

Jahresabschluss der Gemeinde Dohma

**zum 31.12.2019
(1. Teil Doppelhaushalt 2019/2020)**



Inhaltsverzeichnis	Seite
1 Allgemeine Bemerkungen	3
1.1 Gesetzliche Grundlagen	3
1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses	3
1.3 Abkürzungsverzeichnis	5
2 Ergebnisrechnung	6
2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes	6
2.2 Ergebnisrechnung der Teilhaushalte	8
3 Finanzrechnung	24
3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes	24
3.2 Finanzrechnung der Teilhaushalte	27
4 Vermögensrechnung	53
5 Anhang	54
5.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung	54
5.1.1 <i>Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung</i>	54
5.1.2 <i>Jahresabschlüsse der Vorjahre</i>	54
5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	54
5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	56
5.3.1 <i>Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes</i>	56
5.3.2 <i>Erträge</i>	57
5.3.3 <i>Aufwendungen</i>	60
5.3.4 <i>Rückstellungsbildung</i>	62
5.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung	62
5.5 Erläuterungen zur Vermögensrechnung	64
5.5.1 <i>Allgemein</i>	64
5.5.2 <i>Aktivseite der Vermögensrechnung</i>	64
5.5.3 <i>Passivseite der Vermögensrechnung</i>	68
5.6 Weitere Erläuterungen	70
5.6.1 <i>Patronatserklärungen</i>	71
5.6.2 <i>Bürgschaften</i>	71
5.6.3 <i>Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse</i>	71
5.6.4 <i>Sonstiges</i>	71
5.7 Anlagen	72
5.7.1 <i>Anlagenübersicht</i>	72
5.7.2 <i>Verbindlichkeitenübersicht</i>	73
5.7.3 <i>Forderungsübersicht</i>	74
5.7.4 <i>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen</i>	75
6 Rechenschaftsbericht	78
6.1 Vorbemerkungen	78
6.2 Grundlagen	78
6.3 Angaben über den Stand der kommunalen Aufgaben einschließlich der Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft	78
6.3.1 <i>Kommunale Aufgabenerfüllung</i>	78
6.3.2 <i>Verlauf der Haushaltswirtschaft</i>	80
6.3.2.1 <i>Ergebnisentwicklung</i>	80
6.3.2.2 <i>Finanzentwicklung</i>	82
6.3.2.3 <i>Vermögensentwicklung (Bilanz)</i>	84
6.4 Analyse der Vermögens-, Kapital-, Ergebnis- und Liquiditätsstruktur	85

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



6.4.1	<i>Vermögens- und Kapitallage</i>	85
6.4.2	<i>Ertrags- und Aufwandslage</i>	88
6.5	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	90
6.6	Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung	90
7	Angaben zu Organen nach § 88 SächsGemO	92
7.1	Gemeinderat	92
7.2	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten	92



1 Allgemeine Bemerkungen

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2019 ist der siebente Jahresabschluss der Gemeinde Dohma nach der Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.

Die Folgen des kommunalen Handelns werden durch Doppelte Buchführung in Konten 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 2019 bildeten

- die Gemeindeordnung für den Freistaat (SächsGemO) vom 03.03.2014, zuletzt rechtsbereinigt mit Stand vom 13.12.2017
- die Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung (SächsKomHVO) vom 10.12.2013, rechtsbereinigt mit Stand 30.07.2019.
- die Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO) vom 26.01.2005, zuletzt rechtsbereinigt mit Stand 04.09.2017.
- die Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltssystematik Kommunen (VwV KomHSys) vom 29.11.2017,
- die Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft (VwV KomHWi) vom 31.07.2019.

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.

Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt zu vermitteln.

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.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Dem Anhang sind:

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

beizufügen.

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

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

Der Beschluss über die Feststellung ist der Rechtsaufsichtsbehörde unverzüglich anzuzeigen und ortsüblich bekannt zu geben.

Der Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht und Anhang sind mit der Bekanntgabe des Feststellungsbeschlusses öffentlich oder elektronisch zur Verfügung zu stellen; in der Bekanntgabe ist darauf hinzuweisen.

Der gesetzlich vorgeschriebene Termin konnte wiederum nicht eingehalten werden.

Die Prüfungen der Eröffnungsbilanz sowie der ersten Jahresabschlüsse haben Arbeitseinheiten gebunden, siehe auch Abschnitt 5.1.2.

Des Weiteren waren Zuarbeiten bezüglich der Anlagen im Bau nicht fristgerecht verfügbar.

Aber auch die Verbuchung der durch Dritte wahrgenommenen Kassengeschäfte (dies betrifft die Verwaltung verschiedener kommunaler Gebäude, sowie die Abwasserentsorgung) ist nicht unproblematisch. Hinzu kommen die Bearbeitungsrückstände aus den Vorjahren.

Durch den Oberbürgermeister der Stadt Pirna als Vertreter der erfüllenden Gemeinde wurde eine Verwaltungsvereinbarung mit dem Kommunalamt des Landratsamtes Sächsische Schweiz-Osterzgebirge abgeschlossen. In der Verwaltungsvereinbarung wurde sich verpflichtet, die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 bis zum 30.06.2020 zu gewährleisten.

Die örtliche Prüfung sollte dann bis zum 30.09.2020 abgeschlossen sein. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 war bis zum 31.12.2020 angedacht.

Diese Verpflichtungen konnten nicht eingehalten werden. Ursachen waren u.a. eine langwierige Prüfung des Jahresabschlusses 2018 sowie Auswirkungen der Corona-Pandemie.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH erst am 22.12.2022 beendet. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 erfolgte dann durch den Gemeinderat am 07.11.2023, da eigentlich die Inanspruchnahme der Erleichterungsvorschriften in Form einer gemeinsamen Feststellung mit den Jahresabschlüssen bis 2020 angedacht war. Dies konnte jedoch nicht umgesetzt werden, da sich Schwierigkeiten bezüglich der vertraglich vereinbarten Leistungen mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ergaben, die letztlich eine Neuvergabe erforderlich machten.



1.3 Abkürzungsverzeichnis

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



2 Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
Euro						
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.490.444,20	1.382.000	1.390.175,00	1.612.007,75	221.832,75
	darunter: Grundsteuer A und B	234.049,50	215.000	215.000,00	223.221,24	8.221,24
	Gewerbesteuer	585.304,53	506.000	514.175,00	671.547,69	157.372,69
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	606.181,08	590.000	590.000,00	646.576,58	56.576,58
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.504,09	65.000	65.000,00	64.332,24	-667,76
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	780.450,60	752.315	795.124,91	842.974,08	47.849,17
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	242.465,00	218.108	218.108,00	218.108,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	58.404,00	62.000	62.000,00	58.404,00	-3.596,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	97.031,56	118.834	118.834,00	108.569,22	-10.264,78
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	223.687,81	223.200	223.200,00	215.459,76	-7.740,24
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	141.818,56	107.200	107.200,00	116.069,75	8.869,75
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.493,49	41.730	41.730,00	49.649,42	7.919,42
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	42.478,96	35.000	35.000,00	44.608,81	9.608,81
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-9.200,00	0	0,00	2.349,38	2.349,38
9	+ sonstige ordentliche Erträge	58.266,91	52.000	52.000,00	92.308,68	40.308,68
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.771.440,53	2.593.445	2.644.429,91	2.975.427,63	330.997,72
11	Personalaufwendungen	504.339,74	628.928	628.928,00	543.463,52	-85.464,48
	darunter: Zuführungen zu Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
12	+ Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	407.082,89	403.567	446.376,91	382.816,64	-63.560,27
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	337.430,01	367.628	367.628,00	351.332,53	-16.295,47
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.066,74	5.360	5.360,00	1.345,46	-4.014,54
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.050.107,56	1.217.022	1.217.022,00	1.175.368,54	-41.653,46
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	348.115,31	208.844	217.019,00	303.905,27	86.886,27
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.648.142,25	2.831.349	2.882.333,91	2.758.231,96	-124.101,95
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	123.298,28	-237.904	-237.904,00	217.195,67	455.099,67

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
20	außerordentliche Erträge	15.876,45	899.124	899.124,00	218.042,89	-681.081,11
21	außerordentliche Aufwendungen	489.794,56	829.077	829.077,00	89.025,35	-740.051,65
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	-473.918,11	70.047	70.047,00	129.017,54	58.970,54
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	-350.619,83	-167.857	-167.857,00	346.213,21	514.070,21
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	-350.619,83	-167.857	-167.857,00	346.213,21	514.070,21

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

	Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird
	217.195,67
	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
	129.017,54
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO
	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird
	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird
	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist
	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist
	0,00



