.000,00				
Budget 137										
2	12600.78326180 Anschaffung Feuerwehrfahr- zeug HLF 10	a	-				Anschaffung HLF 10 für FFW Dohma in 2021 beauftragt → Lieferung und Rechnungslegung in 12/2021 → Fälligkeit 01/2022			
		b	365.000,00							
		c	-							
		d	-							
		e	365.000,00	-	365.000,00	365.000,00				
3	12600.78511000 FW-Gerätehaus Dohma	a	-				Aufgrund fehlender Baugenehmigung konnte 2021 nicht mit dem Vorhaben begonnen werden → Beginn in 2022			
		b	100.000,00							
		c	-							
		d	-							
		e	100.000,00	14.045,75	85.954,25	85.954,25				
Budget 240										
4	36510.78511000 Kindergarten Dohma - Kletter- gerüst	a	-				Ersatzbeschaffung Holzklettergerüst → aufgrund fehlender Kapazitäten infolge Corona-Pandemie konnte Maßnahme nicht realisiert werden → Umsetzung 2022			
		b	8.000,00							
		c	-							
		d	-							
		e	8.000,00	-	8.000,00	8.000,00				

Ifd. Nr.	Produkt	a b c d e	HE 2020	Anordnung auf	rechnerisch	bestätigte	Erläuterungen
			Plan 2021	verfügbare	möglicher Rest	Haushaltser-	
			Haushaltsveränd.	Mittel		mächtigung	
			gesamt 2021				
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
5	36520.78511000 Kindergarten Cotta - Außenanlagen	a	63.086,96				Areal Neubau (Nord-/Ostgelände): LP 9 Architektenleistungen u. Gestaltung Außenanlagen → Verzögerung aufgrund Rechtsstreites; Areal Bestand (Westgelände): Neugestaltung Außenanlagen für 2021 geplant → Rechtskraft Haushalt erst am 30.11.2021 → Umsetzung in 2022
		b	155.000,00				
		c	-				
		d	-				
		e	218.086,96	10.042,82	208.044,14	208.044,14	
Budget 261							
6	55100.78513000 Neugestaltung Spielplatz Goes	a	-				Maßnahme konnte coronabedingt nicht in 2021 umgesetzt werden → Realisierung in 2022
		b	10.000,00				
		c	1.000,00				
		d	-				
		e	11.000,00	-	11.000,00	11.000,00	
Summe			807.086,96	24.088,57	782.998,39	782.998,39	

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

Nach § 88 Abs. 2 S. 2 SächsGemO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde Dohma unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Vermögens-, Schuldens- und Finanzlage vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Ebenfalls darzustellen sind:

- die Erreichung der wesentlichsten Ziele,
- Angaben zum Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung,
- die Ausführung eines Haushaltsstrukturkonzeptes,
- die Auswertung der für Schlüsselprodukte gesetzte Leistungsziele anhand der zur Messung der Zielerreichung gebildeten Kennzahlen,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und
- zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung.

6.2 Grundlagen

Grundlage für den Jahresabschluss ist der § 88 SächsGemO. Dort ist festgelegt, dass für jedes Haushaltsjahr ein Jahresabschluss aufzustellen ist. Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein.

Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde erstmals ersichtlich, welches Vermögen die Gemeinde besitzt und unterhalten muss. Die Schwierigkeit bei der Erstellung lag unter anderem in der gleichzeitigen Erfassung und Bewertung des bereits bestehenden Vermögens und der dazu parallel erfolgten Registrierung und Dokumentation der bis zum Bilanzstichtag ergebenden Veränderungen und Neuschaffungen.

6.3 Angaben über den Stand der kommunalen Aufgaben einschließlich der Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft

6.3.1 Kommunale Aufgabenerfüllung

Der Gemeinderat hat am 21.09.2021 die Haushaltssatzung für die Jahre 2021/2022 der Gemeinde Dohma beschlossen und enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Der Bescheid vom 26.10.2021 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge, als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde, enthielt keinerlei Beanstandung der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung. Nach der Auslegung des Haushaltsplanes in der Zeit vom 02.08. bis 10.08.2021 trat die Rechtskraft der Haushaltssatzung 2021 am 01.01.2021 ein.

