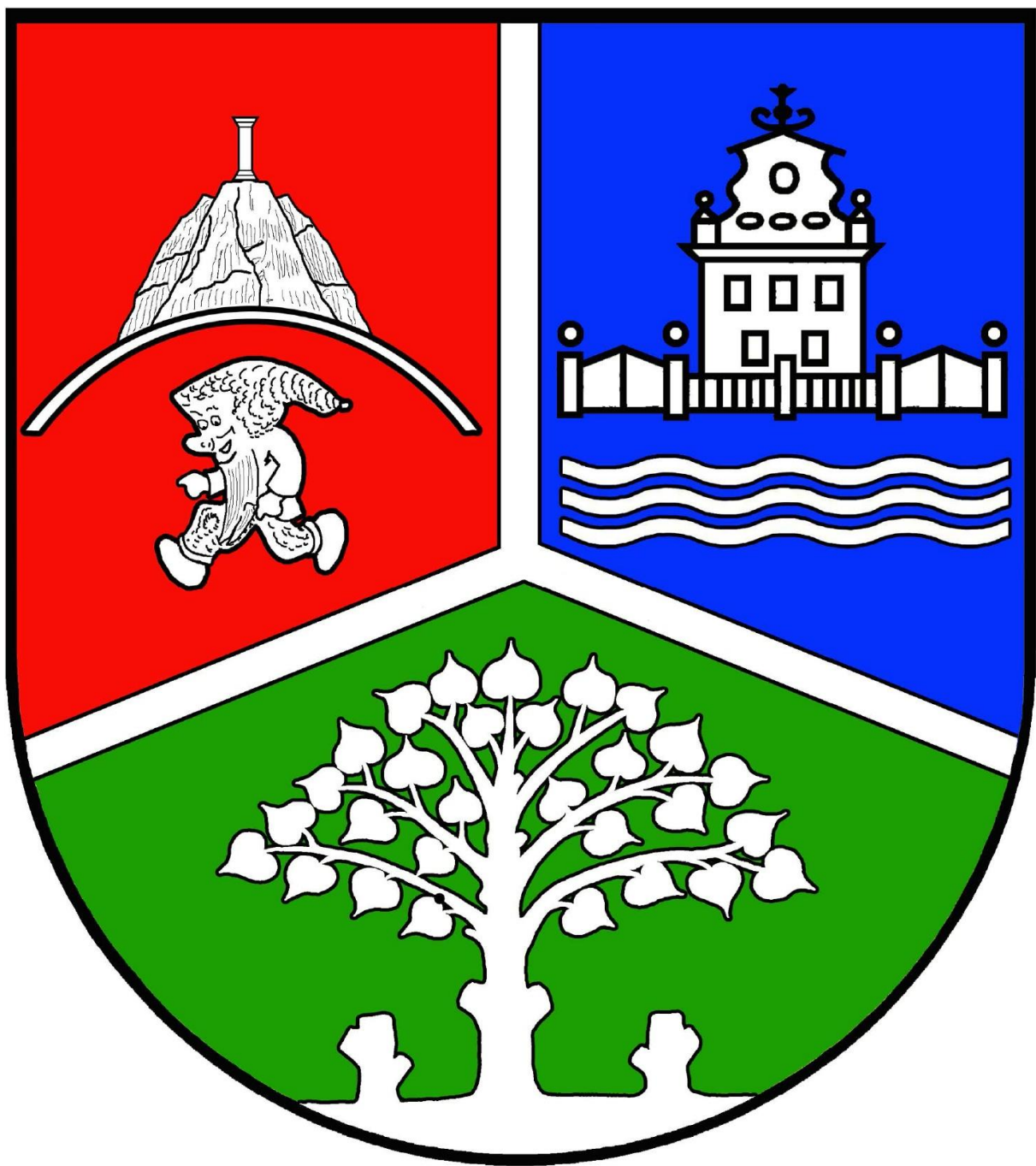




Jahresabschluss der Gemeinde Dohma

zum 31.12.2022



Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Bemerkungen	3
1.1 Gesetzliche Grundlagen	3
1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses	3
1.2 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	58
5.5.1 <i>Allgemein</i>	58
5.5.2 <i>Aktivseite der Vermögensrechnung</i>	59
5.5.3 <i>Passivseite der Vermögensrechnung</i>	61
5.6 Weitere Erläuterungen	64
5.6.1 <i>Patronatserklärungen</i>	64
5.6.2 <i>Bürgschaften</i>	64
5.6.3 <i>Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse</i>	64
5.6.4 <i>Sonstiges</i>	64
5.7 Anlagen	66
5.7.1 <i>Anlagenübersicht</i>	66
5.7.2 <i>Verbindlichkeiten Übersicht</i>	67
5.7.3 <i>Forderungsübersicht</i>	68
5.7.4 <i>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen</i>	69
6 Rechenschaftsbericht	71
6.1 Vorbemerkungen	71
6.2 Grundlagen	71
6.3 Verlaufs der Haushaltswirtschaft 2021	71
6.3.1 <i>Ergebnisentwicklung</i>	72
6.3.2 <i>Finanzentwicklung</i>	73
6.3.3 <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 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung	81

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



6.6	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	81
6.7	Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung	81
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 2022 ist der zehnte 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 2022 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.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2020 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Terpitz Bast Ronneberger GmbH am 31.07.2025 beendet. Daraufhin erfolgte die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 durch den Gemeinderat am 23.09.2025. Im Anschluss erfolgte ebenfalls durch die bereits genannte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Prüfung des Jahresabschlusses 2021, welche am 10.04.2026 beendet wurde. Der Jahresabschlusses 2021 wurde durch den Gemeinderat am 26.05.2026 festgestellt.

1.2 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 Kommunalabgabengesetz
SächsKomHVO	Haushaltsverordnung des Freistaates Sachsen für den doppelten Kommunalhaushalt
WGP	Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH



2 Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.533.216,95	1.501.400	1.572.031,95	1.617.790,23	45.758,28
	darunter: Grundsteuer A und B	224.561,07	225.000	225.000,00	228.392,11	3.392,11
	Gewerbesteuer	523.573,23	550.000	554.525,16	596.529,32	42.004,16
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	699.447,18	650.000	716.106,79	716.106,79	0,00
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	78.380,47	69.400	69.400,00	69.187,01	-212,99
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	947.744,74	880.121	993.104,69	1.091.586,85	98.482,16
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	291.069,00	294.000	372.099,00	372.099,00	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	123.554,40	132.464	132.464,00	139.484,27	7.020,27
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	335.234,77	276.200	276.200,00	280.759,35	4.559,35
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	100.016,37	86.700	86.700,00	103.445,22	16.745,22
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.949,88	36.700	36.700,00	25.877,16	-10.822,84
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	27.538,89	28.000	28.000,00	27.815,21	-184,79
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.899,42	0	0,00	-804,15	-804,15
9	+ sonstige ordentliche Erträge	124.298,61	52.000	52.000,00	100.503,47	48.503,47
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	3.104.899,63	2.861.121	3.044.736,64	3.246.973,34	202.236,70
11	Personalaufwendungen	553.022,68	681.938	563.284,43	563.284,43	0,00
	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	2.000,00	2.000,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	626.167,11	635.381	660.175,09	512.013,95	-148.161,14
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	358.064,84	381.062	381.062,00	382.866,62	1.804,62
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.300.412,45	1.358.083	1.531.197,65	1.427.457,42	-103.740,23
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	194.462,84	249.019	383.706,73	290.355,09	-93.351,64
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	3.032.129,92	3.305.483	3.521.425,90	3.177.977,51	-343.448,39

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
	2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	1	2	3	4	5
19 = ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	72.769,71	-444.362	-476.689,26	68.995,83	545.685,09
20 außerordentliche Erträge	386.743,21	557.000	569.755,04	593.035,26	23.280,22
21 außerordentliche Aufwendungen	33.882,62	557.000	570.113,08	342.554,58	-227.558,50
22 = Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	352.860,59	0	-358,04	250.480,68	250.838,72
23 = Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	425.630,30	-444.362	-477.047,30	319.476,51	796.523,81
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	181.993	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)]	425.630,30	-262.369	-477.047,30	319.476,51	796.523,81

Ergebnisrechnung – Blatt 2

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

	Betrag in Euro
1 Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	68.995,83
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	250.480,68
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

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**



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 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		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	31,88	31	31,00	31,87	0,87
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	31,88	31	31,00	31,87	0,87
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.407,00	1.200	1.200,00	1.534,00	334,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	99.189,49	76.700	76.700,00	94.722,14	18.022,14
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	662,78	0	0,00	2.043,96	2.043,96
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.217,08	4.000	4.000,00	4,89	-3.995,11
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.899,42	0	0,00	-804,15	-804,15
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	4.780,61	4.000	4.000,00	5.654,39	1.654,39
2 =	anteilige ordentliche Erträge	109.188,26	85.931	85.931,00	103.187,10	17.256,10
3	anteilige Personalaufwendungen	106.643,82	109.428	106.517,76	106.517,76	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	2.000,00	2.000,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	57.129,87	94.957	100.598,53	75.264,62	-25.333,91
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	14.570,71	15.198	15.198,00	16.464,41	1.266,41
+	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	57.309,45	91.587	103.282,39	74.205,68	-29.076,71
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	235.653,85	311.170	327.596,68	274.452,47	-53.144,21
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-126.465,59	-225.239	-241.665,68	-171.265,37	70.400,31
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	111.293,87	127.805	127.805,00	119.169,16	-8.635,84
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	29.951,45	40.900	40.900,00	39.197,96	-1.702,04
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	81.342,42	86.905	86.905,00	79.971,20	-6.933,80
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-45.123,17	-138.334	-154.760,68	-91.294,17	63.466,51

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	12.408,91	21.358	21.358,00	29.795,58	8.437,58
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	9.940,21	21.358	21.358,00	25.486,88	4.128,88
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.048,75	200	200,00	3.809,00	3.609,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	830,00	0	0,00	-129,17	-129,17
+	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	9,84	9,84
2 =	anteilige ordentliche Erträge	25.287,66	21.558	21.558,00	33.485,25	11.927,25
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	40.692,60	27.869	24.968,40	23.479,44	-1.488,96
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	24.884,42	43.767	43.767,00	43.804,78	37,78
+	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	17.773,29	10.927	12.730,58	8.231,99	-4.498,59
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	83.350,31	82.563	81.465,98	75.516,21	-5.949,77
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-58.062,65	-61.005	-59.907,98	-42.030,96	17.877,02
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	2.690,25	4.005	4.005,00	8.650,61	4.645,61
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-2.690,25	-4.005	-4.005,00	-8.650,61	-4.645,61
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-60.752,90	-65.010	-63.912,98	-50.681,57	13.231,41

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2021	2022	Ansatz 2022	2022	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		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	1.150,00	1.150	1.150,00	1.150,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	10.750,18	12.000	11.443,66	11.443,66	0,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	11.900,18	13.150	12.593,66	12.593,66	0,00
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-11.900,18	-13.150	-12.593,66	-12.593,66	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)	-11.900,18	-13.150	-12.593,66	-12.593,66	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	498,50	999	499,00	498,50	-0,50
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	76,50	-924	-424,00	76,50	500,50
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	300	300,00	1.195,83	895,83
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	-300	-300,00	-1.195,83	-895,83
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	76,50	-1.224	-724,00	-1.119,33	-395,33