2.2 Ergebnisrechnung der Teilhaushalte

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung zugeordnet

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

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

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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	302,69	0	0,00	31,88	31,88
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	302,69	0	0,00	31,88	31,88
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.195,00	1.200	1.200,00	1.335,00	135,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	112.797,43	97.200	97.200,00	105.689,73	8.489,73
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	977,74	50	50,00	1.448,02	1.398,02
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,11	0	0,00	1,00	1,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	-9.200,00	0	0,00	2.349,38	2.349,38
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	4.938,72	4.000	4.000,00	6.712,27	2.712,27
2	= anteilige ordentliche Erträge	111.011,69	102.450	102.450,00	117.567,28	15.117,28
3	anteilige Personalaufwendungen	107.192,91	105.098	105.098,00	109.037,47	3.939,47
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.811,40	84.917	84.917,00	75.197,45	-9.719,55
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	17.044,20	18.509	18.509,00	24.587,34	6.078,34
	+ 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	55.403,51	66.540	74.715,00	49.154,56	-25.560,44
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	263.452,02	275.064	283.239,00	257.976,82	-25.262,18
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-152.440,33	-172.614	-180.789,00	-140.409,54	40.379,46
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	112.635,00	121.585	121.585,00	116.581,01	-5.003,99
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	57.810,00	35.000	35.000,00	36.468,65	1.468,65

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
			2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
8	+	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	=	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	54.825,00	86.585	86.585,00	80.112,36	-6.472,64
10	=	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-97.615,33	-86.029	-94.204,00	-60.297,18	33.906,82

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

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

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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	3.137,46	1.928	1.928,00	6.966,41	5.038,41
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	577,46	578	578,00	3.936,41	3.358,41
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.071,63	5.000	5.000,00	740,27	-4.259,73
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	273,29	1.680	1.680,00	2.482,68	802,68
+	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	3,27	0	0,00	19,28	19,28
2 =	anteilige ordentliche Erträge	10.485,65	8.608	8.608,00	10.208,64	1.600,64
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	31.537,28	28.558	28.558,00	30.550,25	1.992,25
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	7.870,51	7.733	7.733,00	15.109,58	7.376,58
+	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	11.752,41	6.775	6.775,00	9.831,10	3.056,10
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	51.160,20	43.066	43.066,00	55.490,93	12.424,93
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-40.674,55	-34.458	-34.458,00	-45.282,29	-10.824,29
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	8.192,00	1.000	1.000,00	7.905,21	6.905,21
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-8.192,00	-1.000	-1.000,00	-7.905,21	-6.905,21
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-48.866,55	-35.458	-35.458,00	-53.187,50	-17.729,50

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

21-24 Schulträgeraufgaben

Dem Teilhaushalt 24 Schulentwicklungsplanung zugeordnet

Produkte: 24300 Sonstige schulische Aufgaben

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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	0,00	0	0,00	12.605,84	12.605,84
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	16.275,12	5.000	5.000,00	0,00	-5.000,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	16.275,12	5.000	5.000,00	12.605,84	7.605,84
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-16.275,12	-5.000	-5.000,00	-12.605,84	-7.605,84
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)	-16.275,12	-5.000	-5.000,00	-12.605,84	-7.605,84

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

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

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
		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	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	500,00	0	0,00	500,00	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	250	250,00	0,00	-250,00
+	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	500	500,00	1.150,00	650,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	750	750,00	1.150,00	400,00
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	500,00	-750	-750,00	-650,00	100,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	434,00	1.000	1.000,00	534,69	-465,31
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-434,00	-1.000	-1.000,00	-534,69	465,31
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	66,00	-1.750	-1.750,00	-1.184,69	565,31

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Dem **Teilhaushalt** 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe **zugeordnet**

Produkte: 36510 Kindergarten Dohma, 36511 Verwaltung Kindertagesstätten, 36520 Zuschüsse an freie Träger (Kita Cotta), 36521 Verwaltung Kindertagesstätten, 36620 Zuschüsse an freie Träger der Jugendarbeit (Jugendclubs)

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(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	293.708,63	299.363	299.363,00	323.682,08	24.319,08
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	21.386,90	22.140	22.140,00	20.642,06	-1.497,94
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.866,21	105.000	105.000,00	115.165,00	10.165,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.224,68	40.000	40.000,00	45.718,72	5.718,72
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,03	0	0,00	1,00	1,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	7,97	0	0,00	7,97	7,97
2	= anteilige ordentliche Erträge	447.807,52	444.363	444.363,00	484.574,77	40.211,77
3	anteilige Personalaufwendungen	397.146,83	523.830	523.830,00	434.426,05	-89.403,95
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.712,28	44.326	44.326,00	65.602,16	21.276,16
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	65.657,85	68.459	68.459,00	64.699,04	-3.759,96
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	256.622,58	393.722	393.722,00	338.004,29	-55.717,71
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	248.469,37	96.249	96.249,00	217.825,72	121.576,72
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.007.608,91	1.126.586	1.126.586,00	1.120.557,26	-6.028,74
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-559.801,39	-682.223	-682.223,00	-635.982,49	46.240,51
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	12.578,00	22.560	22.560,00	16.417,70	-6.142,30
8	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-12.578,00	-22.560	-22.560,00	-16.417,70	6.142,30
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-572.379,39	-704.783	-704.783,00	-652.400,19	52.382,81

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

42 Sportförderung

Dem Teilhaushalt 42 Sportförderung zugeordnet

Produkte: 42410 Sportstätten und Sporteinrichtungen

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(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	383	383,00	382,98	-0,02
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	382,98	383	383,00	382,98	-0,02
+	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	17,78	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	9.558,59	9.558,59
2 =	anteilige ordentliche Erträge	400,76	383	383,00	9.941,57	9.558,57
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	19.280,77	5.216	5.216,00	11.970,16	6.754,16
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	5.713,14	5.714	5.714,00	5.713,14	-0,86
+	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	427,92	450	450,00	411,85	-38,15
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	25.421,83	11.380	11.380,00	18.095,15	6.715,15
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-25.021,07	-10.997	-10.997,00	-8.153,58	2.843,42
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	994,00	2.000	2.000,00	1.727,63	-272,37
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-994,00	-2.000	-2.000,00	-1.727,63	272,37
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-26.015,07	-12.997	-12.997,00	-9.881,21	3.115,79

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

51 Räumliche Planung und Entwicklung

Dem Teilhaushalt 51 Räumliche Planung und Entwicklung zugeordnet

Produkte: 51110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Budgets: 261 Stadtentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
		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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
		Euro				
		1	2	3	4	5
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Produktbereich:

53 Ver- und Entsorgung

Dem Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung zugeordnet

Produkte: 53800 Abwasserbeseitigung, 53100 Elektrizitätsversorgung, 53200 Gasversorgung, 53311 Wasserversorgung

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste, 900 Finanzmittel

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
		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	8.902,38	12.790	12.790,00	9.161,23	-3.628,77
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	8.789,88	8.790	8.790,00	9.161,23	371,23
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.287,97	112.000	112.000,00	96.768,49	-15.231,51
+	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	42.455,12	35.000	35.000,00	44.509,40	9.509,40
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	52.538,34	48.000	48.000,00	75.782,90	27.782,90
2 =	anteilige ordentliche Erträge	206.183,81	207.790	207.790,00	226.222,02	18.432,02
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	134.279,53	115.000	115.000,00	69.566,65	-45.433,35
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	38.426,78	39.754	39.754,00	37.986,14	-1.767,86
+	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	14.594,61	15.000	15.000,00	8.013,79	-6.986,21

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	187.300,92	169.754	169.754,00	115.566,58	-54.187,42
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	18.882,89	38.036	38.036,00	110.655,44	72.619,44
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)	18.882,89	38.036	38.036,00	110.655,44	72.619,44

Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und -anlagen

Dem Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen **zugeordnet**

Produkte: 54100 Gemeindestraßen, 54520 Winterdienst an Gemeindestraßen

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(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	146.512,94	129.904	167.549,65	155.425,79	-12.123,86
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	50.553,13	71.904	71.904,00	59.376,14	-12.527,86
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.267,00	0	0,00	1.451,00	1.451,00
+	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	0,01	0,01
2 =	anteilige ordentliche Erträge	147.779,94	129.904	167.549,65	156.876,80	-10.672,85
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.562,06	108.000	145.645,65	63.474,75	-82.170,90
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	202.400,54	226.359	226.359,00	201.696,04	-24.662,96
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	300,12	300,12
+	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	270.962,60	334.359	372.004,65	265.470,91	-106.533,74
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-123.182,66	-204.455	-204.455,00	-108.594,11	95.860,89
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	31.018,00	52.025	52.025,00	48.417,55	-3.607,45
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-31.018,00	-52.025	-52.025,00	-48.417,55	3.607,45
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-154.200,66	-256.480	-256.480,00	-157.011,66	99.468,34

Produktbereich:

55 Natur- 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

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(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	4.800	9.964,26	27.389,26	17.425,00
	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.521,13	10.000	10.000,00	9.880,02	-119,98
+	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	0,01	0	0,00	79,70	79,70
2 =	anteilige ordentliche Erträge	28.521,14	14.800	19.964,26	37.348,98	17.384,72
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	29.899,57	17.300	22.464,26	66.455,22	43.990,96
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	79,70	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	750	750,00	0,00	-750,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	5,00	5,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	29.979,27	18.050	23.214,26	66.460,22	43.245,96
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.458,13	-3.250	-3.250,00	-29.111,24	-25.861,24
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	1.609,00	8.000	8.000,00	5.109,58	-2.890,42
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-1.609,00	-8.000	-8.000,00	-5.109,58	2.890,42
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-3.067,13	-11.250	-11.250,00	-34.220,82	-22.970,82

Produktbereich:

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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
		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	16.787,93	16.787,93
	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	16.787,93	16.787,93
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	18.830	18.830,00	16.787,93	-2.042,07
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	18.830	18.830,00	16.787,93	-2.042,07
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-18.830	-18.830,00	0,00	18.830,00
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	-18.830	-18.830,00	0,00	18.830,00

Produktbereich:

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft **zugeordnet**

Produkte: 61111 Steuern und Abgaben, 61112 allgemeine Zuweisungen und Umlagen, 61211 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 61310 Abwicklung Vorjahre

Budgets: 900 Finanzmittel

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.490.444,20	1.382.000	1.390.175,00	1.612.007,75	221.832,75
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	327.503,52	303.147	303.147,00	303.146,52	-0,48
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	15.038,52	15.039	15.039,00	15.038,52	-0,48
+	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	23,70	0	0,00	97,41	97,41
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	778,60	0	0,00	147,96	147,96
2 =	anteilige ordentliche Erträge	1.818.750,02	1.685.147	1.693.322,00	1.915.399,64	222.077,64
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	237,29	1.100	1.100,00	709,87	-390,13
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.066,74	5.360	5.360,00	1.045,34	-4.314,66
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	793.484,98	822.050	822.050,00	823.608,41	1.558,41
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.192,37	0	0,00	1.875,32	1.875,32
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	795.981,38	828.510	828.510,00	827.238,94	-1.271,06
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.022.768,64	856.637	864.812,00	1.088.160,70	223.348,70
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	1.022.768,64	856.637	864.812,00	1.088.160,70	223.348,70

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

70 Besondere Schadensereignisse

Dem Teilhaushalt 71 Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Verwaltung

72 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Schule und Kultur"

73 Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

74 Besondere Schadensereignisse im Bereich Gesundheit und Sport

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, 71200 Sicherheit und Ordnung, 72100 Schulen, 72500 Kultur und Wissenschaft, 73100 Soziale Hilfen, 73600 Kinder-Jugend- und Familienhilfe, 74200 Sportförderung, 75100 Räumliche Planung und Entwicklung, 75200 Bau- und Grundstücksordnung, 75300 Ver- und Entsorgung, 75500 Natur- und Landschaftspflege, 75600 Umweltschutz, 75700 Wirtschaft und Tourismus

Budgets: 700 Hochwasser 2013

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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	831,38	831,38
	+ 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	831,38	831,38

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz	2019	Ansatz
		Euro				
		1	2	3	4	5
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	-831,38	-831,38
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	-831,38	-831,38



3 Finanzrechnung

3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
Euro						
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.504.082,21	1.382.000,00	1.390.175,00	1.628.550,48	238.375,48
	darunter: Grundsteuer A und B	233.051,22	215.000,00	215.000,00	226.427,32	11.427,32
	Gewerbsteuer	597.320,64	506.000,00	514.175,00	688.966,07	174.791,07
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	609.253,71	590.000,00	590.000,00	643.150,56	53.150,56
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.111,64	65.000,00	65.000,00	63.676,53	-1.323,47
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	695.179,29	1.532.605,00	1.575.414,91	752.048,47	-823.366,44
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	242.465,00	218.108,00	218.108,00	218.108,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	58.404,00	62.000,00	62.000,00	58.404,00	-3.596,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	219.511,55	223.200,00	223.200,00	219.495,06	-3.704,94
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	139.968,26	107.200,00	107.200,00	112.485,91	5.285,91
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.028,65	41.730,00	41.730,00	44.743,16	3.013,16
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	42.478,96	35.000,00	35.000,00	43.522,28	8.522,28
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.042,06	52.000,00	52.000,00	83.377,35	31.377,35
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	2.673.290,98	3.373.735,00	3.424.719,91	2.884.222,71	-540.497,20
10	Personalauszahlungen	504.911,96	628.928,00	628.928,00	540.796,99	-88.131,01
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	554.386,76	1.232.644,00	1.607.069,43	611.098,00	-995.971,43
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.778,12	5.360,00	5.360,00	5.448,10	88,10
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.104.354,72	1.217.022,00	1.260.389,40	1.144.230,49	-116.158,91
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	348.933,85	208.844,00	239.448,52	283.834,35	44.385,83
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	2.514.365,41	3.292.798,00	3.741.195,35	2.585.407,93	-1.155.787,42
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	158.925,57	80.937,00	-316.475,44	298.814,78	615.290,22
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	164.472,00	288.488,00	939.038,00	504.824,51	-434.213,49
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	0,00	0,00	0,00	13.107,61	13.107,61
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz
	2018	2019	2019	2019	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
	Euro				
	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)	164.472,00	288.488,00	939.038,00	517.932,12	-421.105,88
26 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
27 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	10.000,00	10.000,00	85,00	-9.915,00
28 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	648.042,68	540.000,00	825.654,96	293.088,08	-532.566,88
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	10.953,44	0,00	65.290,92	93.584,95	28.294,03
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)	658.996,12	550.000,00	903.945,88	386.758,03	-517.187,85
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)	-494.524,12	-261.512,00	35.092,12	131.174,09	96.081,97
35 = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	-335.598,55	-180.575,00	-281.383,32	429.988,87	711.372,19
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	23.181,58	23.182,00	23.182,00	23.181,58	-0,42
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)	-23.181,58	-23.182,00	-23.182,00	-23.181,58	0,42
41 = Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	-358.780,13	-203.757,00	-304.565,32	406.807,29	711.372,61
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	43.996,37			78.200,37	
45 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	48.107,24			171.672,68	
46 Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]	-4.110,87			-93.472,31	
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	-362.891,00			313.334,98	
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 2019



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/fortgeschriebener Ansatz
	2018	2019	2019	2019	(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)	0,00	-203.757,00	-304.565,32	0,00	0,00
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)	0,00	-203.757,00	-304.565,32	0,00	0,00
54 Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.902.865,21	1.614.067,00	1.539.974,21	1.539.974,21	0,00
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	173.195,53	173.195,53	173.195,53	119.701,35	119.701,35
55 = Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	1.539.974,21	1.410.114,00	-304.565,32	1.853.309,19	0,00
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	119.701,35	119.701,35	119.701,35	75.612,35	0,00
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	23.181,58	23.182,00	23.182,00	23.181,58	-0,42
Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	0,00	737.790,00	737.790,00	1.285.305,58	547.515,58

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



3.2 Finanzrechnung der Teilhaushalte

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung zugeordnet

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

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

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019			
		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	1.234,00	1.200	1.200,00	1.324,00	124,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	110.077,13	97.200	97.200,00	102.105,89	4.905,89
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	977,74	50	50,00	1.448,02	1.398,02
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,11	0	0,00	-1,90	-1,90
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.419,55	4.000	4.000,00	15.944,16	11.944,16
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.708,53	102.450	102.450,00	120.820,17	18.370,17
3	anteilige Personalauszahlungen	105.095,80	105.098	105.098,00	109.040,27	3.942,27
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.132,22	84.917	84.968,24	72.159,97	-12.808,27
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	399,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.898,37	66.540	80.869,40	59.842,82	-21.026,58
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	252.525,39	256.555	270.935,64	241.043,06	-29.892,58
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-127.816,86	-154.105	-168.485,64	-120.222,89	48.262,75
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	3.107,61	3.107,61

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019	2019	2019	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	3.107,61	3.107,61
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	10.000	10.000,00	0,00	-10.000,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	3.603,27	0	12.487,27	4.994,43	-7.492,84
	+ 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	3.603,27	10.000	22.487,27	4.994,43	-17.492,84
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-3.603,27	-10.000	-22.487,27	-1.886,82	20.600,45
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-131.420,13	-164.105	-190.972,91	-122.109,71	68.863,20
	+ 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 2019



Produktbereich:

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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	3.510,00	1.350	1.350,00	2.080,00	730,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	3.047,37	5.000	5.000,00	3.955,07	-1.044,93
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.808,45	1.680	1.680,00	1.751,42	71,42
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.356,74	0	0,00	5.006,74	5.006,74
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.722,56	8.030	8.030,00	12.793,23	4.763,23
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	25.906,91	28.558	28.558,00	35.009,43	6.451,43
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	3.626,16	3.626,16
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.394,42	6.775	6.775,00	13.339,81	6.564,81
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.301,33	35.333	35.333,00	51.975,40	16.642,40
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-26.578,77	-27.303	-27.303,00	-39.182,17	-11.879,17
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	127.600,00	0	10.000,00	3.000,00	-7.000,00
	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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	127.600,00	0	10.000,00	3.000,00	-7.000,00
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	136.000,00	100.851,54	-35.148,46
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	7.350,17	0	45.705,05	87.721,52	42.016,47
+	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	7.350,17	0	181.705,05	188.573,06	6.868,01
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	120.249,83	0	-171.705,05	-185.573,06	-13.868,01
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	93.671,06	-27.303	-199.008,05	-224.755,23	-25.747,18
+	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 2019



Produktbereich:

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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 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	12.605,84	12.605,84
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000	21.275,12	16.275,12	-5.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.000	21.275,12	28.880,96	7.605,84
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-5.000	-21.275,12	-28.880,96	-7.605,84
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	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	-5.000	-21.275,12	-28.880,96	-7.605,84
+	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 2019



Produktbereich:

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

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2018	2019		2019	
		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	1.500,00	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	1.500,00	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	-12,32	250	250,00	0,00	-250,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.000,00	500	500,00	1.150,00	650,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	987,68	750	750,00	1.150,00	400,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	512,32	-750	-750,00	-650,00	100,00
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	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)	512,32	-750	-750,00	-650,00	100,00
+	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 2019



Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Dem Teilhaushalt 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe zugeordnet

Produkte: 36510 Kindergarten Dohma, 36511 Verwaltung Kindertagesstätten, 36520 Zuschüsse an freie Träger (Kita Cotta), 36521 Verwaltung Kindertagesstätten, 36620 Zuschüsse an freie Träger der Jugendarbeit (Jugendclubs)

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2018	2019		2019	(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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	283.131,98	277.223	277.223,00	304.027,86	26.804,86
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	111.310,21	105.000	105.000,00	115.996,50	10.996,50
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.224,68	40.000	40.000,00	41.543,72	1.543,72
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,03	0	0,00	1,00	1,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	436.666,90	422.223	422.223,00	461.569,08	39.346,08
3	anteilige Personalauszahlungen	399.816,16	523.830	523.830,00	431.756,72	-92.073,28
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.920,55	44.326	43.457,00	53.517,73	10.060,73
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	319,94	0	0,00	472,21	472,21
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	227.676,24	393.722	437.089,40	308.849,34	-128.240,06
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	256.426,16	96.249	96.249,00	155.636,24	59.387,24
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	924.159,05	1.058.127	1.100.625,40	950.232,24	-150.393,16
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-487.492,15	-635.904	-678.402,40	-488.663,16	189.739,24
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.276,43	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	33.276,43	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	10.000,00	10.000,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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	33.276,43	0	0,00	10.000,00	10.000,00
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	15.572,38	0	63.086,96	0,00	-63.086,96
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	7.098,60	869,00	-6.229,60
+	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	15.572,38	0	70.185,56	869,00	-69.316,56
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	17.704,05	0	-70.185,56	9.131,00	79.316,56
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-469.788,10	-635.904	-748.587,96	-479.532,16	269.055,80
+	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	69.317	0,00	69.316,60	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 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	17,78	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17,78	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	10.536,62	5.216	14.774,59	9.382,59	-5.392,00
	+ 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	427,92	450	450,00	411,85	-38,15
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.964,54	5.666	15.224,59	9.794,44	-5.430,15
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-10.946,76	-5.666	-15.224,59	-9.794,44	5.430,15
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	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)	-10.946,76	-5.666	-15.224,59	-9.794,44	5.430,15
+	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 2019



Produktbereich:

51 Räumliche Planungen und Entwicklungen

Dem Teilhaushalt 51 Räumliche Planung und Entwicklung **zugeordnet**

Produkte: 51110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Budgets: 261 Stadtentwicklung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ Anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= Anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ Anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ 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 2019



Produktbereich:

53 Ver- und Entsorgung

Dem Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung zugeordnet

Produkte: 53800 Abwasserbeseitigung, 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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	112,50	4.000	4.000,00	0,00	-4.000,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	102.352,97	112.000	112.000,00	96.768,49	-15.231,51
	+ 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	42.455,12	35.000	35.000,00	43.425,77	8.425,77
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.265,77	48.000	48.000,00	62.426,45	14.426,45
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.186,36	199.000	199.000,00	202.620,71	3.620,71
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	91.955,02	115.000	113.294,36	68.236,78	-45.057,58
	+ 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	14.594,61	15.000	15.000,00	19.660,26	4.660,26
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.549,63	130.000	128.294,36	87.897,04	-40.397,32
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	48.636,73	69.000	70.705,64	114.723,67	44.018,03
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.595,57	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	3.595,57	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.595,57	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	3.000,00	0,00	-3.000,00
+	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	6.046,39	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	6.046,39	0	3.000,00	0,00	-3.000,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.450,82	0	-3.000,00	0,00	3.000,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	46.185,91	69.000	67.705,64	114.723,67	47.018,03
+	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	3.000	0,00	3.000,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und -anlagen

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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	95.959,81	58.000	95.645,65	96.049,65	404,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.267,00	0	0,00	1.451,00	1.451,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	-130,00	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	97.096,81	58.000	95.645,65	97.500,65	1.855,00
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	110.292,68	108.000	139.158,38	68.101,15	-71.057,23
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	300,12	300,12
	+ 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	110.292,68	108.000	139.158,38	68.401,27	-70.757,11
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-13.195,87	-50.000	-43.512,73	29.099,38	72.612,11
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	153.800	153.800,00	0,00	-153.800,00
	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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	153.800	153.800,00	0,00	-153.800,00
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	390.000	415.000,00	0,00	-415.000,00
+	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	390.000	415.000,00	0,00	-415.000,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-236.200	-261.200,00	0,00	261.200,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-13.195,87	-286.200	-304.712,73	29.099,38	333.812,11
+	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	25.000	0,00	25.000,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Produktbereich:

55 Natur- 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	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	4.800	9.964,26	34.389,26	24.425,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	300,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	28.521,13	10.000	10.000,00	9.880,02	-119,98
	+ 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	28.821,13	14.800	19.964,26	44.269,28	24.305,02
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.934,09	17.300	22.464,26	24.220,90	1.756,64
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	750	750,00	0,00	-750,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	5,00	5,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.934,09	18.050	23.214,26	24.225,90	1.011,64
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-112,96	-3.250	-3.250,00	20.043,38	23.293,38
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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	85,00	85,00
+	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	85,00	85,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	-85,00	-85,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-112,96	-3.250	-3.250,00	19.958,38	23.208,38
+	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 2019



Produktbereich:

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

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	16.787,93	16.787,93
	+ 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	16.787,93	16.787,93
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	18.830	18.830,00	16.787,93	-2.042,07
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	18.830	18.830,00	16.787,93	-2.042,07
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-18.830	-18.830,00	0,00	18.830,00
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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	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	-18.830	-18.830,00	0,00	18.830,00
+	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 2019



Produktbereich:

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft zugeordnet

Produkte: 61111 Steuern und Abgaben, 61112 allgemeine Zuweisungen und Umlagen, 61211 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, 61310 Abwicklung Vorjahre

Budgets: 900 Finanzmittel

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.504.082,21	1.382.000	1.390.175,00	1.628.550,48	238.375,48
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	312.465,00	288.108	288.108,00	288.108,00	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	23,70	0	0,00	97,41	97,41
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.816.570,91	1.670.108	1.678.283,00	1.916.755,89	238.472,89
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	1.059,18	5.360	5.360,00	1.049,61	-4.310,39
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	875.678,48	822.050	822.050,00	821.625,31	-424,69
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.192,37	0	0,00	1.875,32	1.875,32
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	877.930,03	827.410	827.410,00	824.550,24	-2.859,76
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	938.640,88	842.698	850.873,00	1.092.205,65	241.332,65
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	21.388	21.388,00	19.716,00	-1.672,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	21.388	21.388,00	19.716,00	-1.672,00
+	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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	21.388	21.388,00	19.716,00	-1.672,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	21.388	21.388,00	19.716,00	-1.672,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	938.640,88	864.086	872.261,00	1.111.921,65	239.660,65
+	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 2019



Produktbereich:

70 Besondere Schadensereignisse

Dem Teilhaushalt 71 Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Verwaltung

72 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Schule und Kultur"

73 Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

74 Besondere Schadensereignisse im Bereich Gesundheit und Sport

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, 71200 Sicherheit und Ordnung, 72100 Schulen, 72500 Kultur und Wissenschaft, 73100 Soziale Hilfen, 73600 Kinder-Jugend- und Familienhilfe, 74200 Sportförderung, 75100 Räumliche Planung und Entwicklung, 75200 Bau- und Grundstücksordnung, 75300 Ver- und Entsorgung, 75500 Natur- und Landschaftspflege, 75600 Umweltschutz, 75700 Wirtschaft und Tourismus