Die wichtigsten kommunalen Aufgaben werden in der Erhaltung von Straßen, der Unterbringung von Kindern, der kommunalen Abwasserbeseitigung sowie den Aufgaben des Bauhofes und der Freiwilligen

Feuerwehr gesehen. Um diese Aufgaben zu erfüllen, ist die Zusammenarbeit mit der Stadt Pirna, im Rahmen der Verwaltungsgemeinschaft, ein wesentlicher Aspekt.

6.3.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft

6.3.2.1 *Ergebnisentwicklung*

Durch die Haushaltssatzung 2021 wurde im Ergebnishaushalt von einem negativen Gesamtergebnis i.H.v. 316.478,00 EUR ausgegangen.

Tatsächlich wurde jedoch ein **positives Gesamtergebnis von 425.630,30 EUR** erreicht. Davon betreffen 72.769,71 EUR das ordentliche Ergebnis und 352.860,59 EUR das Sonderergebnis.

Entwicklung der Ertragspositionen

Im Ergebnishaushalt waren ordentliche Erträge i.H.v. 2.911.535,00 EUR festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben auf 2.977.535,00 EUR. Die signifikante Erhöhung ergab sich vor allem aus Steuererträgen.

Entgegen des fortgeschriebenen Ansatzes weist das Ist-Ergebnis zum Ende des Jahres 3.104.899,63 EUR aus. Das entspricht einer übermäßigen Erfüllung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 104,28 %, konkret 127.364,63 EUR.

Die Erträge aus **Steuern und Abgaben** konnten übererfüllt werden. Im Wesentlichen ist dies auf die Gewerbesteuer zurückzuführen. Hinzu kommen geringfügig höhere Erträge bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer.

In den Zuweisungen sind auch die Auflösungen der Sonderposten für erhaltene Fördermittel verbucht. Die niedrigeren Erträge stehen vor allem im Zusammenhang mit geplanten Fördermitteln für die Um-rüstung der Straßenbeleuchtung auf LED i.H.v. i. H. v. 60 TEUR geplant, welche jedoch nicht realisiert werden konnten.

Aufgrund höherer Erträge bei der Abwasserbeseitigung wurde der Planansatz bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** übererfüllt.

Die Mindererträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelten** entstanden vorwiegend wegen nicht realisierten Holzverkäufen.

Bei den **Kostenerstattungen und -umlagen** wurde der fortgeschriebene Ansatz für die Betreuung von Fremdgemeindekindern in den Einrichtungen von 35.000,00 EUR nur zu 90,53 % erfüllt.

Die **Finanzerträge** konnten vollumfänglich realisiert werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** waren i.H.v. 52.000 EUR festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben. Es ist eine Erfüllung von 239,04 % zu verzeichnen. Die erheblichen sonstigen ordentlichen Erträge resultierten aus den Zuschreibungen der Beteiligungen.

Entwicklung der Aufwandspositionen

Im Ergebnishaushalt waren **ordentliche Aufwendungen** i.H.v. 3.226.763,00 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz betrug 3.365.849,20 EUR. Dieser Wert resultiert aus Fortschreibungen für die zu zahlenden Umlagen, Gebäudeunterhaltung sowie sonstige Dienstleistungen.

Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen i.H.v. 3.032.129,92 EUR aus. Das entspricht einer Inanspruchnahme des fortgeschriebenen Ansatzes von 90,1 %, also 333.719,28 EUR weniger.

Die **Personalaufwendungen** betreffen die Kindertagesstätten und den Bauhof. Die Minderaufwendungen sind hauptsächlich im Kindergarten Dohma entstanden. Die Planung der Personalkosten erfolgt in der Regel so, dass von einer Ganztagsbetreuung ausgegangen wird bzw. werden die Kinderzahlen auch der maximalen Auslastung angepasst. Kommt es dort zu Verschiebungen, werden auch die Stunden der Erzieher reduziert.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** kam es aufgrund von Maßnahmenverschiebungen vorwiegend in den Produkten Gemeindestraßen, Öffentliche Gewässer und Abwasserbeseitigung zu Minderaufwendungen. Aber auch im Bereich Liegenschaften kam es zu geringfügigen Minderaufwendungen.