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		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	357.015,25	354.357	389.241,69	473.417,49	84.175,80
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	20.380,78	20.364	20.364,00	20.301,01	-62,99
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.390,83	140.000	140.000,00	132.080,68	-7.919,32
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	326,88	0	0,00	725,37	725,37
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.685,00	35.000	35.000,00	22.188,47	-12.811,53
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	233,02	0	0,00	1.681,46	1.681,46
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	28,05	0	0,00	7.337,27	7.337,27
2 =	anteilige ordentliche Erträge	531.679,03	529.357	564.241,69	637.430,74	73.189,05
3	anteilige Personalaufwendungen	446.378,86	572.510	456.766,67	456.766,67	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.603,62	78.392	97.460,09	87.915,46	-9.544,63
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	67.033,19	71.401	71.401,00	67.500,99	-3.900,01
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	347.511,82	465.000	489.883,70	386.893,47	-102.990,23
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	98.034,38	84.185	204.402,69	191.293,11	-13.109,58
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	1.172.561,87	1.271.488	1.319.914,15	1.190.369,70	-129.544,45
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-640.882,84	-742.131	-755.672,46	-552.938,96	202.733,50
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	7.678,01	16.700	16.700,00	14.702,59	-1.997,41
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-7.678,01	-16.700	-16.700,00	-14.702,59	1.997,41
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-648.560,85	-758.831	-772.372,46	-567.641,55	204.730,91

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2021	2022	Ansatz 2022	2022	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		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	0,07	0,07
2 =	anteilige ordentliche Erträge	382,98	382	382,00	383,05	1,05
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	1.874,04	5.463	7.301,41	7.295,66	-5,75
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	1.735,53	1.736	1.736,00	1.735,53	-0,47
+	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	592,71	720	720,00	646,13	-73,87
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	4.202,28	7.919	9.757,41	9.677,32	-80,09
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-3.819,30	-7.537	-9.375,41	-9.294,27	81,14
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	2.484,06	1.300	1.300,00	965,87	-334,13
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-2.484,06	-1.300	-1.300,00	-965,87	334,13
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-6.303,36	-8.837	-10.675,41	-10.260,14	415,27

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022			
		Euro				
		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	14.974,56	8.666	8.666,00	15.008,77	6.342,77
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	14.974,56	8.666	8.666,00	15.008,77	6.342,77
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	179.088,19	134.800	134.800,00	143.234,63	8.434,63
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.772,10	1.700	1.700,00	1.773,90	73,90
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	26.020,88	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	119.250,04	48.000	48.000,00	87.213,70	39.213,70
2 =	anteilige ordentliche Erträge	341.105,77	217.166	217.166,00	273.251,88	56.085,88
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	95.780,81	136.200	152.915,96	152.915,96	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	48.077,09	37.148	37.148,00	47.589,32	10.441,32
+	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	4.117,80	7.500	7.000,00	4.117,80	-2.882,20
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	147.975,70	180.848	197.063,96	204.623,08	7.559,12
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	193.130,07	36.318	20.102,04	68.628,80	48.526,76
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)	193.130,07	36.318	20.102,04	68.628,80	48.526,76

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	175.040,99	175.965	175.965,00	174.834,29	-1.130,71
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	62.730,47	66.265	66.265,00	63.028,89	-3.236,11
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	101,04	101,04
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	660,01	660,01
+	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	4,43	0	0,00	2,26	2,26
2 =	anteilige ordentliche Erträge	175.045,42	175.965	175.965,00	175.597,60	-367,40
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	210.114,53	250.000	218.368,11	131.572,06	-86.796,05
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	200.450,79	210.598	210.598,00	200.447,12	-10.150,88
+	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	60,99	35.000	35.000,00	0,00	-35.000,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	410.626,31	495.598	463.966,11	332.019,18	-131.946,93
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-235.580,89	-319.633	-288.001,11	-156.421,58	131.579,53
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	64.376,17	57.200	57.200,00	45.721,37	-11.478,63
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-64.376,17	-57.200	-57.200,00	-45.721,37	11.478,63
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-299.957,06	-376.833	-345.201,11	-202.142,95	143.058,16

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	11.707,65	10.249	10.249,00	10.903,35	654,35
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	285	285,00	130,35	-154,65
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000	10.000,00	6.837,70	-3.162,30
+	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	17,96	17,96
2 =	anteilige ordentliche Erträge	12.007,65	20.249	20.249,00	17.759,01	-2.489,99
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	6.971,64	42.500	58.562,59	33.570,75	-24.991,84
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	17,96	715	715,00	853,99	138,99
+	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	2.027,41	0,00	-2.027,41
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	6.989,60	43.965	62.055,00	34.424,74	-27.630,26
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	5.018,05	-23.716	-41.806,00	-16.665,73	25.140,27
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	4.113,93	7.400	7.400,00	8.734,93	1.334,93
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-4.113,93	-7.400	-7.400,00	-8.734,93	-1.334,93
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	904,12	-31.116	-49.206,00	-25.400,66	23.805,34

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Teilhaushalt 57 Wirtschaft und Tourismus

Dem Teilhaushalt 57 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen **zugeordnet**

Produkte: 57300 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen, 57305 Breitbandausbau

Budgets: 900 Finanzmittel, 261 Stadtentwicklung

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung

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 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.533.216,95	1.501.400	1.572.031,95	1.617.790,23	45.758,28
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	376.107,52	309.038	387.137,00	387.137,52	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	67,91	0	0,00	107,98	107,98
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	215,63	0	0,00	144,84	144,84
2 =	anteilige ordentliche Erträge	1.909.608,01	1.810.438	1.959.168,95	2.005.180,57	46.011,62
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	673,51	0	0,00	3.971,98	3.971,98
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	951.750,63	890.683	1.039.413,95	1.039.413,95	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	5.824,04	7.100	7.100,00	416,72	-6.683,28
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	958.248,18	897.783	1.046.513,95	1.043.802,65	-2.711,30
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	951.359,83	912.655	912.655,00	961.377,92	48.722,92
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)	951.359,83	912.655	912.655,00	961.377,92	48.722,92

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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, 76100 Allgemeine Finanzwirtschaft, 71100 Innere Verwaltung, 73100 Soziale Hilfen, 73600 Kinder-Jugend-und Familienhilfe, 75500 Natur- und Landschaftspflege

Budgets: 700 Hochwasser 2013

Teilergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		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	19,85	0	0,00	123,14	123,14
2 =	anteilige ordentliche Erträge	19,85	0	0,00	123,14	123,14
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	123,14	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	123,14	0	0,00	0,00	0,00
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-103,29	0	0,00	123,14	123,14
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)	-103,29	0	0,00	123,14	123,14



3 Finanzrechnung

3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes

Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/
		2021	2022	Ansatz	2022	fortgeschriebener
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.545.069,38	1.501.400,00	1.572.031,95	1.567.108,02	-4.923,93
	darunter: Grundsteuer A und B	229.037,39	225.000,00	225.000,00	226.280,43	1.280,43
	Gewerbesteuer	535.274,44	550.000,00	554.525,16	578.281,58	23.756,42
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	696.855,22	650.000,00	716.106,79	682.692,87	-33.413,92
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	76.587,33	69.400,00	69.400,00	72.353,14	2.953,14
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	1.184.515,10	747.657,00	866.011,57	1.056.517,01	190.505,44
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	291.069,00	294.000,00	372.099,00	372.099,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00	82.476,02	82.476,02
	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	240.104,48	276.200,00	276.200,00	317.403,88	41.203,88
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	103.009,67	85.200,00	85.200,00	96.186,05	10.986,05
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.117,31	36.700,00	36.700,00	23.799,73	-12.900,27
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	30.699,42	28.000,00	28.000,00	26.138,27	-1.861,73
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.894,41	52.000,00	59.384,16	81.539,85	22.155,69
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	3.197.409,77	2.727.157,00	2.923.527,68	3.168.692,81	245.165,13
10	Personalauszahlungen	555.168,20	681.938,00	556.937,81	571.520,30	14.582,49
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	469.889,29	635.381,00	872.324,72	666.491,21	-205.833,51
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	468,67	0,00	9.343,21	5.031,38	-4.311,83
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.347.696,18	1.358.083,00	1.551.772,97	1.387.720,56	-164.052,41
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	257.252,29	249.019,00	416.802,27	289.727,45	-127.074,82
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	2.630.474,63	2.924.421,00	3.409.180,98	2.920.490,90	-488.690,08
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)	566.935,14	-197.264,00	-485.653,30	248.201,91	733.855,21
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	233.848,09	136.122,00	239.369,61	300.575,42	61.205,81
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	5.804,00	557.000,00	557.000,00	217.480,88	-339.519,12
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/
		2021	2022	Ansatz	2022	fortgeschriebener
				2022		Ansatz
		Euro				(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		1	2	3	4	5
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)	239.652,09	693.122,00	796.369,61	526.056,30	-270.313,31
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.000,00	108.000,00	0,00	-108.000,00
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	132.314,42	715.000,00	1.037.990,52	688.444,58	-349.545,94
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	5.687,86	0,00	377.794,47	372.057,41	-5.737,06
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	0,00	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)	138.002,28	718.000,00	1.523.784,99	1.060.501,99	-463.283,00
	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)	101.649,81	-24.878,00	-727.415,38	-534.445,69	192.969,69
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	668.584,95	-222.142,00	-1.213.068,68	-286.243,78	926.824,90
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	0,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	668.584,95	-222.142,00	-1.213.068,68	-286.243,78	926.824,90
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	2.331.107,44			110.507,48	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	2.329.232,30			100.790,70	
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]	1.875,14			9.716,78	
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	670.460,09			-276.527,00	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		0,00	0,00		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre *		0,00	0,00		

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)		-222.142,00	-1.213.068,68		
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)	670.460,09	-222.142,00	-1.213.068,68	-276.527,00	
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.987.556,20	0,00	0,00	2.658.016,29	2.658.016,29
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	73.255,68			75.130,82	0,00
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	2.658.016,29	-222.142,00	-1.213.068,68	2.381.489,29	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	75.130,82			84.847,60	
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	1.078.017,26	855.875,26	855.875,26	1.516.180,48	660.305,22