Budgets: 700 Hochwasser 2013

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	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 Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	899.124	899.124,00	10.605,77	-888.518,23
	+ 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	899.124	899.124,00	10.605,77	-888.518,23
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	162.720,99	829.077	1.160.144,60	280.469,45	-879.675,15
	+ 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	162.720,99	829.077	1.160.144,60	280.469,45	-879.675,15
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-162.720,99	70.047	-261.020,60	-269.863,68	-8.843,08
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	113.300	753.850,00	482.108,51	-271.741,49
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener
		2018	2019	Ansatz 2019	2019	Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	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	113.300	753.850,00	482.108,51	-271.741,49
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	626.423,91	150.000	211.568,00	192.236,54	-19.331,46
+	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	626.423,91	150.000	211.568,00	192.236,54	-19.331,46
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-626.423,91	-36.700	542.282,00	289.871,97	-252.410,03
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-789.144,90	33.347	281.261,40	20.008,29	-261.253,11
+	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	61.568	0,00	61.568,00	0,00



4 Vermögensrechnung

Aktivseite	2019	2018	Passivseite	2019	2018
	in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen	11.430.491,71	11.472.090,97	1. Kapitalposition	9.333.804,76	8.983.364,05
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	10.788,24	10.960,07	a) Basiskapital	8.987.591,55	8.983.364,05
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	3.054.328,63
c) Sachanlagevermögen	10.535.887,49	10.603.400,15	b) Rücklagen	346.213,21	0,00
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.066.095,57	1.061.866,37	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	217.195,67	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	3.741.365,93	3.819.919,09	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	129.017,54	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	5.407.059,99	4.820.259,29	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8,00	8,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	251.110,34	97.416,88	aa) Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	44.948,01	34.667,05	bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	25.299,65	769.263,47	2. Sonderposten	3.115.642,58	2.488.307,14
d) Finanzanlagevermögen	883.815,98	857.730,75	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.102.449,37	2.460.228,93
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
bb) Beteiligungen	883.815,98	857.730,75	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	13.193,21	28.078,21
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen	329.556,93	670.873,49
ee) Wertpapiere	0,00	0,00	a) Rückstellungen für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	3.049.436,95	3.326.819,01	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte	22.686,26	21.611,37	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.135.807,44	1.721.997,93	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	37.634,06	43.235,50	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	16.857,10	16.857,10
d) Liquide Mittel	1.853.309,19	1.539.974,21	f) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren sowie aus Bürgschaften, Gewährverträgen und wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	255.000,00	255.000,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.802,28	25.996,81	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	42.677,03	340.626,19
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	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	15.022,80	58.390,20
			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	1.703.692,72	2.680.719,34
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	448.597,00	471.778,58
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	186.754,13	246.339,08
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	62.197,39	7.355,20
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	1.006.144,20	1.955.246,48
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.033,95	1.642,77
SUMME AKTIVA	14.483.730,94	14.824.906,79	SUMME PASSIVA	14.483.730,94	14.824.906,79

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 46 SächsKomHVO sind dem Anhang zu entnehmen. Siehe hierzu Abschnitt: 5.7.4 und 0



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 01/2020 im Einsatz.

5.1.2 Jahresabschlüsse der Vorjahre

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 erfolgte in den Monaten Januar bis Dezember 2022 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH Dresden. Nachdem die Prüfung dann am 22.12.2022 abgeschlossen wurde, erfolgte letztlich am 07.11.2023 die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 im Gemeinderat.

Im Ergebnis der Jahresrechnung **2018** wurden Haushaltsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 346.589,61 EUR auszahlungsseitig gebildet (Pkt. 5.7.4). Durch Verzögerungen im Bauablauf konnten die geplanten finanziellen Mittel nicht ausgegeben werden. Hauptanteil bilden dabei die Haushaltsermächtigungen für die Zisternen und einen Mannschaftstransportwagen für die Feuerwehr. Des Weiteren wurden Haushaltsermächtigungen für EDV, Spielgeräte, den Regenwasserkanal Goes, die Brücke Protzemühle und die Grunddienstbarkeit für die Abwasserkanäle im Gewerbegebiet gebildet.

5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

a) Anlagevermögen

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

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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



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

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

b) Umlaufvermögen

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

Allgemeiner Bürobedarf wurde als Aufwand gesehen.

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

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren nicht zu erfassen.

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

c) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

d) Kapitalposition

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

e) Sonderposten

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

Die Zuwendungen für Investitionen finden ihren Niederschlag in den **Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen**. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes und wird bei den Erträgen aus Zuwendungen (aufgelösten Sonderposten) ausgewiesen.

Die vor der Einführung der Doppik erhaltenen investiven Schlüsselzuweisungen wurden gemäß § 61 Abs. 9 Satz 5 SächsKomHVO aufsummiert und auf den ermittelten Anlagenabnutzungsgrad reduziert. Seither wird diese Position jährlich um die ermittelte durchschnittliche Restnutzungsdauer aufgelöst, die



zum Jahresabschluss 2013 ermittelt wurde.

Auch bei durch Spenden finanzierten Vermögensgegenständen wurde in Höhe des Restwertes ein Sonderposten passiviert und ertragswirksam aufgelöst. Bei „Hochwasserspendsen“ wurde nur der Teil der Spende in den Sonderposten eingestellt, der einer regelmäßigen Förderung durch das Förderprogramm im Jahr 2002 entsprach.

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

f) Rückstellungen

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

g) Verbindlichkeiten

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

h) Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

5.3.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

a) Allgemein

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

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

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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



b) Haushaltssatzung

Durch die Haushaltssatzung 2019 waren im Ergebnishaushalt **ordentliche** Erträge in Höhe von 2.593.445 EUR und Aufwendungen in Höhe von 2.831.349 EUR festgesetzt. Das ordentliche Ergebnis sollte somit -237.904 EUR betragen.

Außerordentliche Erträge wurden in Höhe von 899.124 EUR und Aufwendungen in Höhe von 829.077 EUR veranschlagt. Damit sollte das Sonderergebnis 70.047 EUR betragen.

Das **Gesamtergebnis** wird mit -167.857 EUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich konnte somit im Gesamtergebnis nicht realisiert werden. In Ermangelung von Rücklagen kann nur gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 der SächsGemO eine Verrechnung von Fehlbeträgen aus Altvermögen erfolgen.

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 237.904 EUR vor.

Schwerpunkte der Fortschreibung sind:

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Differenz	Bemerkungen
	in EUR			
Steuern und ähnliche Abgaben	1.382.000,00	1.390.175,00	+8.175,00	Deckung Mehraufwendungen und Aufwandsentschädigung
Zuweisungen	752.315,00	795.124,91	+42.809,91	Deckung Kommunaler Straßenbau Teil B und Gewässerunterhaltung
Erträge	2.134.315,00	2.185.299,91	+50.984,91	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.567,00	446.376,91	+42.809,91	Mehraufwendungen Kommunaler Straßenbau und Gewässerunterhaltung
sonstige ordentliche Aufwendungen	208.844,00	217.019,00	+8.175,00	Mehraufwendungen Aufwandsentschädigung BM
Aufwendungen	612.411,00	663.395,91	+50.984,91	