Bei den **planmäßigen Abschreibungen** wurde der fortgeschriebene Ansatz leicht unterschritten. Abschreibungen entstanden hauptsächlich in den Bereichen Liegenschaften, Feuerwehr, Kindertagesstätten, Abwasserbeseitigung und Gemeindestraßen.

Die **Transferaufwendungen** sind die zu zahlenden Umlagen wie die Kreisumlage mit 567.144,28 EUR, die Verwaltungsumlage mit 342.973,85 EUR und die Gewerbesteuerumlage i.H.v. 41.632,50 EUR. Mehraufwendungen entstanden bei allen oben genannten Umlagen. Darin enthalten sind auch die Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten i.H.v. 347.511,82 EUR sowie der jährlich zu entrichtende Sitzgemeindeanteil an die Musikschule.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden Anfang des Jahres 253.920,44 EUR fortgeschrieben. Am Ende des Jahres kam es jedoch zu Minderaufwendungen. Diese traten vor allem im Bereich Gemeindestraßen auf, aufgrund einer nicht durchgeführten, jedoch geplanten Abwasserkalkulation.

6.3.2.2 Finanzentwicklung

a) Finanzrechnung

Das Ergebnis des Saldos aus der lfd. Verwaltungstätigkeit mit 566.935,14 EUR hat gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von -360.104,29 EUR einen höheren Überschuss von 927.039,43 EUR.

b) Haushaltsermächtigungen

Die Haushaltsermächtigungen für **Auszahlungen** betragen 782.998,39 EUR. Aufgrund noch zu klärender Eigentumsverhältnisse sowie fehlender Unterlagen stagnierte die Veräußerung von Grundstücken. Die geplanten finanziellen Mittel für die Baumaßnahme der Kita Cotta konnten nicht in Anspruch genommen werden, da es zu Verzögerungen aufgrund eines Rechtsstreits kam. Den Hauptanteil der Haushaltsermächtigungen bilden 365.000,00 EUR für die Beschaffung des neuen Feuerwehrfahrzeuges. **Einzahlungsseitig** wurden 90.000,00 EUR an Haushaltsermächtigungen übertragen. Hier handelt es sich um eine restliche Zahlung von Investitionszuwendungen. Die detaillierte Aufstellung ist unter Punkt 5.7.4 zu sehen.

c) Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2021 um 668.584,95 EUR erhöht. Ursprünglich war 2021 eine Verringerung i.H.v. 391.802,00 EUR geplant. Mehrerträge, Minderaufwendungen bzw. überplanmäßige Haushaltsänderungen sowie die Fortschreibung der Ansätze mittels Haushaltsermächtigungen sahen eine Reduzierung um 832.844,58 EUR vor. Die geplanten investiven Baumaßnahmen wurden begonnen bzw. fortgeführt.

Der positive Zahlungsmittelüberschuss aus der Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit erhöhten im Haushaltsjahr die Liquidität gegenüber der fortgeschriebenen Planung. In der Finanzrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 670.460,09 EUR. Die Gemeinde Dohma weist zum 31.12.2021 einen Kontostand i.H.v. 2.658.016,29 EUR aus. Darin enthalten sind auch fremde Finanzmittel i. H. v. 75.130,82 EUR. Ein Teil der Gelder ist jedoch in Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Haushaltsermächtigungen gebunden, so dass die frei verfügbaren Mittel geringer ausfallen. Sie betragen gem. unten stehender Auflistung circa 1,1 Mio. EUR.

Positionen		in EUR
liquide Mittel		2.658.016,29
öffentlich-rechtliche Forderungen	+	427.548,12
privatrechtliche Forderungen	+	27.778,85
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+	3.212,33
Haushaltsermächtigungen Einzahlungen investiv	+	90.000,00
Rückstellungen	./.	492.835,13
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	./.	485.285,15
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	./.	14.959,50
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	./.	740,94
Haushaltsermächtigungen Auszahlungen investiv	./.	782.998,39
sonstige Verbindlichkeiten	./.	276.588,40
Fremde Finanzmittel	./.	75.130,82
frei verfügbare Liquidität		1.078.017,26