*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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	1.407,00	1.200	1.200,00	1.416,00	216,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	102.567,64	75.200	75.200,00	95.339,63	20.139,63
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	655,28	0	0,00	2.051,46	2.051,46
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.377,61	4.000	4.000,00	7,41	-3.992,59
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.569,79	4.000	4.000,00	22.350,23	18.350,23
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.577,32	84.400	84.400,00	121.164,73	36.764,73
3	anteilige Personalauszahlungen	105.475,85	109.428	105.435,71	105.379,46	-56,25
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	2.000,00	0,00	-2.000,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	52.101,64	94.957	89.299,46	78.907,75	-10.391,71
+	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	70.452,05	91.587	127.219,62	88.933,77	-38.285,85
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.029,54	295.972	323.954,79	273.220,98	-50.733,81
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-109.452,22	-211.572	-239.554,79	-152.056,25	87.498,54
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	2.900,00	557.000	557.000,00	212.980,38	-344.019,62
+	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	2.900,00	557.000	557.000,00	212.980,38	-344.019,62
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	3.000	108.000,00	0,00	-108.000,00
	+ 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	3.000	108.000,00	0,00	-108.000,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	2.900,00	554.000	449.000,00	212.980,38	-236.019,62
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-106.552,22	342.428	209.445,21	60.924,13	-148.521,08
	+ 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	2.468,70	0	0,00	4.308,70	4.308,70
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	6.075,09	200	200,00	6.744,83	6.544,83
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	830,00	0	0,00	-129,17	-129,17
+	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	7.384,16	3.835,58	-3.548,58
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.104,37	200	7.584,16	14.759,94	7.175,78
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	35.017,10	27.869	34.146,62	29.881,92	-4.264,70
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	6.735,99	2.669,16	-4.066,83
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.331,74	10.927	14.460,48	12.239,75	-2.220,73
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.348,84	38.796	55.343,09	44.790,83	-10.552,26
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-44.244,47	-38.596	-47.758,93	-30.030,89	17.728,04
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	164.400,00	116.122	206.122,00	275.819,81	69.697,81
	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	8.000,00	8.000,00
+	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	164.400,00	116.122	206.122,00	283.819,81	77.697,81
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	14.045,74	700.000	785.954,25	677.800,46	-108.153,79

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.639,86	0	365.000,00	359.262,94	-5.737,06
+	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	17.685,60	700.000	1.150.954,25	1.037.063,40	-113.890,85
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	146.714,40	-583.878	-944.832,25	-753.243,59	191.588,66
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	102.469,93	-622.474	-992.591,18	-783.274,48	209.316,70
+	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	11.900,18	1.150	1.150,00	1.150,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	12.000	11.443,66	0,00	-11.443,66
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.900,18	13.150	12.593,66	1.150,00	-11.443,66
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-11.900,18	-13.150	-12.593,66	-1.150,00	11.443,66
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	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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)	-11.900,18	-13.150	-12.593,66	-1.150,00	11.443,66
+	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	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	500	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	500,00	-500	0,00	500,00	500,00
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	500,00	-500	0,00	500,00	500,00
	+ 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	319.102,18	333.993	370.504,05	446.415,81	75.911,76
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	124.770,14	140.000	140.000,00	133.536,68	-6.463,32
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	346,42	346,42
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.859,93	35.000	35.000,00	20.103,54	-14.896,46
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	233,02	0	0,00	2,00	2,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	130,29	130,29
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.965,27	508.993	545.504,05	600.534,74	55.030,69
3	anteilige Personalauszahlungen	442.367,37	572.510	451.502,10	451.643,28	141,18
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	65.589,41	78.392	257.349,05	227.981,28	-29.367,77
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	468,67	0	890,11	645,11	-245,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	381.412,21	465.000	496.932,00	387.737,00	-109.195,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.468,97	84.185	204.804,40	176.226,56	-28.577,84
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.030.306,63	1.200.087	1.411.477,66	1.244.233,23	-167.244,43
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-555.341,36	-691.094	-865.973,61	-643.698,49	222.275,12
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	10.042,82	0	216.044,14	6.030,86	-210.013,28
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	2.048,00	0	9.538,99	9.538,99	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	12.090,82	0	225.583,13	15.569,85	-210.013,28
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-12.090,82	0	-225.583,13	-15.569,85	210.013,28
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-567.432,18	-691.094	-1.091.556,74	-659.268,34	432.288,40
	+ 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	1.789,13	5.463	8.301,41	7.295,66	-1.005,75
+	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	592,71	720	720,00	646,13	-73,87
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.381,84	6.183	9.021,41	7.941,79	-1.079,62
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.381,84	-6.183	-9.021,41	-7.941,79	1.079,62
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		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)	-2.381,84	-6.183	-9.021,41	-7.941,79	1.079,62
	+ 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	107.852,25	134.800	134.800,00	175.605,33	40.805,33
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.772,10	1.700	1.700,00	1.773,90	73,90
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.020,88	24.000	24.000,00	26.020,88	2.020,88
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.594,04	48.000	48.000,00	55.221,70	7.221,70
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.239,27	208.500	208.500,00	258.621,81	50.121,81
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	81.369,55	136.200	145.019,71	138.971,72	-6.047,99
+	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	4.117,80	7.500	7.000,00	4.117,80	-2.882,20
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.487,35	143.700	152.019,71	143.089,52	-8.930,19
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	97.751,92	64.800	56.480,29	115.532,29	59.052,00
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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)	97.751,92	64.800	56.480,29	115.532,29	59.052,00
	+ 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	112.310,52	109.700	109.700,00	111.805,40	2.105,40
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	101,04	101,04
+	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	112.310,52	109.700	109.700,00	111.906,44	2.206,44
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	224.541,74	250.000	277.943,91	153.688,41	-124.255,50
+	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	6.300,80	35.000	35.000,00	0,00	-35.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.842,54	285.000	312.943,91	153.688,41	-159.255,50
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-118.532,02	-175.300	-203.243,91	-41.781,97	161.461,94
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.320,09	0	3.255,48	3.255,48	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	2.904,00	0	0,00	1.532,50	1.532,50
+	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	55.224,09	0	3.255,48	4.787,98	1.532,50
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.225,86	15.000	15.000,00	0,00	-15.000,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	3.255,48	3.255,48	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	108.225,86	15.000	18.255,48	3.255,48	-15.000,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-53.001,77	-15.000	-15.000,00	1.532,50	16.532,50
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-171.533,79	-190.300	-218.243,91	-40.249,47	177.994,44
+	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	18.707,65	9.964	13.708,52	14.517,52	809,00
+	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	-57,97	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 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	18.649,68	19.964	23.708,52	14.517,52	-9.191,00
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	6.971,64	42.500	60.264,56	29.764,47	-30.500,09
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	1.717,11	1.717,11	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	9.027,41	7.000,00	-2.027,41
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.971,64	43.250	71.759,08	38.481,58	-33.277,50
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	4.678,04	-23.286	-48.050,56	-23.964,06	24.086,50
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00	0	9.992,13	9.992,13	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	2.968,00	2.968,00
+	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	5.000,00	0	9.992,13	12.960,13	2.968,00
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.992,13	18.790,27	-2.201,86
+	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	20.992,13	18.790,27	-2.201,86
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	5.000,00	0	-11.000,00	-5.830,14	5.169,86
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	9.678,04	-23.286	-59.050,56	-29.794,20	29.256,36
+	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		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)	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung

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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.545.069,38	1.501.400	1.572.031,95	1.567.108,02	-4.923,93
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	361.069,00	294.000	372.099,00	372.099,00	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	67,91	0	0,00	107,98	107,98
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	2,05	2,05
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.906.206,29	1.795.400	1.944.130,95	1.939.317,05	-4.813,90
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	945.576,47	890.683	1.049.171,10	995.063,69	-54.107,41
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.586,54	7.100	7.100,00	416,72	-6.683,28
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	952.163,01	897.783	1.056.271,10	995.480,41	-60.790,69
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	954.043,28	897.617	887.859,85	943.836,64	55.976,79
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.128,00	20.000	20.000,00	11.508,00	-8.492,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	12.128,00	20.000	20.000,00	11.508,00	-8.492,00
+	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	12.128,00	20.000	20.000,00	11.508,00	-8.492,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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)	12.128,00	20.000	20.000,00	11.508,00	-8.492,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	966.171,28	917.617	907.859,85	955.344,64	47.484,79
	+ 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2021	2022		2022	
		Euro				
		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	370.857,05	0	0,00	107.370,58	107.370,58
+	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	370.857,05	0	0,00	107.370,58	107.370,58
3	anteilige Personalauszahlungen	7.324,98	0	0,00	14.497,56	14.497,56
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.509,08	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	8.807,32	0	3.769,87	3.769,87	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	401,68	0	26,70	146,72	120,02
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.043,06	0	3.796,57	18.414,15	14.617,58
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	351.813,99	0	-3.796,57	88.956,43	92.753,00
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 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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2021	2022	2022	2022	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	= 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	-14.177,01	-14.177,01
	+ 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	-14.177,01	-14.177,01
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	14.177,01	14.177,01
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	351.813,99	0	-3.796,57	103.133,44	106.930,01
	+ 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

Aktivseite		2022	2021	Passivseite		2022	2021
		in Euro				in Euro	
1.	Anlagevermögen	11.728.351,86	11.624.323,73	1.	Kapitalposition	10.187.163,59	9.867.687,08
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.476,25	10.476,25	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	10.745.991,46	10.673.955,33	b)	Rücklagen	1.199.572,04	880.095,53
aa)	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	812.722,61	1.059.456,24	aa)	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	334.927,14	265.931,31
bb)	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	3.456.117,73	3.592.406,07		darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	117.731,47	48.735,64
cc)	Infrastrukturvermögen	5.157.668,41	5.406.759,05	bb)	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	864.644,90	614.164,22
dd)	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00		darunter: Betrag der Rücklage aus der Verrechnung gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO 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	516.863,35	557.920,25	dd)	Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
gg)	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	48.403,27	33.317,16	c)	Fehlbeträge	0,00	0,00
hh)	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	754.208,09	24.088,56	aa)	Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
d)	Finanzanlagevermögen	971.884,15	939.892,15	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				
bb)	Beteiligungen	971.884,15	939.892,15				
cc)	Sondervermögen	0,00	0,00				
dd)	Ausleihungen	0,00	0,00				
ee)	Wertpapiere	0,00	0,00				
2.	Umlaufvermögen	2.839.261,40	3.138.382,19	2.	Sonderposten	3.501.820,06	3.627.822,05
a)	Vorräte	24.234,78	25.038,93	a)	Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.501.820,06	3.627.822,05
b)	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	160.360,06	427.548,12	b)	Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
c)	Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	273.177,27	27.778,85	c)	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
d)	Liquide Mittel	2.381.489,29	2.658.016,29	d)	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	28.140,11	3.212,33	3.	Rückstellungen	359.560,88	492.835,13
4.	Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	a)	Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
				b)	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
				c)	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
				d)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
				e)	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	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	16.991,88	149.343,34
				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	87.569,00	88.491,79
				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	546.767,60	776.833,05
				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	172.279,72	485.285,15
				e)	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	85.040,96	14.959,50
				f)	Sonstige Verbindlichkeiten	289.446,92	276.588,40
				5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	441,24	740,94
	SUMME AKTIVA	14.595.753,37	14.765.918,25		SUMME PASSIVA	14.595.753,37	14.765.918,25

Seite 46



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 2021 erfolgte in den Monaten März bis April 2026 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Terpitz Bast Ronneberger GmbH. Abgeschlossen wurde die Prüfung am 10.04.2026. Am 26.05.2026 erfolgte die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 im Gemeinderat Dohma.