bb) außerordentlicher Ansatz

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

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



5.3.2 Erträge

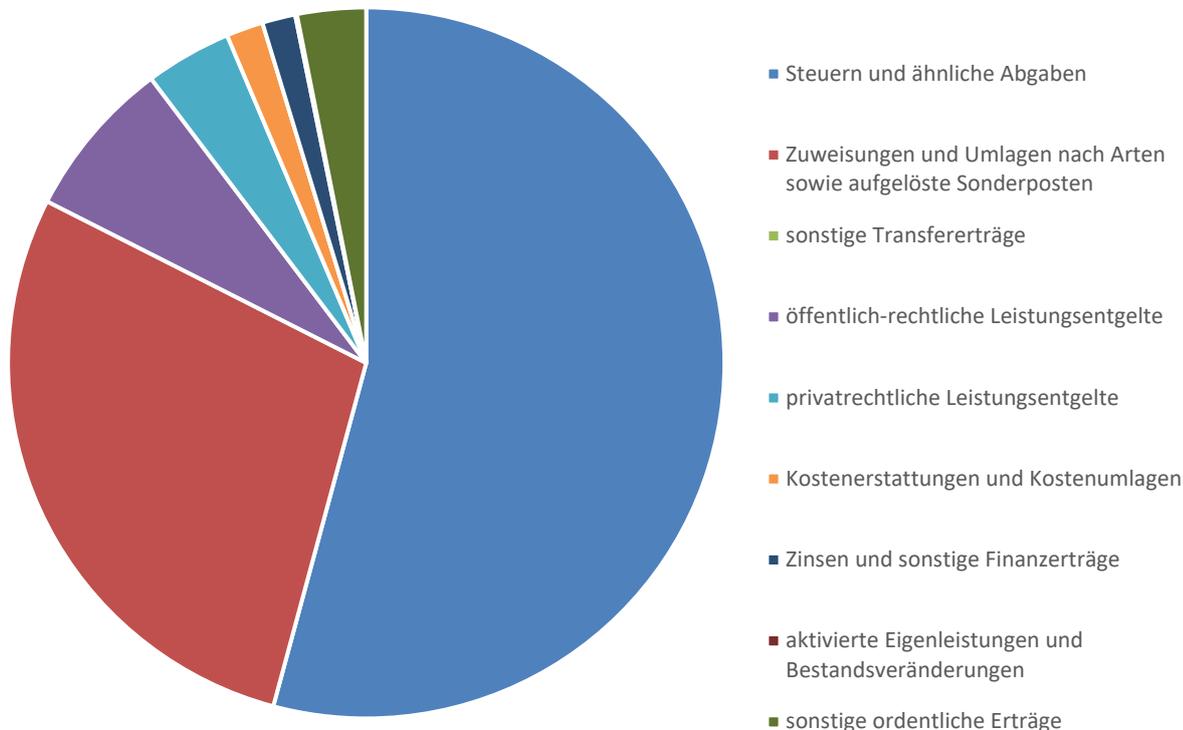
a) ordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz der **ordentlichen Erträge** weist 2.644.429,91 EUR aus. Der Jahresabschluss enthält ordentliche Erträge in Höhe von 2.975.427,63 EUR. Das entspricht einer Erfüllung von 112,5 %.

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

Ertragsart	Rechnungsergebnis 2019 in EUR
Steuern u. ähnliche Abgaben	1.612.007,75
Zuweisungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	842.974,08
sonstige Transfererträge	0,00
öff.-rechtl. Leistungsentgelte	215.459,76
privatrechtliche Leistungsentgelte	116.069,75
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	49.649,42
Finanzerträge	44.608,81
+/- aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	2.349,38
sonstige ordentliche Erträge	92.308,68
Summe aller ordentlichen Erträge	2.975.427,63

Erträge 2019



Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position beinhaltet alle Steuererträge.

Dazu zählen im Ergebnis:

- die Grundsteuer A und B mit	223,2 TEUR	(Plan 215,0 TEUR)
- die Gewerbesteuer mit	671,5 TEUR	(Plan 506,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit	646,6 TEUR	(Plan 590,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit	64,3 TEUR	(Plan 65,0 TEUR)
- sowie die sonstigen Steuern (Hundesteuer) mit	6,3 TEUR	(Plan 6,0 TEUR).

Gemeinsam mit der Ertragsart Zuweisungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten bilden die Steuern und Abgaben den Schwerpunkt der Ertragsseite. Bei der Gewerbesteuer war wieder ein Anstieg gegenüber dem Jahr 2018 zu verzeichnen.

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. Hier sind die Schlüsselzuweisungen von 218.108 EUR sowie die Zuweisungen für die Kindertagesstätten in Höhe von 303.040 EUR vereinnahmt. Für die Straßenunterhaltung flossen 96.050 EUR. Die aufgelösten Sonderposten von 108.569 EUR beinhalten die Auflösung der erhaltenen Zuwendungen für die Feuerwehrausstattung, den Kindergarten Dohma, die Straßen und Gehwege sowie die Abwasserentsorgung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Höhere Erträge ergeben sich aus der Betreuung von Fremdgemeindekindern in den Einrichtungen der Gemeinde. Wahl- und Verfahrenskostenerstattungen sind ebenfalls enthalten.

Finanzerträge

Unter Finanzerträgen sind die Gewinnanteile (hier KBO) aus verbundenen Unternehmen verbucht.

Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderung

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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Sonstige ordentliche Erträge

Den größten Anteil mit 46.525 EUR an dieser Position haben die Konzessionsabgaben. Da diese verbrauchsorientiert sind, gestaltet sich die Planung schwierig. Des Weiteren sind dort die Bußgelder und Säumniszuschläge angesiedelt. Die Auflösung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung wird ebenfalls in dieser Position gebucht.

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

b) außerordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet Erträge in Höhe von 899.124 EUR. Realisiert wurden jedoch nur 218.042,89 EUR außerordentliche Erträge. Ursache für die Nichterfüllung der außerordentlichen Erträge ist, dass die Umsetzung der Hochwassermaßnahmen nicht wie geplant durchgeführt wurde und es daher an der zweckgerechten Verwendung für die ergebniswirksame Umbuchung der Zuwendungsbescheide mangelte. Das Defizit konnte durch nicht geplante Grundstücksveräußerungen etwas verringert werden.

5.3.3 Aufwendungen

a) ordentliche Aufwendungen

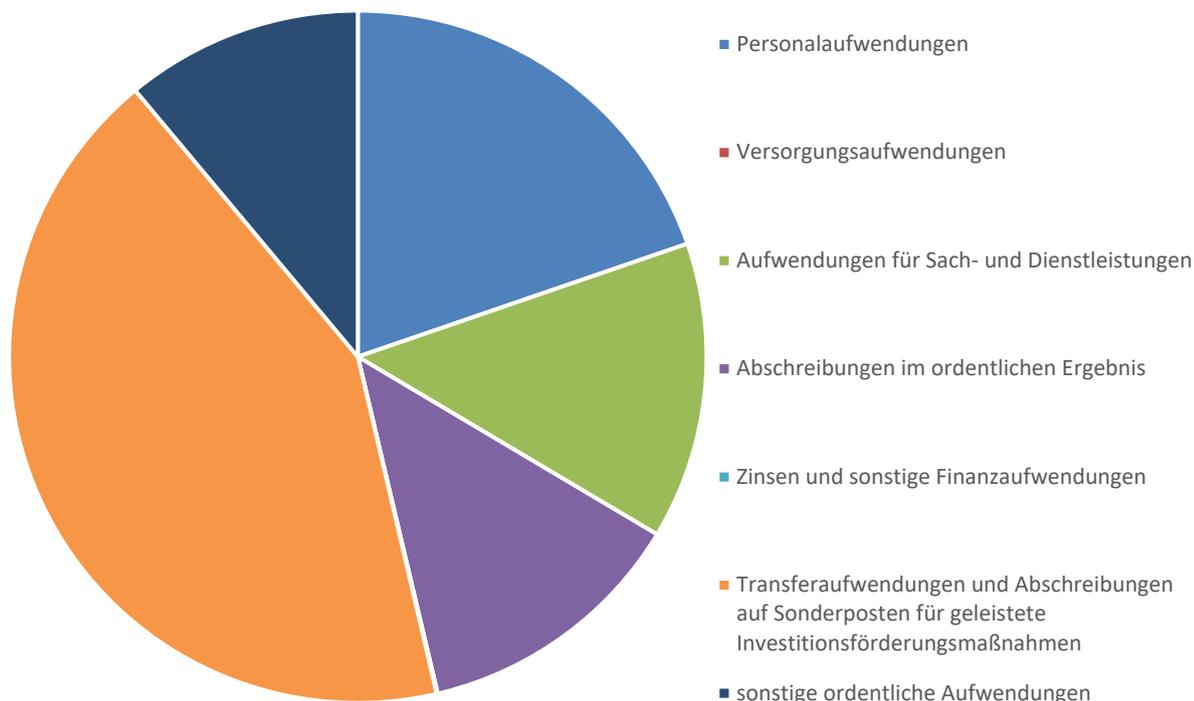
Ordentliche Aufwendungen waren im Ansatz in Höhe von 2.831.349 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz lautet 2.882.333,91 EUR. Die Ursache der Fortschreibung ist dem Punkt 5.3.1 zu entnehmen. Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe 2.758.231,96 EUR aus. Das entspricht nicht ganz einer 100 %igen Erfüllung des fortgeschriebenen Ansatzes, sondern konkret 95,7 %.

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

Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2019 in EUR
Personalaufwendungen	543.463,52
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.816,64
Abschreibungen	351.332,53
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	1.345,46
Transferaufwendungen	1.175.368,54
Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.905,27
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	2.758.231,96



Aufwendungen 2019



Personalaufwendungen

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Abschreibungen

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

Zinsen

Zinsen fallen vorwiegend für die aufgenommenen Darlehen für Investitionen entsprechend der abgeschlossenen Verträge an. Einsparungen konnten durch den variablen Zinssatz und günstige Zinsfestschreibungen nach dem Ablauf der Zinsbindung erreicht werden. Zinsen für Kassenkredite wurden auf Grund der guten Liquiditätsplanung nicht in Anspruch genommen.