6.3.2.3 Vermögensentwicklung (Bilanz)

a) Fortschreibung Bilanzsummen

Die Bilanzsumme auf der **Aktivseite** stieg an. Dazu fand eine signifikante Erhöhung der liquiden Mittel, welche im Umlaufvermögen zu finden sind, statt. Aber auch das Finanzanlagevermögen, konkret die Beteiligung sind aufgrund einer Zuschreibung gestiegen. Durch Rückgänge der Forderungen verringert sich das Umlaufvermögen, ebenso wie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Kapitalposition „Rücklagen“ steigt auf der **Passivseite** an. Ebenso war ein Anstieg bei den Rückstellungen zu verzeichnen. In der zuletzt genannten Bilanzposition wurden größtenteils Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen erhöht. Die Verbindlichkeiten verringern sich vor allem im Bereich der Zuwendungen.

b) Kreditaufnahmen

Im Jahr 2021 wurde keine Kreditaufnahme geplant und folglich auch nicht in Anspruch genommen.

c) Verpflichtungsermächtigungen

Für Investitionen waren keine Verpflichtungsermächtigungen geplant und auch nicht erforderlich.

d) Schuldenstand, Verbindlichkeiten

Der Schuldenstand aus Kreditaufnahmen per 01.01.2021 betrug 0 EUR, so dass per 31.12.2021 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen.

Der Schuldenstand (Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen) entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 243,13 EUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 31.12.2021 = 1.996). Die Verschuldung ist damit zwar nicht am maximalen Richtwert von kreisangehörigen Gemeinden nach der VwV KomHWi, jedoch ist nicht die Höhe ausschlaggebend, sondern wie die sich daraus ergebenden Belastungen im Haushalt getragen werden können. Hier stößt die Gemeinde an ihre Grenzen. Obwohl nur die notwendigsten erforderlichen Aufgaben wahrgenommen werden, gestaltet sich der jährliche Haushaltsausgleich immer sehr schwierig.

e) Rücklagen

Rücklagen aus Über-	Anfang des	Zugang	Abgang	Ende des
schüssen des	Jahres 2021			Jahres 2021
	in EUR			
ordentlichen Ergebnisses	193.161,60	72.769,71	0,00	265.931,31
Sonderergebnisses	261.303,63	352.860,59	0,00	614.164,22
Summe	454.465,23	425.630,30	0,00	880.095,53

6.4 Analyse der Vermögens-, Kapital-, Ergebnis- und Liquiditätsstruktur

6.4.1 Vermögens- und Kapitallage

a) Bilanzsumme je Einwohner

Die Vermögensrechnung der Gemeinde Dohma wies am 01.01.2021 eine Summe von 14.390,0 TEUR aus. Dies waren 7,4 TEUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 01.01.2021 = 1.956). Im Laufe des Jahr 2021 stieg die Summe auf 14.765,9 TEUR an. Damit betrug die Bilanzsumme am 31.12.2021 ebenfalls pro Einwohner (Einwohnerzahl = 1.996) 7,4 TEUR und blieb damit nahezu gleich.

b) Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote setzt die gesamte Kapitalposition, also das Basiskapital und die Rücklagen unter Beachtung von Fehlbeträgen ins Verhältnis zur Bilanzsumme. Sie ist ein wichtiger Bonitätsfaktor.

	01.01.2021	31.12.2021
Eigenkapitalquote	65,6 %	66,8 %
= $\frac{\text{Kapitalposition}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	$\frac{9.442,1 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$	$\frac{9.867,7 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Dohma lag am 01.01.2021 bei 65,6 %, zum Jahresende beträgt diese 66,8 % und ist durchaus positiv zu bewerten.

c) Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt das Verhältnis von Fremdkapital (Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungsposten) zum Gesamtkapital (Bilanzsumme) an.

	01.01.2021	31.12.2021
Fremdkapitalquote	10,2 %	8,6 %
= $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$	$\frac{1.463,1 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.270,4 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$

Die Fremdkapitalquote betrug am Anfang des Jahres 10,2 %. Zum 31.12.2021 sank sie auf 8,6 %. Die Verringerung ist auf die Reduktion bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Zuwendungen) zurückzuführen.

d) Vermögensaufbau (Konstitution)

	01.01.2021	31.12.2021
Anlagenintensität	80,3 %	78,7 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{11.553,3 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$	$\frac{11.624,3 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$
Anteil des Umlaufvermögens	19,7 %	21,3 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{2.833,4 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$	$\frac{3.138,4 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$
Forderungsquote	5,7 %	3,1 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{823,5 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$	$\frac{455,3 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$
Anteil der liquiden Mittel	13,8 %	18,0 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.658,0 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$

Das Vermögen der Gemeinde Dohma besteht zu 78,7 % aus Anlagevermögen.

e) Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote beleuchtet als Verfeinerung der Anlagenintensität das bei der Kommune vorhandene Infrastrukturvermögen.