Im Ergebnis der Jahresrechnung **2021** wurden Haushaltsermächtigungen für Investitionen i.H.v. **782.998,39** EUR auszahlungsseitig gebildet. Den Hauptanteil bildeten dabei die Haushaltsermächtigungen für die Anschaffung eines neuen Feuerwehrfahrzeugs. Des Weiteren wurden Haushaltsermächtigung für den Grunderwerb, für die Baumaßnahme des Feuerwehrgerätehauses Dohma, für die beiden Kindergärten der Gemeinde sowie für die Neugestaltung des Spielplatzes Goes 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 künftig im Fünf- bzw. Zehnjahresrhythmus körperlich aufgenommen und mit der Anlagenkartei 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 Vermögensgegenstandes 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 die Beteiligung 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.

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 „Hochwasserspendsen“ wurde nur der Teil der Spende in den Sonderposten eingestellt, der einer regelmäßigen Förderung durch das Förderprogramm im Jahr 2002 entsprach.



Unter den **sonstigen Sonderposten** wurde das im Jahr 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 Satz 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 2022 waren im Ergebnishaushalt **ordentliche** Erträge i.H.v. 2.861.121 EUR und Aufwendungen i.H.v. 3.305.483 EUR festgesetzt. Das ordentliche Ergebnis sollte somit minus 444.362 EUR betragen. **Außerordentliche** Erträge und Aufwendungen wurden ebenfalls veranschlagt, jeweils i.H.v. 557.000 EUR. Damit sollte das Sonderergebnis 0 EUR betragen. Das **Gesamtergebnis** wurde mit -444.362 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 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 476.689,26 EUR vor.

Schwerpunkte der Fortschreibung sind:

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Differenz	Bemerkungen
	in EUR			
Steuern und ähnliche Abgaben	1.501.400	1.572.031,95	+70.631,95	Mehrerträge Gemeindeanteil Einkommensteuer
Zuweisungen und Umlagen	880.121	993.104,69	+112.983,69	Mehrerträge allgemeine Schlüsselzuweisungen
Erträge	2.381.521	2.565.136,64	+183.615,64	
Personal-aufwendungen	681.938	563.284,43	-118.653,57	Minderaufwendungen im Bereich Kita Dohma
Transfer-aufwendungen	1.358.083	1.531.197,65	+173.114,65	Mehraufwendungen Kreis- und Verwaltungsumlage, Erstattung Gemeindeanteile für Kinderbetreuung in anderen Kommunen
Sonstige ordentl. Aufwendungen	249.019	383.706,73	+134.687,73	Mehraufwendungen wegen Rechtsstreit Kita Cotta, Erstattung Landeszuschuss für Kinderbetreuung in anderen Kommunen
Aufwendungen	2.289.040	2.478.188,81	+189.148,81	

bb) außerordentlicher Ansatz

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind vorwiegend aufgrund von Grundstücksveräußerungen (hauptsächlich Lohmgrund) entstanden. Nur ein sehr geringer Anteil rührt von der Coronapandemieunterstützung und von eingegangenen Spenden her.

In der Fortschreibung des Planansatzes des **außerordentlichen Ergebnisses** kam es zu keinen wesentlichen Änderungen.



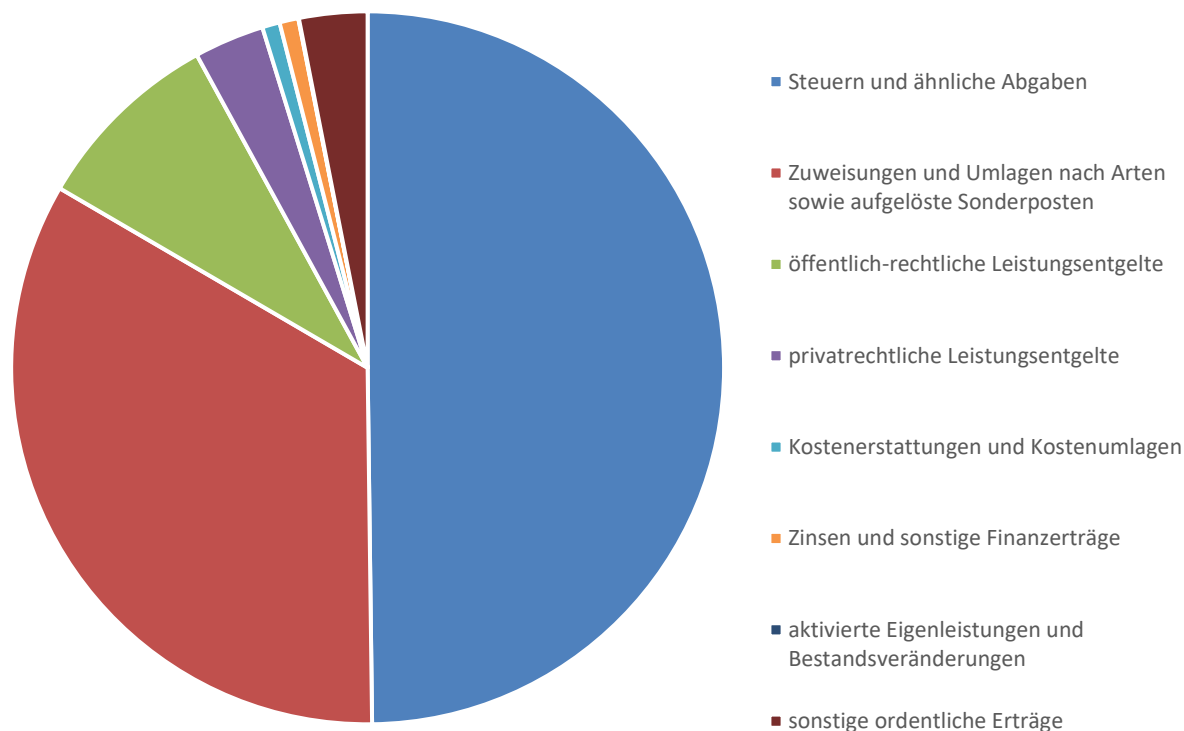
5.3.2 Erträge

a) ordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz der **ordentlichen Erträge** weist 3.044.736,64 EUR aus. Der Jahresabschluss enthält ordentliche Erträge i.H.v. 3.246.973,34 EUR. Das entspricht einer Erfüllung von 106,64 %.

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

Ertragsart	Rechnungsergebnis 2022 in EUR
Steuern u. ähnliche Abgaben	1.617.790,23
Zuweisungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	1.091.586,85
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.759,35
privatrechtliche Leistungsentgelte	103.445,22
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	25.877,16
Finanzerträge	27.815,21
+/- aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	-804,15
sonstige ordentliche Erträge	100.503,47
Summe aller ordentlichen Erträge	3.246.973,34





Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position beinhaltet alle Steuererträge.

Dazu zählen im Ergebnis:

- die Grundsteuer A und B mit	228,4 TEUR	(Plan 225,0 TEUR)
- die Gewerbesteuer mit	596,5 TEUR	(Plan 550,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit	716,1 TEUR	(Plan 650,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit	69,2 TEUR	(Plan 69,4 TEUR)
- sowie die sonstigen Steuern (Hundesteuer) mit	7,6 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, bei der Gewerbesteuer sowie bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist ein leichter Anstieg gegenüber dem Jahr 2021 zu verzeichnen. Hingegen ist beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ein Rückgang 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 372.099,00 EUR sowie die Zuweisungen für die Kindertagesstätten i.H.v. 353.687,33 EUR. Für die Straßenunterhaltung flossen 111.805,40 EUR. Die aufgelösten Sonderposten von 139.484,27 EUR beinhalten unter anderem 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 sind zudem die Miete für den Versammlungsraum im Gemeindeamt, die Miete für die Sporthalle in Cotta A sowie die Erträge aus Holzverkäufen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Eine Reduktion der Erträge ergibt sich hauptsächlich aus den jährlichen Erstattungen des Gemeindeanteils für Fremdgemeindekinder, die in den Einrichtungen der Gemeinde betreut werden.

Finanzerträge

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

Aktivierte 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 55.221,70 EUR an dieser Position haben die Konzessionsabgaben. Zudem wurden Erträge aus Zuschreibungen für die Anteile an verbundenen Unternehmen i.H.v. 31.992,00 EUR gebucht. Des Weiteren sind dort die Nebenforderungen aus Mahnung und Vollstreckung angesiedelt. Die Auflösungen der Einzel- und Pauschalwertberichtigung sowie der Rückstellungen werden 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. 569.755,04 EUR. Realisiert wurden tatsächlich jedoch 593.035,26 EUR. Die hohen außerordentlichen Erträge resultieren aus der weitgehenden Umsetzung der zum Teil im Vorjahr geplanten Veräußerungen von Grundstücken. Des Weiteren bekam die Gemeinde erneut Unterstützung vom Freistaat von 97.399,94 EUR für die Bewältigung der eingetretenen Corona-Pandemie, was so im Haushalt nicht eingeplant war. Lediglich die Spenden erträge fanden im fortgeschriebenen Ansatz Berücksichtigung.

5.3.3 Aufwendungen

a) ordentliche Aufwendungen

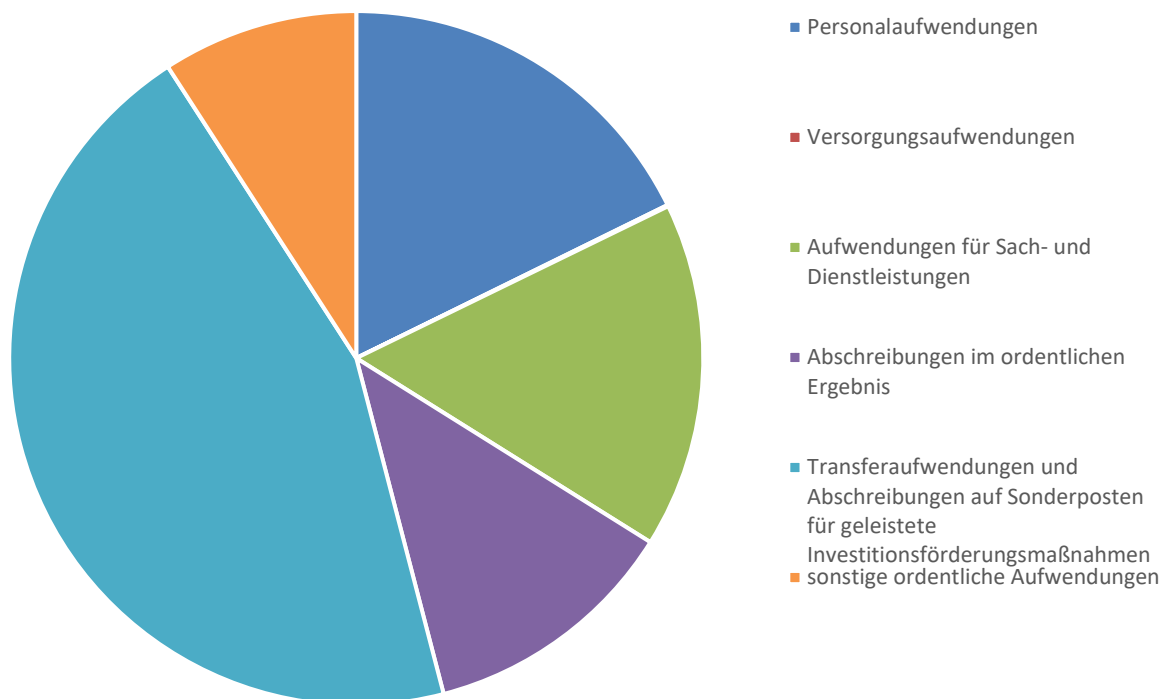
Ordentliche Aufwendungen waren im Ansatz i.H.v. 3.305.483 EUR geplant. Der fortgeschriebene Ansatz lautet 3.521.425,90 EUR. Die Ursache der Fortschreibung ist dem Punkt 5.3.1 zu entnehmen. Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe von 3.177.977,51 EUR aus. Das entspricht einer Erfüllung von 90,25 % des fortgeschriebenen Ansatzes.