Transferaufwendungen

Sie stellen mit Abstand die größte Aufwandsart dar. Vor allem die zu zahlenden Umlagen wie die Kreisumlage mit 494,5 TEUR, die Verwaltungsumlage mit 275,5 TEUR und die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 53,6 TEUR bilden einen großen Anteil. Darin enthalten ist auch die Weiterleitung der Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten in Höhe von 338,0 TEUR.



Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen neben Geschäftsaufwendungen wie Bürobedarf auch Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, die Post- und Fernmeldegebühren sowie Versicherungen. Bei den Geschäftsaufwendungen schlagen vor allem die Aufwendungen für den Kindergarten Cotta für die rechtsanwaltliche Betreuung und das Ingenieurbüro Arlt mit über 190,0 TEUR zu buche, was die geplanten Ansätze bei weitem übertraf.

b) außerordentliche Aufwendungen

Der fortgeschriebene Ansatz weist Aufwendungen zur Beseitigung der Hochwasserschäden 2013 in Höhe von 829.077 EUR aus. Davon wurden jedoch nur 89.025,35 EUR verausgabt. Ursache für die Nichterfüllung der außerordentlichen Erträge ist, dass die Umsetzung der Hochwassermaßnahmen nicht wie geplant durchgeführt wurde. Ungeplante Aufwendungen entstanden unter anderem durch den Vermögensabgang im Zusammenhang mit Verkäufen.

5.3.4 Rückstellungsbildung

Es wurden Rückstellungen für im Haushaltsjahr 2019 **unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung** gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung innerhalb des kommenden Haushaltjahres hinreichend konkret beabsichtigt ist. Die Maßnahmen müssen am Stichtag der Vermögensrechnung einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Für folgende Maßnahmen wurden Rückstellungen konkret gebildet:

Maßnahmen	Aufwendungen
Umsetzung Teil B RL KStB	41.828,50
Gewässerinstandsetzung	848,53
Stand Rückstellungen unterlassene Instandhaltung	42.677,03

Des Weiteren bestehen Rückstellungen für den offenen Grunderwerb in Höhe von 255.000 EUR, 16.857,10 EUR für Kleinleiter und Rückstellungen für die Jahresabschluss- sowie Kassenprüfungen. Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen am Ende des Jahres auf 329.556,93 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 2019 wurde das Zahlungsmittelsaldo aus

- der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	80.937 EUR
- der Investitionstätigkeit auf	-261.512 EUR
- der Finanzierungstätigkeit auf	-23.182 EUR

festgelegt.

c) Ergebnis

aa) Überblick

Das Zahlungsmittelsaldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ist wesentlich positiver ausgefallen als in der Planung vorgesehen. Das wurde durch höhere Einzahlungen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie der Gewerbesteuer erreicht. Des Weiteren kam es zu Einsparungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen. Bei der Investitionstätigkeit wurde der Zahlungsmittelsaldo ebenfalls wesentlich verbessert, bedingt durch geringere Auszahlungen bei den Investitionszuwendungen im Vergleich zu den ebenfalls geringeren Einzahlungen in dem Bereich.

bb) Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2019 war keine Kreditaufnahme geplant. Es erfolgte die planmäßige Tilgung der Kredite.



d) Änderung Finanzmittelbestand

Durch die reduzierten Auszahlungen und geringen Einzahlungen für Investitionen verbesserte sich der der Saldo aus Investitionstätigkeit ebenfalls. Demzufolge erhöhte sich der Bestand an liquiden Mittel um 313.334,98 EUR.

Der Rückgang um 93.472,31 EUR bei den Haushaltsunwirksamen Vorgängen ergibt sich vorrangig aufgrund der Auskehr von verwahrten Zahlungen für EdV-Grundstücke, welche nach Aufforderung der BVVG – Bodenverwertungs- und -verwaltungs GmbH ausgezahlt wurden.

Für die Betrachtung zum Stichtag 31.12.2019 ergab sich folgendes Bild:
 Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Jahresanfang wurden die Finanzmittelflüsse zum Zahlungsmittelbestand summiert.

Anfangsbestand am 01.01.2019:	1.539.974,21 EUR
Änderung Finanzmittelbestand 2019	+ 313.334,98 EUR
Endbestand am 31.12.2019	<u>1.853.309,19 EUR</u>
darunter: nachrichtlich Bestand an fremden Finanzmitteln	<u>72.813,35 EUR</u>

Der Kontobestand entspricht dem buchungsmäßigen Endbestand an Finanzmitteln:

Kontostand zum 31.12.2019:	1.853.309,19 EUR
darunter:	
Laufendes Konto zum 31.12.2019	1.051.332,54 EUR
Zinsaktivkonto zum 31.12.2019:	659.436,60 EUR
Verwalterkonto WGP zum 31.12.2019	20.381,87 EUR
Verwalterkonto SWP zum 31.12.2019	91.194,71 EUR
Volksbank Pirna Vorsorgevermögen	30.973,47 EUR
Gesamt:	<u>1.853.309,19 EUR</u>

5.5 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

5.5.1 Allgemein

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

Die Bilanzsumme hat sich 2019 um 341.175,85 EUR verringert. Ursache hierfür ist die Reduzierung der Verbindlichkeiten auf der Passivseite sowie die Verringerung des Umlaufvermögens - hier besonders der öffentlich-rechtlichen Forderungen - auf der Aktivseite. Die planmäßigen Abschreibungen verursachen eine Verringerung des Anlagevermögens auf der Aktivseite. Durch Investitionen sinkt das Anlagevermögen jedoch nicht in der Höhe der Abschreibungen. Es wird ein Substanzerhalt angestrebt.



5.5.2 Aktivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2019		31.12.2019		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
AKTIVA					
Anlagevermögen	11.472,1	77,4	11.430,5	78,9	-41,6
immaterielle Vermögensgegenstände	11,0	0,1	10,8	0,1	-0,2
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	10.603,4	92,5	10.535,9	92,2	-67,5
Finanzanlagen	857,7	7,4	883,8	7,7	26,1
Umlaufvermögen	3.326,8	22,4	3.049,4	21,1	-277,4
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	21,6	0,6	22,7	0,7	1,1
öff.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleist.	1.722,0	51,8	1.135,8	37,2	-586,3
privatrechtliche Forderungen	43,2	1,3	37,6	1,2	-5,6
liquide Mittel	1.540,0	46,3	1.853,3	60,8	313,3
aktive Rechnungsabgrenzung	26,0	0,2	3,8	0,0	-22,2
Bilanzsumme	14.824,9	100,0	14.483,7	100,0	-341,2

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 31.12.2019 auf 78,9 % gestiegen. Damit verringert sich der Anteil des Umlaufvermögens wieder 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 10,8 TEUR beinhalten u.a. eine Dienstbarkeit, welche in der Eröffnungsbilanz erfasst wurde. Da es keine zeitliche Befristung gibt, wird dieses Recht auch nicht abgeschrieben. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Veränderung, da für Lizenzen Abschreibungen in diesem Bereich anfielen.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Das **Sachanlagevermögen** (z. B. Kindertagesstätten, Feuerwehrfahrzeuge, Straßen, EDV, Ausstattungen) wird zur Erfüllung der kommunalen Aufgaben eingesetzt. Es beinhaltet die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen, die Betriebs- und Geschäftsausstattungen und die Anlagen im Bau. Es beläuft sich per 31.12.2019 auf 10.535 TEUR. Das sind ca. 67,5 TEUR weniger. In den einzelnen Bilanzpositionen kam es zu Veränderungen, die sich vor allem auf die Abschreibungen zurückführen lassen. Veräußerungen bedeuten Vermögensabgänge. Wegen fertiggestellter Baumaßnahmen kam es zu Umbuchungen zwischen der Position geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau und den jeweils betroffenen Vermögenspositionen für das aktivierte Vermögen.

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

c) Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2019 mit 3.049,4 TEUR ausgewiesen, was eine Verringerung von 277,4 TEUR bedeutet. Ursache ist die Verringerung der öffentlich-rechtlichen Forderungen.

Im Umlaufvermögen sind **Vorräte** mit 22,7 TEUR enthalten. Es handelt sich um Heizölbestände in Wohngebäuden sowie zur Abgrenzung bzw. Neutralisation der Aufwendungen aus noch nicht abgerechneten Betriebskosten, welche in Verwaltung der WGP stehen.