	01.01.2021	31.12.2021
= $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{5.689,8 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$	$\frac{5.406,8 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$

Mehr als ein Drittel des kommunalen Vermögens ist Infrastrukturvermögen.

f) Anlagendeckungsgrad

Die Kennzahl Anlagendeckungsgrad gibt an, wie das Anlagevermögen finanziert wurde.

	01.01.2021	31.12.2021
Deckungsgrad I	111,9 %	116,1 %
= $\frac{(\text{Kapitalposition} + \text{Sopo}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{9.442,1 \text{ TEUR} + 3.484,8 \text{ TEUR}}{11.553,3 \text{ TEUR}}$	$\frac{9.867,7 \text{ TEUR} + 3.627,8 \text{ TEUR}}{11.624,3 \text{ TEUR}}$

	01.01.2021	31.12.2021
Deckungsgrad II	114,7 %	116,1 %
= $\frac{(\text{Langfr.FremdKap.} + \text{Kapitalposition} + \text{Sopo}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{329,0 \text{ TEUR} + 9.442,1 \text{ TEUR} + 3.484,8 \text{ TEUR}}{11.553,3 \text{ TEUR}}$	$\frac{1,19 \text{ TEUR} + 9.867,7 \text{ TEUR} + 3.627,8 \text{ TEUR}}{11.624,3 \text{ TEUR}}$

Die Finanzierung des Anlagevermögens durch die Kapitalposition (**Deckungsgrad 1**) und durch das gesamte langfristige Kapital (**Deckungsgrad 2**) ist ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität.

Der **Deckungsgrad 1** gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch die Kapitalposition gedeckt ist. Da die Sonderposten in den Kommunen „Eigenkapitalcharakter“ haben, wird die Wertgröße Kapitalposition um die Sonderposten erweitert. Das Anlagevermögen der Gemeinde Dohma wurde so bereits vollständig aus eigenem Kapital finanziert.

Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein (goldene Bilanzregel!). Das bedeutet, dass ein Unternehmen/Gemeinde langfristiges Vermögen auch mit langfristigem Kapital finanzieren sollte. Das hilft der Gemeinde die finanzielle Stabilität und Liquidität zu sichern und zu verhindern, dass kurzfristige Verbindlichkeiten langfristige Investitionen oder Vermögenswerte belasten. Da zum langfristigen Kapital auch das langfristige Fremdkapital zählt (Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren) und beim Deckungsgrad 1 nur Kapitalposition und die Sonderposten einbezogen werden, kann der Deckungsgrad 1 auch unter 100 % liegen. Wird jedoch das langfristige Fremdkapital hinzugerechnet (Deckungsgrad 2), so sollte die Kennzahl 100 % betragen.

Der **Deckungsgrad 2** liegt per 31.12.2021 bei 116,1 %.

g) Investitionsdeckung

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr des Vermögens dar. Um das Vermögen zu erhalten, sind Investitionen in dieser Größenordnung erforderlich. Das Verhältnis aus Abschreibungen des Anlagevermögens zu den Investitionsauszahlungen soll unter 100 % liegen.

	31.12.2021
Investitionsdeckung	255,73 %
= $\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen}}$	$\frac{352,9 \text{ TEUR}}{138,0 \text{ TEUR}}$

Die ermittelte Kennzahl sagt aus, dass das vorhandene Vermögen derzeit nicht erhalten wird, aufgrund der geringen Auszahlungen für Investitionen.

h) Grad der Verschuldung

Der Grad der Verschuldung stellt das Fremdkapital (vgl. Fremdkapitalquote) ins Verhältnis zur Kapitalposition zzgl. Sonderposten.