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

Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2022 in EUR
Personalaufwendungen	563.284,43
Versorgungsaufwendungen	2.000,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.013,95
Abschreibungen	382.866,62
Transferaufwendungen	1.427.457,42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	290.355,09
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	3.177.977,51



Aufwendungen 2022



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 Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, des Infrastrukturvermögens sowie der beweglichen Vermögensgegenstände einschließlich der Fahrzeughaltung. Auch Mieten und Pachten, besondere Aufwendungen für Beschäftigte wie z.B. Aus- und Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung sowie 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 619,9 TEUR, die Verwaltungsumlage mit 374,5 TEUR (inkl. Schlussrate 2021) und die Gewerbesteuerumlage i.H.v. 45 TEUR bilden einen großen Anteil. Darin enthalten ist auch die Weiterleitung der Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätte Cotta i.H.v. 297,0 TEUR sowie die Erstattungen von Gemeindeanteilen für die Kinderbetreuung in anderen Kommunen mit 89,9 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen neben Geschäftsaufwendungen wie Bürobedarf auch Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, die Post- und Fernmeldegebühren sowie sonstige Versicherungen. Bei den Geschäftsaufwendungen schlagen die Aufwendungen für den Kindergarten Cotta für die rechtsanwaltliche Betreuung enorm zu buche, wodurch die geplanten Ansätze i.H.v. 60 TEUR um 89,9 TEUR überschritten wurden.



b) außerordentliche Aufwendungen

Der fortgeschriebene Ansatz weist Aufwendungen i. H. v. 570.113,08 EUR auf. Tatsächlich wurden jedoch nur 342.554,58 EUR verausgabt. Aufgrund der getätigten Grundstücksverkäufe muss die Anlagenbuchhaltung bereinigt werden. Die Ausbuchung der Restbuchwerte wirkt bei den außerordentlichen Aufwendungen. Da die Verkäufe im Rahmen der gesetzlichen Regelungen über Buchwert erfolgten, sind im Endeffekt weniger Aufwendungen als Erträge im Sonderergebnis zu verzeichnen. Des Weiteren sind in dieser Position ungeplante coronabedingte Aufwendungen und verwendete Spendenmittel enthalten.

5.3.4 Rückstellungsbildung

Für folgende Sachverhalte wurden Rückstellungen im Haushaltsjahr 2022 für vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen gebildet:

Maßnahmen	Aufwendungen in EUR
Umsetzung Teil B RL KStB	16.991,88
Wartung SiBe + BMA 2022	1.186,42
Prüfung Jahresabschluss 2022	4.500,00
Feststellung Kleininleiter + TOK 2022	6.137,99
Stand Rückstellungsbildung für sonstige vertragl. o. gesetzl. Verpfl.	28.816,29

Des Weiteren bestehen Rückstellungen für den rückständigen Grunderwerb i.H.v. 255.000,00 EUR sowie 75.744,59 EUR für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen. Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen am Ende des Jahres auf 359.560,88 EUR.



5.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

a) Allgemein

Im Ergebnishaushalt wird periodengerecht zugeordnet. Im Finanzhaushalt dagegen gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip (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 2022 wurde das Zahlungsmittelsaldo aus

- der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	-197.264 EUR
- der Investitionstätigkeit auf	-24.878 EUR
- der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR

festgelegt.

c) Ergebnis

aa) Überblick

Der Zahlungsmittelsaldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ist wesentlich positiver ausgefallen als in der Planung vorgesehen. Dies wurde u.a. durch höhere Zuwendungen und Umlagen, aber auch durch leicht gestiegene öffentlich-rechtliche sowie privatrechtliche Leistungsentgelte und sonstige haushaltswirksame Einzahlungen verursacht. Des Weiteren kam es zu Einsparungen bei Personalauszahlungen. Bei der Investitionstätigkeit wurde der geplante Zahlungsmittelsaldo aufgrund verwaltungs- und coronabedingter Bauverzögerungen überschritten. Eine im Jahr 2021 geplante Anschaffung eines Feuerwehrfahrzeuges wurde zwar im Jahr 2021 realisiert, aber aufgrund der Zahlungsmodalitäten erfolgte die Auszahlung erst Anfang 2022. Des Weiteren konnten bereits in 2021 geplante Grundstücksankäufe auch in 2022 aufgrund von noch zu klärenden Eigentumsverhältnissen nicht umgesetzt werden.

Die Gemeinde Dohma weist zum 31.12.2022 einen Kontostand i.H.v. 2.381.489,29 EUR aus. Darin enthalten sind auch fremde Finanzmittel i.H.v. 84.847,60 EUR. Ein Teil der Gelder ist jedoch in Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Haushaltsermächtigungen gebunden, so dass die frei verfügbaren Mittel geringer ausfallen. Sie betragen gemäß untenstehender Auflistung 1.516.180,48 EUR.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



Positionen		in EUR
liquide Mittel		2.381.489,29
öffentlich-rechtliche Forderungen	+	160.360,06
privatrechtliche Forderungen	+	273.177,27
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+	28.140,11
Haushaltsermächtigungen Einzahlungen investiv	+	0,00
Rückstellungen	/.	359.560,88
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	/.	172.279,72
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	/.	85.040,96
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	/.	441,24
Haushaltsermächtigungen Auszahlungen investiv	/.	335.368,93
sonstige Verbindlichkeiten	/.	289.446,92
Fremde Finanzmittel	/.	84.847,60
frei verfügbare Liquidität		1.516.180,48

bb) Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2022 war keine Kreditaufnahme geplant.

d) Änderung Finanzmittelbestand

Für die Betrachtung zum Stichtag 31.12.2022 ergab sich folgendes Bild:

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Jahresanfang wurden die Finanzmittelflüsse zum Zahlungsmittelbestand summiert.

Anfangsbestand am 01.01.2022	2.658.016,29 EUR
Änderung Finanzmittelbestand 2022	- 276.527,00 EUR
Endbestand am 31.12.2022	2.381.489,29 EUR
darunter: nachrichtlich Bestand an fremden Finanzmitteln	84.847,60 EUR

Der Kontobestand entspricht dem buchungsmäßigen Endbestand an Finanzmitteln:

Kontostand zum 31.12.2022:	2.381.489,29 EUR
darunter:	
Laufendes Konto	1.155.113,88 EUR
Zinsaktivkonto	100.000,00 EUR
Verwalterkonto WGP	17.088,56 EUR
Verwalterkonto SWP	88.383,76 EUR
Volksbank Pirna Vorsorgevermögen	1.020.903,09 EUR
Gesamt:	2.381.489,29 EUR



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 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 170.164,88 EUR reduziert. Gründe hierfür sind eine signifikante Reduktion der liquiden Mittel, welche im Umlaufvermögen zu finden sind. Auf der Passivseite ist ein Anstieg der Rücklagen zu verzeichnen. Hingegen wurden die Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen, die Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten deutlich reduziert.



5.5.2 Aktivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2022		31.12.2022		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	11.624,3	78,7	11.728,3	80,4	104,0
immaterielle Vermögensgegenstände	10,5	0,1	10,5	0,1	0,0
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	10.674,0	91,8	10.746,0	91,6	72,0
Finanzanlagen	939,9	8,1	971,9	8,3	32,0
Umlaufvermögen	3.138,4	21,3	2.839,3	19,5	-299,1
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	25,0	0,8	24,2	0,9	-0,8
öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleist.	427,5	13,6	160,4	5,6	-267,1
privatrechtliche Forderungen	27,8	0,9	273,2	9,6	245,4
liquide Mittel	2.658,0	84,7	2.381,5	83,9	-276,5
aktive Rechnungsabgrenzung	3,2	0,0	28,1	0,2	24,9
Nicht durch Kapitalp. gedeckter FB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bilanzsumme	14.765,9	100,0	14.595,7	100,0	-170,2

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 31.12.2022 auf 80,4 % gestiegen. Der Anteil des Umlaufvermögens sinkt 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.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



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 Kunstgegenstände, Maschinen, Technische Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattungen und die Anlagen im Bau. Es beläuft sich per 31.12.2022 auf 10.746,0 TEUR. In den einzelnen Bilanzpositionen kam es zu Veränderungen, die sich vor allem auf die Abschreibungen zurückführen lassen.

Das **Finanzanlagevermögen** für die **Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen** wurde mittels der Eigenkapitalspiegelmethode anhand des nominellen Eigenkapitals der Beteiligungen (KBO und ZV Wasserversorgung Pirna/Sebnitz) zum 31.12.2022 fortgeschrieben.

c) Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2022 mit 2.839,3 TEUR ausgewiesen, was einen Rückgang von 299,1 TEUR bedeutet. Ein Indikator dafür ist vor allem die Abnahme der liquiden Mittel. Aber auch die öffentlichen und privatrechtlichen Forderungen unterlagen einer wesentlichen Veränderung zum Vorjahr

Im Umlaufvermögen sind **Vorräte** mit 24,2 TEUR enthalten. Es handelt sich um Heizölbestände in Wohngebäuden sowie zur Abgrenzung bzw. Neutralisation der Aufwendungen um noch nicht abgerechnete 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 2022	Wertberichtigung Aussetzung der Vollziehung (AdV)	199,35 EUR
HJ 2022	Einzelwertberichtigung (Niederschlagungen wg. Insolvenzen usw.)	3.359,15 EUR
HJ 2022	Pauschalwertberichtigung auf einwandfreie Forderungen	3.624,73 EUR
HJ 2022	Auflösung Pauschalwertberichtigung aus Vorjahr 2021	333,98 EUR
HJ 2022	Stundungen (Anzahl 0)	0,00 EUR
HJ 2022	Erlässe Grundsteuer	0,00 EUR
HJ 2022	Erlässe (Nebenforderungen u.a.)	0,00 EUR
HJ 2022	Niederschlagungen gesamt	0,00 EUR
	davon befristet	0,00 EUR
	davon unbefristet	0,00 EUR
	davon endgültig	0,00 EUR

Zum 31.12.2022 betrugen die **liquiden Mittel** 2.381,5 TEUR. Damit ist eine Reduktion zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 276,5 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-Steuer auch die Besoldung der Beamten, welche bereits im Dezember 2022 bezahlt wurden, jedoch erst am 01.01.2023 fällig sind.

d) Bilanzsumme Aktiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2022 um 170.164,88 EUR gegenüber dem 01.01.2022 verringert. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2022.