	01.01.2021	31.12.2021
Grad der Verschuldung	11,3 %	9,4 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{(\text{Kapitalposition} + \text{Sopo})}$	$\frac{1.463,1 \text{ TEUR}}{12.926,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.270,4 \text{ TEUR}}{13.495,5 \text{ TEUR}}$

Der Grad der Verschuldung ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken, aufgrund der Verringerung der Verbindlichkeiten sowie der Erhöhung der Rücklagen.

i) Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer

Die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer errechnet sich aus dem Verhältnis des tatsächlichen Schuldenstandes aus Kreditverbindlichkeiten und der getätigten Tilgung. Der Schuldenstand zum 31.12.2021 lag bei 0 EUR, so dass zum Jahresende keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestanden.

j) Anlagenabnutzungsgrad

Der Anlagenabnutzungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der in der Anlagenübersicht für das gesamte abnutzbare Anlagevermögen ausgewiesenen kumulierten Abschreibungen zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten des Sachanlagevermögens. Für das Haushaltsjahr 2021 ergibt sich ein Anlagenabnutzungsgrad von 47,13 %.

k) Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Verhältnis der kumulierten Anschaffungs- und Herstellungskosten zu den im Haushaltsjahr angefallenen Abschreibungen. Das Anlagevermögen der Gemeinde hat eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 57,23 Jahren. Das bedeutet, dass das derzeit vorhandene Vermögen im Mittel in ca. 57 Jahren abgeschrieben sein wird und somit auf einen hohen Anteil an Immobilien inklusive des dazugehörigen „Grund und Bodens“ hinweist.

6.4.2 Ertrags- und Aufwandslage

a) Steuerquote

	31.12.2021
	49,4 %
= <u>Steuererträge x 100</u>	<u>1.533,2 TEUR</u>
ordentliche Erträge	3.104,9 TEUR

Die Steuerquote zeigt auf, dass die Gemeinde ca. 50% ihrer Erträge aus Steuererträgen generiert.

b) Zuwendungsquote

	31.12.2021
	30,5 %
= <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u>	<u>947,7 TEUR</u>
ordentliche Erträge	3.104,9 TEUR

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Da die eigene Steuerkraft der Gemeinde noch nicht ausreichend ist, ist sie von den Zuwendungen mit ca. 31 % abhängig.

c) Personalaufwandsquote

	31.12.2021
	18,2 %
= $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	<u>553,0 TEUR</u>
	3.032,1 TEUR

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Diese Kennzahl dient dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Sie liegt in der Gemeinde Dohma bei ca. 18 %, ist aber im Vergleich zum Vorjahr um 2 Prozentpunkte gesunken. Die Personalaufwendungen liegen aufgrund der Verwaltungsgemeinschaft mit Pirna relativ niedrig, da in der Kernverwaltung kein Personal vorgehalten werden darf. Dafür ergeben sich höhere Transferaufwendungen im Rahmen der Verwaltungsumlage.

d) Transferaufwandsquote

	31.12.2021
	42,9 %
= $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	<u>1.300,4 TEUR</u>
	3.032,1 TEUR

Die Kennzahl Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Der Haushalt der Gemeinde ist von einem hohen Transfer (Weitergabe/Durchleitung der finanziellen Mittel) gekennzeichnet. Ursachen sind die zu zahlenden Umlagen. Die größten Positionen gehen an den Landkreis, die freien Träger sowie an die Verwaltungsgemeinschaft.

Zinsaufwandsquote

	31.12.2021
	0,0 %
= $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	<u>0,00 TEUR</u>
	3.032,1 TEUR

Die Gemeinde besitzt kein verzinste Fremdkapital, sodass die Zinsaufwandsquote zum 31.12.2021 gleich 0,0 % ist.

e) Liquiditätsgrade

	01.01.2021	31.12.2021
Liquidität 1. Grades	187,0 %	342,7 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR}}{1.063,1 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.658,0 \text{ TEUR}}{775,6 \text{ TEUR}}$
Liquidität 2. Grades	264,4 %	401,4 %
= $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR} + 823,5 \text{ TEUR}}{1.063,1 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.658,0 \text{ TEUR} + 455,3 \text{ TEUR}}{775,6 \text{ TEUR}}$
Liquidität 3. Grades	266,5 %	404,6 %
= $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR} + 823,5 \text{ TEUR} + 22,4 \text{ TEUR}}{1.063,1 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.658,0 \text{ TEUR} + 455,3 \text{ TEUR} + 25,0 \text{ TEUR}}{775,6 \text{ TEUR}}$

Die **Liquidität 1. Grades** sagt aus, inwieweit derzeitige Zahlungsverpflichtungen ohne Berücksichtigung der Forderungen durch liquide Mittel erfüllt werden können.