5.5.3 Passivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Herkunft der Mittel entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2022		31.12.2022		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
PASSIVA					
Kapitalposition	9.867,7	66,8	10.187,1	69,8	319,4
<i>Basiskapital</i>	8.987,6	91,1	8.987,6	88,2	0,0
<i>Rücklagen</i>	880,1	8,9	1.199,5	11,8	319,4
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	265,9	30,2	334,9	27,9	69,0
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	614,2	69,8	864,6	72,1	250,4
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Fehlbeträge</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderposten	3.627,8	24,6	3.501,8	24,0	-126,0
Rückstellungen	492,8	3,3	359,6	2,5	-133,2
Verbindlichkeiten	776,8	5,3	546,8	3,7	-230,0
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	485,3	62,5	172,3	31,5	-313,0
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15,0	1,9	85	15,5	70,0
sonstige Verbindlichkeiten	276,6	35,6	289,4	52,9	12,8
passive Rechnungsabgrenzung	0,7	0,0	0,4	0	-0,3
Bilanzsumme	14.765,9	100	14.595,7	100	-170,2



b) Kapitalposition

Die **Kapitalposition** erhöht sich zum Ende des Jahres insgesamt um 319,4 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 01.01.2023 neue Rücklagen i.H.v. 1.199,5 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 2022 ist ein Rückgang der Sonderposten zu verzeichnen, da die Auflösung der bestehenden Sonderposten nicht durch die Bildung neuer Sonderposten aufgewogen werden kann.

d) Rückstellungen

Bei Rückstellungen handelt es sich um nicht genau definierte Zahlungsverpflichtungen. Diese sind zeitlich und/oder der Höhe nach 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 bei den Gemeindestraßen. Außerdem wurden noch Rückstellungen für eine nicht erbrachte Wartungsleistung, Jahresabschlussprüfungen sowie für die LOB's verschiedener Produkte gebildet.

Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

Rückstellung	Anfang 2022	in Anspruch genommen	aufgelöst / korrigiert	Neu	Ende 2022
	in EUR				
für unterlassene Instandhaltung	149.343,34	143.464,34	5.879,00	16.991,88	16.991,88
für drohende vertragliche Verpflichtungen	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00
für sonstige vertraglich oder gesetzliche Verpflichtungen	88.491,79	16.054,69	2.385,36	17.517,26	87.569,00
Gesamt	492.835,13	159.519,03	8.264,36	34.509,14	359.560,88



e) Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition gehört zum sogenannten Fremdkapital. Verbindlichkeiten sind vertragliche Zahlungsverpflichtungen gegenüber 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 299,70 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 2022 um 170.164,88 EUR gegenüber dem 01.01.2022 verringert. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2022.



5.6 Weitere Erläuterungen

5.6.1 Patronatserklärungen

Patronatserklärungen wurden keine abgegeben.

5.6.2 Bürgschaften

Bürgschaften wurden keine abgegeben

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 836.884,89 EUR.

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

Die Gemeinde hält an der KBO Anteile. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 134.999,26 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.

5.6.5 Kreditähnliches Rechtsgeschäft

Im Prozess der Aufstellung des Jahresabschlusses und der laufenden Geschäfte des Haushaltsjahres 2025 fiel ein Sachverhalt auf, der nach Prüfung durch die Rechtsabteilung der erfüllenden Gemeinde als



kreditähnliches Rechtsgeschäft einzustufen ist. Es handelt sich dabei um die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED durch die SachsenEnergie AG, welche mit dem 1. Nachtrag zum Dienstleistungsvertrag Straßenbeleuchtung im September 2022 abgeschlossen wurde. Die kommunalrechtliche Genehmigung steht noch aus. In diesem Zusammenhang sind die bilanziellen Auswirkungen entsprechend zu klären.



5.7 Anlagen

5.7.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2021	Zugänge in 2022	Abgänge in 2022	Umbuchungen in 2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2021	Abschreibungen in 2022	Auflösungen in 2022	Umbuchungen in 2022	Zuschreibungen in 2022	Stand am 31.12.2022	am 31.12.2021	am 31.12.2022
	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	856,11	0,00	0,00	0,00	0,00	856,11	10.476,25	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	20.190.565,26	758.135,10	366.292,11	0,00	20.582.408,25	9.516.609,93	374.593,73	54.786,87	0,00	0,00	9.836.416,79	10.673.955,33	10.745.991,46
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.063.964,17	0,00	242.803,70	0,00	821.160,47	4.507,93	4.062,63	132,70	0,00	0,00	8.437,86	1.059.456,24	812.722,61
1.3.1.1 Grünflächen	623.678,48	0,00	227.008,70	0,00	396.669,78	4.373,63	4.062,63	0,00	0,00	0,00	8.436,26	619.304,85	388.233,52
1.3.1.2 Ackerland	124.471,82	0,00	8.204,10	0,00	116.267,72	134,30	0,00	132,70	0,00	0,00	1,60	124.337,52	116.266,12
1.3.1.3 Wald und Forsten	210.096,50	0,00	7.590,90	0,00	202.505,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.096,50	202.505,60
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	105.222,67	0,00	0,00	0,00	105.222,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.222,67	105.222,67
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.818.368,61	0,00	98.225,79	0,00	4.720.142,82	1.225.962,54	69.759,10	31.696,55	0,00	0,00	1.264.025,09	3.592.406,07	3.456.117,73
1.3.2.1 Wohnbauten	786.949,91	0,00	98.225,79	0,00	688.724,12	259.652,38	9.486,33	31.696,55	0,00	0,00	237.442,16	527.297,53	451.281,96
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	3.455.469,83	0,00	0,00	0,00	3.455.469,83	540.102,54	57.265,09	0,00	0,00	0,00	597.367,63	2.915.367,29	2.858.102,20
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	12.822,04	498,50	0,00	0,00	0,00	13.320,54	4.148,03	3.649,53
1.3.2.5 Sportanlagen	311.720,37	0,00	0,00	0,00	311.720,37	263.242,98	554,13	0,00	0,00	0,00	263.797,11	48.477,39	47.923,26
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	90.412,16	335,94	0,00	0,00	0,00	90.748,10	18.311,67	17.975,73
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	138.534,60	0,00	0,00	0,00	138.534,60	59.730,44	1.619,11	0,00	0,00	0,00	61.349,55	78.804,16	77.185,05
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.898.294,04	0,00	2.304,00	0,00	12.895.990,04	7.491.534,99	246.786,64	0,00	0,00	0,00	7.738.321,63	5.406.759,05	5.157.668,41
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.099.857,45	0,00	0,00	0,00	1.099.857,45	108.975,72	17.562,48	0,00	0,00	0,00	126.538,20	990.881,73	973.319,25
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung 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	2.564.760,68	0,00	0,00	0,00	2.564.760,68	1.182.960,76	48.723,98	0,00	0,00	0,00	1.231.684,74	1.381.799,92	1.333.075,94
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.233.675,91	0,00	2.304,00	0,00	9.231.371,91	6.199.598,51	180.500,18	0,00	0,00	0,00	6.380.098,69	3.034.077,40	2.851.273,22
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	1.211.612,21	3.255,48	3.665,14	0,00	1.211.202,55	653.691,96	44.311,38	3.664,14	0,00	0,00	694.339,20	557.920,25	516.863,35
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	174.229,67	9.538,99	19.293,48	15.221,10	179.696,28	140.912,51	9.673,98	19.293,48	0,00	0,00	131.293,01	33.317,16	48.403,27
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	24.088,56	745.340,63	0,00	-15.221,10	754.208,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.088,56	754.208,09
1.4 Finanzanlagevermögen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	46.773,38	0,00	0,00	0,00	31.992,00	14.781,38	939.892,15	971.884,15
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	46.773,38	0,00	0,00	0,00	31.992,00	14.781,38	939.892,15	971.884,15
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	21.188.563,15	758.135,10	366.292,11	0,00	21.580.406,14	9.564.239,42	374.593,73	54.786,87	0,00	31.992,00	9.852.054,28	11.624.323,73	11.728.351,86



5.7.2 Verbindlichkeiten Übersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2022	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2022
	Euro				
	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	485.285,15	161.431,98	10.847,74	0,00	172.279,72
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.959,50	85.040,96	0,00	0,00	85.040,96
7. Sonstige Verbindlichkeiten	276.588,40	289.446,92	0,00	0,00	289.446,92
8. Summe aller Verbindlichkeiten	776.833,05	535.919,86	10.847,74	0,00	546.767,60



5.7.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2022	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2022
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	427.548,12	160.360,06	0,00	0,00	160.360,06
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	75.896,05	39.196,02	0,00	0,00	39.196,02
1.2 Steuerforderungen	36.050,97	78.649,16	0,00	0,00	78.649,16
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	28.411,96	26.768,35	0,00	0,00	26.768,35
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	287.189,14	15.746,53	0,00	0,00	15.746,53
2. Privatrechtliche Forderungen	27.778,85	273.177,27	0,00	0,00	273.177,27
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	455.326,97	433.537,33	0,00	0,00	433.537,33



5.7.4 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

a) Auszahlungen

lfd. Nr.	Produkt	a HE 2021 b Plan 2022 c Haushaltsveränd. d Sperrung e gesamt 2022 in EUR	Anordnung auf verfügbare Mittel in EUR	rechnerisch möglicher Rest in EUR	bestätigte Haushaltsermächtigung in EUR	Erläuterungen
Finanzhaushalt						
Budget 137						
1	12600.78511000 FW-Gerätehaus Dohma	a 85.954,25 b 700.000,00 c d e 785.954,25	 677.800,46	 108.153,79	 108.153,79	Maßnahme soll in 2023 abgeschlossen werden -> Aufträge liegen vor -> Realisierung 2023
Budget 240						
2	36510.78511000 Kindergarten Dohma - Klettergerüst	a 8.000,00 b c d e 8.000,00	 6.030,86	 8.000,00	 8.000,00	Aufgrund der laufenden Baumaßnahmen im Sanitärbereich und fehlender Kapazitäten konnte Maßnahme nicht in 2022 realisiert werden -> Umsetzung erfolgt 2023
3	36520.78511000 Kindergarten Cotta - Außenanlagen	a 208.044,14 b c d e 208.044,14	 6.030,86	 202.013,28	 202.013,28	Areal Neubau (Nord-/Ostgelände): LP 9 Architektenleistungen u. Gestaltung Außenanlagen -> Verzögerung aufgrund Rechtsstreites Areal Bestand (Westgelände): Neugestaltung Außenanlagen Planungsauftrag 2022 ausgelöst -> Umsetzung in 2023
Budget 260						
4	54100.78512000 Grundhafter Ausbau Straße Cotta	a 15.000,00 b c d e 15.000,00	 15.000,00	 15.000,00	 15.000,00	Planungsleistungen in 2022 beauftragt und realisiert -> Rechnungslegung in 2023

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2022



lfd. Nr.	Produkt	a HE 2021 b Plan 2022 c Haushaltsveränd. d Sperrung e gesamt 2022 in EUR	Anordnung auf verfügbare Mittel in EUR	rechnerisch möglicher Rest in EUR	bestätigte Haushaltsermäc htigung in EUR	Erläuterungen
	Finanzhaushalt					
	Budget 261					
5	55100.78513000 Spielplatz Dohma, Erneuerung Spielgeräte	a 11.000,00 b 9.992,13 c - d 20.992,13 e	18.790,27	2.201,86	2.201,86	Spielgeräte in 2022 angeschafft mit Fördermitteln "Aufholen nach Corona" -> Aufbau konnte witterungsbedingt nicht in 2022 erfolgen -> Realisierung in 2023
	Summe	1.037.990,52	702.621,59	335.368,93	335.368,93	



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 Neuanschaffungen.