Die **Liquidität 2. Grades** gibt Auskunft, ob kurzfristige Verbindlichkeiten bezahlbar sind. Sollte sie kleiner als 100 % sein, wird ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch kurzfristig zur Verfügung stehendes Vermögen gedeckt. Dadurch kann ein Liquiditätsengpass entstehen.

Die **Liquidität 3. Grades** ergibt sich aus dem Verhältnis des Umlaufvermögens zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Ist sie kleiner als 100 %, dann wird ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt, das heißt unter Umständen ist Anlagevermögen zur Deckung der Verbindlichkeiten zu verkaufen. Daher sollte diese Liquiditätskennziffer immer größer als 100 % sein.

f) Eigenfinanzierungskraft/Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2021
= $\frac{\text{Finanzmittelüberschuss} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen} + \text{Kreditilgung}}$	$\frac{670,4 \text{ TEUR}}{138,0 \text{ TEUR} + 0 \text{ TEUR}}$
	485,5 %

Die Innenfinanzierung betrug im Jahr 2021 insgesamt 485,5 %. Das heißt die Gemeinde ist in der Lage aus eigener Finanzkraft Anschaffungen zu tätigen.

6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Ein Vorgang von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres ist weiterhin die Corona-Pandemie.

6.6 Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung

Mitte 2022 ist die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland von erheblichen Unsicherheiten geprägt. Der Internationale Währungsfonds (IWF) sowie andere internationale Organisationen warnen bereits zu

diesem Zeitpunkt vor einer deutlichen Abschwächung des Wirtschaftswachstums infolge stark gestiegener Energiepreise, anhaltender Lieferkettenprobleme und der wirtschaftlichen Folgen des Ukraine-Krieges. Für das Jahr 2023 wird zunehmend ein deutlich geringeres Wachstum in Aussicht gestellt, wobei erste Prognosen auch das Risiko einer wirtschaftlichen Stagnation oder eines leichten Rückgangs thematisierten.

Im Frühjahr 2023 prognostizierte der Internationale Währungsfonds (IWF), dass die deutsche Wirtschaft im Jahr 2023 leicht schrumpfen werde und erst im Jahr 2024 wieder ein moderates Wachstum zu erwarten sei. Führende deutsche Wirtschaftsinstitute (u.a. das Leibniz-Institut für Wirtschaftsforschung an der Universität München) zeigen sich zu Beginn des Jahres 2023 teilweise etwas optimistischer, gingen jedoch ebenfalls von einer nur schwachen wirtschaftlichen Entwicklung aus.

Die Bundesregierung prognostizierte in ihrer Frühjahrsprojektion 2023 noch ein geringes Wachstum des realen Bruttoinlandsprodukts. Die amtlichen Volkswirtschaftlichen Gesamtrechnungen weisen jedoch für das vierte Quartal 2022 und das erste Quartal 2023 rückläufige Wirtschaftsleistungen aus, sodass das Statistische Bundesamt Ende Mai 2023 eine technische Rezession feststellte.

Vor diesem Hintergrund erscheinen zusätzliche Steuermehreinnahmen eher unwahrscheinlich. Die weiterhin hohe Inflation sowie die wirtschaftlichen Unsicherheiten infolge des Ukraine-Krieges führen zu einer Zurückhaltung privater Haushalte bei Konsum und Investitionen und dämpfen damit die gesamtwirtschaftliche Nachfrage.

Risiken für die künftige Entwicklung bestehen hinsichtlich der Veränderung der Rahmenbedingungen für den kommunalen Haushalt. Inwieweit hier auf Unterstützung durch Bund und Land gehofft werden kann, ist derzeit noch völlig offen. Diese Rahmenbedingungen gliedern sich sowohl in externe als auch interne Faktoren.