6.3 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2022

Der Gemeinderat hat am 21.09.2021 die Haushaltssatzung für die Jahre 2021/2022 der Gemeinde Dohma in öffentlicher Sitzung beschlossen. Der Entwurf lag in der Zeit vom 02.08. bis 10.08.2021 öffentlich aus. Einwohner und Abgabepflichtige hatten bis zum 19.08.2021 die Möglichkeit, Einwendungen gegen diesen Entwurf zu erheben. Einwendungen zum Haushalt gingen nicht ein. Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Eine Kreditaufnahme war nicht vorgesehen.

Mit Bescheid vom 26.10.2021 der Kommunalaufsicht des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge, als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde, wurde die Gesetzmäßigkeit des Haushaltes für die Jahre 2021 und 2022 bestätigt. Im Amtsblatt der Stadt Pirna vom 16.11.2021 wurde die Haushaltssatzung öffentlich bekanntgemacht. Bis zu diesem Zeitpunkt befand sich die Gemeinde somit in der vorläufigen Haushaltsführung.



6.3.1 Ergebnisentwicklung

Durch die Haushaltssatzung 2021/2022 wurde im Ergebnishaushalt von einem negativen Gesamtergebnis i.H.v. 444.362 EUR ausgegangen.

Tatsächlich wurde jedoch ein **positives Gesamtergebnis von 319.476,51 EUR** erreicht. Davon betreffen 68.995,83 EUR das ordentliche Ergebnis und 250.480,68 EUR das Sonderergebnis.

Entwicklung der Ertragspositionen

Im Ergebnishaushalt waren ordentliche Erträge i.H.v. 2.861.121,00 EUR festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben auf 3.044.736,64 EUR. Die signifikante Erhöhung ergab sich vor allem aus Steuererträgen und Zuweisungen.

Entgegen dem fortgeschriebenen Ansatz weist das Ist-Ergebnis zum Ende des Jahres 3.246.973,34 EUR aus. Das entspricht einer übermäßigen Erfüllung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 106,64%, konkret 202.236,70 EUR.

Die Erträge aus **Steuern und Abgaben** konnten erfüllt werden. Im Wesentlichen ist dies auf die Gewerbesteuer zurückzuführen.

In den **Zuweisungen** sind auch die Auflösungen der Sonderposten für erhaltene Fördermittel verbucht. Die höheren Erträge stehen vor allem im Zusammenhang mit einer ungeplanten Zuwendung für die Sanierung des Sanitärbereiches des Kindergarten Dohma i.H.v. 84 TEUR, welche aufgrund der Gefährdung der Betriebserlaubnis in 2022 dringend durchgeführt werden musste.

Aufgrund höherer Erträge bei der Abwasserbeseitigung und bei der Abrechnung der Einsätze der Freiwilligen Feuerwehr wurde der fortgeschriebene Ansatz bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** erfüllt.

Die Mehrerträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelten** entstanden vorwiegend durch generierte Mieteinnahmen.

Bei den **Kostenerstattungen und -umlagen** wurde der fortgeschriebene Ansatz von 35.000,00 EUR für die Betreuung von Fremdgemeindekindern in den Einrichtungen nur zu 63,40 % erfüllt.

Die **Finanzerträge** konnten nahezu vollständig realisiert werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** waren i.H.v. 52.000 EUR festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben. Es ist eine Erfüllung von 193,28 % zu verzeichnen. Die Mehrerträge bei den sonstigen ordentlichen Erträgen resultierten aus Zuschreibungen der Beteiligungen, Auflösung von Rückstellungen sowie leicht erhöhten Konzessionsabgaben.

Entwicklung der Aufwandspositionen

Im Ergebnishaushalt waren **ordentliche Aufwendungen** i.H.v. 3.305.483,00 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz betrug 3.521.425,90 EUR. Dieser Wert resultiert aus Fortschreibungen für die zu zahlenden Umlagen, Verfahrensgebühren sowie Sachverständigenkosten.

Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen i.H.v. 3.177.977,51 EUR aus. Das entspricht einer Inanspruchnahme des fortgeschriebenen Ansatzes von 90,25 %, konkret 343.448,39 EUR weniger.



Die **Personalaufwendungen** entfallen auf die Kindertagesstätten sowie den Bauhof. Die geringeren Aufwendungen sind überwiegend im Kindergarten Dohma entstanden. Die Planung der Personalkosten erfolgt grundsätzlich auf Basis einer angenommenen Ganztagsbetreuung sowie Ausrichtung von Kinderzahlen an der maximalen Auslastung. Kommt es zu Abweichungen, werden die Arbeitszeiten der Erzieher entsprechend angepasst.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** kam es aufgrund von Maßnahmenverschiebungen vorwiegend im Produkt Gemeindestraßen zu Minderaufwendungen. Aber auch im Bereich Winterdienst, Öffentliche Gewässer sowie Liegenschaften kam es zu erheblichen Einsparungen.

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

Die **Transferaufwendungen** sind die zu zahlenden Umlagen wie die Kreisumlage mit 619.905,92 EUR, die Verwaltungsumlage mit 374.530,54 EUR und die Gewerbesteuerumlage i.H.v. 44.977,49 EUR. Darin enthalten sind auch die Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätte Cotta i.H.v. 297.009,77 EUR, die Erstattungen von Gemeindeanteilen für die Kinderbetreuung in anderen Kommunen mit 89.883,70 EUR sowie der jährlich zu entrichtende Sitzgemeindeanteil an die Musikschule.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden Anfang des Jahres 383.706,73 EUR fortgeschrieben. Am Ende des Jahres kam es jedoch zu Minderaufwendungen. Diese stammen vor allem aus dem Bereich Gemeindestraßen, da die laut Abwasservorkalkulation eingeplanten Aufwendungen nicht eingetreten sind. Auch im Bereich Liegenschaften fielen deutlich weniger Aufwendungen für Sachverständige an als ursprünglich geplant.

6.3.2 Finanzentwicklung

a) Finanzrechnung

Das Ergebnis des Saldos aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf 248.201,91 EUR und liegt damit deutlich über dem fortgeschriebenen Ansatz von -485.653,30 EUR.

b) Haushaltsermächtigungen

Die Haushaltsermächtigungen für **Auszahlungen** betragen 335.368,93 EUR. Den Hauptanteil der Haushaltsermächtigungen bilden 202.013,28 EUR für die Baumaßnahme der Kita Cotta. Diese konnten noch nicht in Anspruch genommen werden, aufgrund eines verzögerten Rechtsstreits. Zudem können einige Aufträge für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Dohma erst im Haushaltsjahr 2023 realisiert werden, sodass ebenfalls eine Haushaltsermächtigung i.H.v. 108.153,79 EUR gebildet wurde. **Einzahlungsseitig** wurden keine Haushaltsermächtigungen übertragen. Die detaillierte Aufstellung ist unter Punkt 5.7.4 zu sehen.

c) Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2022 um minus 286.243,78 EUR verringert. Mehreinzahlungen, Mehrauszahlungen bzw. überplanmäßige Haushaltsänderungen sowie die Fortschreibung der Ansätze mittels Haushaltsermächtigungen sahen eine Reduzierung um 1.213.068,68 EUR vor. Die geplanten investiven Baumaßnahmen wurden weitestgehend begonnen bzw. fortgeführt.



Der positive Zahlungsmittelüberschuss aus der Verwaltungstätigkeit erhöht im Haushaltsjahr die Liquidität gegenüber der fortgeschriebenen Planung wohingegen der negative Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit die Liquidität senkt. In der Finanzrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf von 276.527,00 EUR. Die Gemeinde Dohma weist zum 31.12.2022 einen Kontostand von 2.381.489,29 EUR aus. Darin enthalten sind auch fremde Finanzmittel i.H.v. 84.847,60 EUR.

6.3.3 Vermögensentwicklung (Bilanz)

a) Fortschreibung Bilanzsummen

Die Bilanzsumme auf der **Aktivseite** verringerte sich. Dazu fand eine Reduzierung der liquiden Mittel, welche im Umlaufvermögen zu finden sind, statt. Das Finanzanlagevermögen, konkret die Beteiligungen, ist aufgrund von Zuschreibungen gestiegen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sanken, dafür stiegen die privatrechtlichen Forderungen an. Außerdem haben die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten eine Erhöhung zu verzeichnen.

Die Kapitalposition „Rücklagen“ steigt auf der **Passivseite** an. Die Rückstellungen wurden reduziert, insbesondere die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen. Zudem verringerten sich auch die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

b) Kreditaufnahmen

Im Jahr 2022 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

Im Haushaltsjahr 2022 bestehen keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

Der Schuldenstand (Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen) entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 86,36 EUR je Einwohner (Einwohnerzahl zum 31.12.2022: 1.995). Damit liegt die Verschuldung unterhalb des maximalen Richtwertes für kreisangehörige Gemeinden gemäß VwV KomHWi.

e) Rücklagen

Rücklagen aus Überschüssen des	Anfang des Jahres 2022	Zugang	Abgang	Ende des Jahres 2022
	in EUR			
ordentlichen Ergebnisses	265.931,31	68.995,83	0,00	334.927,14
Sonderergebnisses	614.164,22	250.480,68	0,00	864.644,90
Summe	880.095,53	319.476,51	0,00	1.199.572,04



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 zum 01.01.2022 eine Bilanzsumme von 14.765,9 TEUR aus, was 7,4 TEUR je Einwohner entspricht (Einwohnerzahl am 01.01.2022: 1.996). Im Laufe des Jahres 2022 verringerte sich die Bilanzsumme auf 14.595,7 TEUR. Zum 31.12.2022 ergibt sich damit ein Vermögenswert von 7,3 TEUR je Einwohner (Einwohnerzahl zum 31.12.2022: 1.995), der somit nur leicht gesunken ist.

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.