Zu den **externen** Rahmenbedingungen zählen insbesondere die Entwicklung der Einzahlungen aus Zuweisungen, Zuschüssen und Zuwendungen sowie die Folgen des demographischen Wandels, der sich vor allem in einer veränderten Altersstruktur der Bevölkerung äußert. In Dohma ist dabei ein moderater Bevölkerungsanstieg zu verzeichnen. Darüber hinaus stellen die anhaltenden Preis- und Tarifsteigerungen einen wesentlichen Belastungsfaktor dar, die vor allem durch die hohe Inflation, die Corona-Pandemie und die stark gestiegene Energiepreise durch die wirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges geprägt sind.

Bei den Risiken darf auch die Entwicklung der Kreisumlage, welche für Dohma einen hohen Anteil des Haushaltes beansprucht, nicht außer Acht gelassen werden. In den vergangenen Jahren ist sie kontinuierlich angestiegen, so dass auch weiterhin von diesem Trend ausgegangen werden muss.

Ein weiteres Risiko besteht in möglichen Steuereinbrüchen, da die Gemeinde Dohma nur wenige Gewerbesteuerzahler hat. Zwar wurden die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie durch umfangreiche staatliche Unterstützungsmaßnahmen (u. a. Kredite, Kurzarbeitergeld, Sofort- und Überbrückungshilfen) weitgehend abgedeckt, jedoch wirken die o. g. neuen Belastungen infolge der Energiekrise und der gesamtwirtschaftlichen Unsicherheiten weiterhin auf die Ertragslage der Unternehmen ein. Die Gefahr eines Ausfalls einzelner Gewerbesteuerzahler bleibt daher bestehen.

Intern werden die Kommunen in ihrer Handlungsfähigkeit bedingt durch eine ungenügende Finanzausstattung mehr und mehr eingeschränkt. Demnach müssen alle Aufgaben sowie neue Projekte regelmäßig kritisch überprüft werden. Investitionen sollen sich an dem Durchschnitt der planmäßigen Abschreibungen orientieren, um das kommunale Vermögen zu erhalten – doch sowohl zu geringe als auch zu hohe Investitionen gefährden auf unterschiedliche Weise die finanzielle Handlungsfähigkeit der Gemeinde. Einerseits verringert sich das Vermögen und es kommt zur Verschlechterung der Infrastruktur, was im Nachhinein wiederum höhere Sanierungskosten verursacht. Auf der anderen Seite

ziehen höhere Investitionen auch höherer Abschreibungen nach sich und führen dann maßgeblich zu einer weiteren Einschränkung der Handlungsfähigkeit der Gemeinde Dohma.

Für das Jahr 2021 führt das positive Gesamtergebnis zu einer Aufstockung der jeweiligen Rücklagen, zukünftig hat die Gemeinde Dohma aber nur **Chancen**, wenn Einsparpotentiale konsequent ausgeschöpft und die Aufwendungen damit nachhaltig verringert werden. Aber auch auf der Ertragsseite sollte nach Möglichkeiten gesucht werden, um neue Ressourcen für die stetige Aufgabenerfüllung zu schaffen. Sofern das nicht gelingt, sind bedingt durch die zuvor erläuterten internen und externen Rahmenbedingungen Steuererhöhungen nicht mehr auszuschließen.

Dohma, 19.12.2025

Matthias Heinemann
Bürgermeister

7 Angaben zu Organen nach § 88 SächsGemO

7.1 Gemeinderat

Bürgermeister

Herr Matthias Heinemann

Stadtkämmerin

Frau Birgit Erler

Mitglieder des Gemeinderates

Herr Häcker, Roland

Herr Janich, Steffen

Herr Kühnel, Ronny (bis 30.09.2021)

Herr Kürbs, Mathias

Herr Mathes Jörg

Herr Mende, Ulf

Herr Oertel, Thomas

Herr Oltersdorf, Hendrik

Frau Sachse, Silvia

Herr Seidel, Ronny

Herr Strauß, Ronny

Herr Ziesenis, Thomas (bis 30.11.2021)

7.2 Mitgliedschaften in Aufsichtsräten

Birgit Erler

Stadtwerke Pirna Energie GmbH