	01.01.2022	31.12.2022
Eigenkapitalquote	66,8 %	69,8 %
= $\frac{\text{Kapitalposition}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	$\frac{9.867,7 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{10.187,2 \text{ TEUR}}{14.595,7 \text{ TEUR}}$

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Dohma lag zum 01.01.2022 bei 66,8 % und erhöhte sich bis zum Jahresende auf 69,8 %.

c) Fremdkapitalquote

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

	01.01.2022	31.12.2022
Fremdkapitalquote	8,6 %	6,2 %
= $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$	$\frac{1.270,4 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{906,8 \text{ TEUR}}{14.595,7 \text{ TEUR}}$

Die Fremdkapitalquote betrug am Anfang des Jahres 8,6 %. Zum 31.12.2022 sank sie auf 6,2 %. Diese Verringerung ist sowohl auf die verminderten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen als auch auf die reduzierte Rückstellung für unterlassene Instandhaltung zurückzuführen.



d) Vermögensaufbau (Konstitution)

	01.01.2022	31.12.2022
Anlagenintensität	78,7 %	80,4 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{11.624,3 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{11.728,3 \text{ TEUR}}{14.595,7 \text{ TEUR}}$
Anteil des Umlaufvermögens	21,3 %	19,5 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{3.138,4 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.839,3 \text{ TEUR}}{14.595,7 \text{ TEUR}}$
Forderungsquote	3,1 %	3,0 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{455,3 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{433,5 \text{ TEUR}}{14.595,7 \text{ TEUR}}$
Anteil der liquiden Mittel	18,0 %	16,3 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{2.658,0 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.381,5 \text{ TEUR}}{14.595,7 \text{ TEUR}}$

Das Vermögen der Gemeinde Dohma besteht zu 80,4 % aus Anlagevermögen.

e) Infrastrukturquote

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

	01.01.2022	31.12.2022
= $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{5.406,8 \text{ TEUR}}{14.765,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{5.157,7 \text{ TEUR}}{14.595,7 \text{ TEUR}}$

Mehr als ein Drittel des kommunalen Vermögens ist Infrastrukturvermögen.

f) Anlagendeckungsgrad

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

	01.01.2022	31.12.2022
Deckungsgrad I	116,1 %	116,7 %
= $\frac{(\text{Kapitalposition} + \text{Sopo}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{9.867,7 \text{ TEUR} + 3.627,8 \text{ TEUR}}{11.624,3 \text{ TEUR}}$	$\frac{10.187,1 \text{ TEUR} + 3.501,8 \text{ TEUR}}{11.728,3 \text{ TEUR}}$
Deckungsgrad II	116,1 %	116,8 %
= $\frac{(\text{Langfr.FremdKap.} + \text{Kapitalposition} + \text{Sopo}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{1,19 \text{ TEUR} + 9.867,7 \text{ TEUR} + 3.627,8 \text{ TEUR}}{11.624,3 \text{ TEUR}}$	$\frac{10,9 \text{ TEUR} + 10.187,1 \text{ TEUR} + 3.501,8 \text{ TEUR}}{11.728,3 \text{ TEUR}}$



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 sollte entsprechend der sogenannten „goldenen Bilanzregel“ auch langfristig finanziert sein. Dies bedeutet, dass langfristige Vermögenswerte durch langfristig verfügbares Kapital gedeckt werden sollten, um die finanzielle Stabilität und Liquidität der Gemeinde zu sichern und zu vermeiden, dass kurzfristige Verbindlichkeiten langfristige Investitionen belasten.

Da zum langfristigen Kapital neben dem Eigenkapital auch langfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren) zählt und beim Deckungsgrad 1 nur Kapitalposition und die Sonderposten einbezogen werden, kann der Deckungsgrad 1 auch unter 100 % liegen. Werden hingegen zusätzlich die langfristigen Fremdmittel einbezogen (Deckungsgrad 2), sollte die Kennzahl einen Wert von 100 % erreichen.

Der **Deckungsgrad 2** liegt per 31.12.2022 bei 116,8 %.

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.

	31.12.2022
Investitionsdeckung	35,3 %
= $\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen}}$	$\frac{374,6 \text{ TEUR}}{1.060,5 \text{ TEUR}}$

Die ermittelte Kennzahl sagt aus, dass das vorhandene Vermögen derzeit erhalten wird, aufgrund der hohen Investitionsauszahlungen.

h) Grad der Verschuldung

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

	01.01.2022	31.12.2022
Grad der Verschuldung	9,4 %	6,6 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{(Kapitalposition + Sopo)}}$	$\frac{1.270,4 \text{ TEUR}}{13.495,5 \text{ TEUR}}$	$\frac{906,8 \text{ TEUR}}{13.688,9 \text{ TEUR}}$

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 31.12.2022 lag bei 0 EUR, da 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 2022 ergibt sich ein Anlagenabnutzungsgrad von 47,8 %.

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 54,95 Jahren. Das bedeutet, dass das derzeit vorhandene Vermögen im Mittel in ca. 55 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

	31.12.2022
	49,8 %
= <u>Steuererträge x 100</u>	1.617,8 TEUR
ordentliche Erträge	3.247,0 TEUR

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

b) Zuwendungsquote

	31.12.2022
	33,6 %
= <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u>	1.091,6 TEUR
ordentliche Erträge	3.247,0 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 nicht ausreicht, ist sie von Zuwendungen mit ca. 34 % abhängig.



c) Personalaufwandsquote

	31.12.2022
	17,7 %
= <u>Personalaufwendungen x 100</u>	563,3 TEUR
ordentliche Aufwendungen	3.178,0 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 geringfügig 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

	31.12.2022
	44,9 %
= <u>Transferaufwendungen x 100</u>	1.427,5 TEUR
ordentliche Aufwendungen	3.178,0 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, den freien Träger sowie an die Verwaltungsgemeinschaft.

Zinsaufwandsquote

	31.12.2022
	0,0 %
= <u>Finanzaufwendungen x 100</u>	0,00 TEUR
ordentliche Aufwendungen	3.178,0 TEUR

Die Gemeinde besitzt kein verzinstes Fremdkapital, sodass die Zinsaufwandsquote zum 31.12.2022 gleich 0,0 % ist.



e) Liquiditätsgrade

	01.01.2022	31.12.2022
Liquidität 1. Grades = $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	342,7 % 2.658,0 TEUR 775,6 TEUR	444,4 % 2.381,5 TEUR 535,9 TEUR
Liquidität 2. Grades = $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	401,4 % 2.658,0 TEUR +455,3 TEUR 775,6 TEUR	525,3 % 2.381,5 TEUR + 433,5 TEUR 535,9 TEUR
Liquidität 3. Grades = $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	404,6 % 2.658,0 TEUR +455,3 TEUR +25,0 TEUR 775,6 TEUR	529,8 % 2.381,5 TEUR + 433,5 TEUR + 24,2 TEUR 535,9 TEUR

Die **Liquidität 1. Grades** zeigt, in welchem Umfang kurzfristige Zahlungsverpflichtungen allein durch vorhandene liquide Mittel, ohne Einbeziehung von Forderungen, gedeckt werden können.

Die **Liquidität 2. Grades** gibt Auskunft darüber, ob kurzfristige Verbindlichkeiten durch kurzfristig verfügbare Mittel (liquide Mittel und Forderungen) gedeckt sind. Liegt sie unter 100 %, sind die kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht vollständig gedeckt, wodurch das Risiko eines Liquiditätsengpasses besteht.

Die **Liquidität 3. Grades** setzt das Umlaufvermögen ins Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten. Unterschreitet sie 100 %, ist ein Teil der kurzfristigen Verbindlichkeiten nicht durch das Umlaufvermögen gedeckt. In diesem Fall könnte es erforderlich sein, Anlagevermögen zur Begleichung von Verbindlichkeiten zu veräußern. Daher sollte diese Kennzahl grundsätzlich über 100 % liegen.

f) Eigenfinanzierungskraft/Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2022
= $\frac{\text{Finanzmittelüberschuss} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen} + \text{Kredittilgung}}$	-26,1 % -276,5 TEUR 1.060,5 TEUR + 0 TEUR

Die Innenfinanzierung lag im Jahr 2022 mit minus 26,1% im negativen Bereich. Konkret bedeutet es, dass die Gemeinde nicht liquide genug ist, um Anschaffungen aus eigener Finanzkraft zu tätigen.



6.5 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

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.

Die Gemeinde Dohma konnte im Haushaltsjahr 2022 ihren laufenden Pflichtaufgaben nachkommen. Auch die Aufgaben in Bezug auf freiwillige Leistungen wurden im Rahmen der Möglichkeiten erfüllt.

6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

6.7 Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung

Zum Jahresanfang 2023 ist die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland weiterhin von erheblichen Unsicherheiten geprägt. Der Internationale Währungsfonds (IWF) sowie andere internationale Organisationen stellen nur gedämpfte weltwirtschaftliche Entwicklungen in Aussicht. Die Auswirkungen des Ukrainekrieges, die hohe Inflation und die Corona-Pandemie beeinflussen weiterhin die Wirtschaft. Diesen Tatsachen zum Trotz ist vor allem die Nachfrage beim privaten Konsum angestiegen, wobei dies zusätzlich durch staatliche Entlastungsmaßnahmen unterstützt wurde. Im Ergebnis dessen investieren die Unternehmen, um der hohen Nachfrage gerecht zu werden. Bei der Problematik der Lieferengpässe konnte ein Rückgang verzeichnet werden, ebenso bei der Entwicklung der Energiepreise.

Obwohl die Leitzinsen angehoben wurden, zeigt sich in der Folge dessen eine leichte Verbesserung der globalen Wirtschaftsaussichten. Im Lagebericht der Weltwirtschaft prognostizierte das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz (BMWK), dass die deutsche Wirtschaft im Jahr 2023 um 0,1 % und im Jahr 2024 um 1,4 % minimal ansteigen werde und wieder ein moderates Wachstum zu erwarten sei. Führende deutsche Wirtschaftsinstitute (u.a. das Leibniz-Institut für Wirtschaftsforschung an der Universität München) gehen zu Beginn des Jahres 2023 ebenfalls von einer leichten Erholung 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. Erst in der Frühjahrsprojektion 2024 geht die Bundesregierung von einem konjunkturellen Wendepunkt aus, wodurch mit einer Steigerung des Bruttoinlandsprodukts von 0,3 % gerechnet wird. Vor diesem Hintergrund erscheinen Steuermehreinnahmen eher marginal.

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 weiterhin noch 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 die Anzahl der Einwohnerschaft weitestgehend konstant. Darüber hinaus stellen die anhaltenden Preis- und Tarifsteigerungen einen wesentlichen Belastungsfaktor dar, die vor allem durch die weiterhin hohe Inflation, die wirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges, die Corona-Pandemie und die stark gestiegene Energiepreise, auch wenn hier zuletzt wieder ein Rückgang zu verzeichnen war, 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. Allein im Vergleich zum Haushaltsjahr 2021 wurden diesbezüglich ca. 50 TEUR mehr festgelegt.

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 abgefedert, 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 nach wie vor 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 im Ergebnishaushalt.

Für das Jahr 2022 führt das positive Gesamtergebnis zu einer Aufstockung der jeweiligen Rücklagen. Im Hinblick auf die Sicherung der dauernden Leistungsfähigkeit hat die Gemeinde Dohma aber nur **Chancen**, wenn Einsparpotentiale konsequent ausgeschöpft und die Aufwendungen damit nachhaltig verringert werden. Auf der Ertragsseite sind die Möglichkeiten zur Schaffung neuer Ressourcen für die stetige Aufgabenerfüllung äußerst begrenzt. Im Ergebnis sind bedingt durch die zuvor erläuterten internen und externen Rahmenbedingungen Steuererhöhungen dann nicht mehr auszuschließen.

Dohma, 08.06.2026

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 Klinke, Steffen (seit 18.01.2022)

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 Willmuth, Steffen (seit 18.01.2022)

7.2 Mitgliedschaften in Aufsichtsräten

Birgit Erler

Stadtwerke Pirna Energie GmbH