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

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

Es ergibt sich folgende Übersicht:

Haushaltsjahr 2019	Wertberichtigung Aussetzung der Vollziehung (AdV)	0,00 EUR
Haushaltsjahr 2019	Einzelwertberichtigung (Niederschlagungen wg. Insolvenzen u.a.)	8.822,54 EUR
Haushaltsjahr 2019	Pauschalwertberichtigung auf einwandfreie Forderungen	1.026,96 EUR
Haushaltsjahr 2019	Auflösung Pauschalwertberichtigung aus Vorjahr 2018	293,50 EUR
Haushaltsjahr 2019	Stundungen (Anzahl 0)	1.476,09 EUR
Haushaltsjahr 2019	Erlässe Grundsteuer	0,00 EUR
Haushaltsjahr 2019	Erlässe (Nebenforderungen u.a.)	0,00 EUR
Haushaltsjahr 2019	Niederschlagungen gesamt	0,00 EUR
	davon befristet	0,00 EUR
	davon unbefristet	0,00 EUR
	davon endgültig	0,00 EUR

Zum 31.12.2019 betragen die **liquiden Mittel** 1.853,3 TEUR. Damit ist eine Erhöhung zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 313,3 TEUR zu verzeichnen. Die Anlage der liquiden Mittel erfolgt in Abhängigkeit vom Finanzbedarf entsprechend der Liquiditätsplanung kurz- bzw. mittelfristig bei der Sparkasse.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Aktive Rechnungsabgrenzung

Sie beinhaltet bereits getätigte Auszahlungen für Leistungen, die erst in den Folgejahren ergebniswirksam werden, d. h. einen Aufwand darstellen. Dies betrifft neben Kfz-Steuern die Besoldung der Beamten, welche bereits im Dezember 2019 bezahlt wurden. Diese sind jedoch erst am 01.01.2020 fällig. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr liegt an den Betriebskostenabschlägen für die Betreuung der Kita Cotta, welche für den Januar 2019 bereits Ende 2018 überwiesen wurden. Der Abschlag für Januar 2020 wurde erst Anfang 2020 überwiesen.

d) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

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

e) Bilanzsumme Aktiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2019 um 341.175,85 EUR gegenüber dem 01.01.2019 verringert. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2019.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



5.5.3 Passivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Herkunft der Mittel entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2019		31.12.2019		Veränderung TEUR
	TEUR	%	TEUR	%	
PASSIVA					
Kapitalposition	8.983,3	60,6	9.333,8	64,4	350,4
<i>Basiskapital</i>	8.983,4	100,0	8.987,6	96,3	4,2
<i>Rücklagen</i>	0,0	0,0	346,2	3,7	346,2
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,0	0,0	217,2	0,0	217,2
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,0	0,0	129,0	0,0	129,0
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	2.488,3	16,8	3.115,6	21,5	627,3
Rückstellungen	670,9	4,5	329,6	2,3	-341,3
Verbindlichkeiten	2.680,7	18,1	1.703,7	11,8	-977
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	471,8	17,6	448,6	27,4	-23,2
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	246,3	9,2	186,8	11,4	-59,5
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7,4	0,3	62,2	3,8	54,8
sonstige Verbindlichkeiten	1.955,2	72,9	1.006,1	57,4	-949,1
passive Rechnungsabgrenzung	1,6	0,0	1,0	0,0	-0,6
Bilanzsumme	14.824,9	100,0	14.483,7	100,0	-341,2



b) Kapitalposition

Die **Kapitalposition** erhöht sich zum Ende des Jahres insgesamt um 350.440,71 EUR. Dieses Ergebnis resultiert hauptsächlich aus der Abwicklung des Haushaltsjahres.

So wurden **Rücklagen** aus Überschüssen des **ordentlichen Ergebnisses** und des **Sonderergebnisses** gebildet. Damit stehen zum 01.01.2020 neue Rücklagen i. H. v. 346.213,21 EUR 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 2019 ist durch die Passivierung aus den sonstigen Verbindlichkeiten trotz Auflösung ein Anstieg der Sonderposten zu verzeichnen.

d) Rückstellungen

Bei Rückstellungen handelt es sich um nicht genau definierte Zahlungsverpflichtungen. Diese sind zeitlich und/oder der Höhe nicht feststehend. Somit ist unklar, wann bzw. in welcher Höhe ein Zahlungsmittelabfluss bzw. eine Auszahlung erfolgt. Rückstellungen waren, wie bereits unter 5.2 erwähnt, für rückständigen Grunderwerb zu bilanzieren, des Weiteren für die Kleineinleiterbeträge sowie für unterlassene Instandhaltung im Bereich der Gemeindestraßen, der Gewässerunterhaltung und schließlich für die Jahresabschlussprüfung.

Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

Rückstellung	Anfang 2019	in Anspruch genommen	aufgelöst / korrigiert	Neu	2019
	in EUR				
für unterlassene Instandhaltung	340.626,19	202.164,05	138.462,14	42.677,03	42.677,03
für Steuerschuldverhältnisse	16.857,10	0	0	0	16.857,10
für sonstige vertragliche Verpflichtungen	255.000,00	0	0	0	255.000,00
Sonstige	58.390,20	43.367,40	0	0	15.022,80
Gesamt	670.873,49	245.531,45	138.462,14	42.677,03	329.556,93



e) Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition gehört zum sogenannten Fremdkapital. Verbindlichkeiten sind vertragliche Zahlungsverpflichtungen gegenüber einem Dritten. Eine der wichtigsten Positionen hierbei sind die Kredite. Diese ermöglichen der Gemeinde finanzielle Spielräume, um die Investitionstätigkeit weiter auf hohem Niveau zu halten. Über die nächsten Jahre müssen sie aber entsprechend der vertraglichen Vereinbarungen zurückgezahlt werden. 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 einen Rückgang um 608,82 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 2019 um 341.175,85 EUR gegenüber dem 01.01.2019 verringert. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2019.



5.6 Weitere Erläuterungen

5.6.1 Patronatserklärungen

Patronatserklärungen wurden keine abgegeben.

5.6.2 Bürgschaften

Bürgschaften wurden nicht übernommen.

5.6.3 Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse

Gesellschaftereinlagen und Zuschüsse wurden nicht geleistet.

5.6.4 Sonstiges

a) Grundschulden

Grundschuldbelastungen der Gemeinde Dohma an ihrem Eigentum sind nicht vorhanden.

b) Kommunalen Versorgungsverband

Die Gemeinde Dohma ist Mitglied des Kommunalen Versorgungsverbandes Sachsen.

c) Zweckverbände

Weiterhin ist die Gemeinde Dohma Mitglied im Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 767.618,11 EUR.

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

Die Gemeinde hält an der KBO Anteile. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 116.197,87 EUR.

e) Sparkassenträgerschaften

Die Gemeinde hat keine Sparkassenträgerschaft inne.

f) Rechtlich selbstständige örtliche Stiftungen und Treuhandvermögen

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

g) Gesamtabschluss

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



5.7 Anlagen

5.7.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte		
	Stand am 31.12.2018	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbuchungen in 2019	Stand am 31.12.2019	Stand am 31.12.2018	Abschreibungen in 2019	Auflösungen in 2019	Umbuchungen in 2019	Zuschreibungen in 2019	Stand am 31.12.2019	am 31.12.2018	am 31.12.2019
	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	372,29	171,83	0,00	0,00	0,00	544,12	10.960,07	10.788,24
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Sachanlagevermögen	19.291.337,57	294.490,89	198.841,37	0,00	19.386.987,09	8.687.937,42	341.289,25	178.127,07	0,00	0,00	8.851.099,60	10.603.400,15	10.535.887,49
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.062.311,67	4.229,20	0,00	0,00	1.066.540,87	445,30	0,00	0,00	0,00	0,00	445,30	1.061.866,37	1.066.095,57
1.3.1.1 Grünflächen	622.856,18	3.375,00	0,00	0,00	626.231,18	311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311,00	622.545,18	625.920,18
1.3.1.2 Ackerland	124.471,82	0,00	0,00	0,00	124.471,82	134,30	0,00	0,00	0,00	0,00	134,30	124.337,52	124.337,52
1.3.1.3 Wald und Forsten	209.242,30	854,20	0,00	0,00	210.096,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.242,30	210.096,50
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	494,70	0,00	0,00	0,00	494,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494,70	494,70
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	105.246,67	0,00	0,00	0,00	105.246,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.246,67	105.246,67
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.829.250,61	0,00	8.640,00	0,00	4.820.610,61	1.009.331,52	76.825,16	6.912,00	0,00	0,00	1.079.244,68	3.819.919,09	3.741.365,93
1.3.2.1 Wohnbauten	786.925,91	0,00	0,00	0,00	786.925,91	226.802,60	11.562,46	0,00	0,00	0,00	238.365,06	560.123,31	548.560,85
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	3.462.469,83	0,00	0,00	0,00	3.462.469,83	374.565,93	57.306,43	0,00	0,00	0,00	431.872,36	3.087.903,90	3.030.597,47
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	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
1.3.2.5 Sportanlagen	311.720,37	0,00	0,00	0,00	311.720,37	253.626,27	4.531,81	0,00	0,00	0,00	258.158,08	58.094,10	53.562,29
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	87.645,23	1.215,99	0,00	0,00	0,00	88.861,22	21.078,60	19.862,61
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	159.410,67	0,00	8.640,00	0,00	150.770,67	66.691,49	2.208,47	6.912,00	0,00	0,00	61.987,96	92.719,18	88.782,71
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.806.001,66	0,00	168.329,60	817.061,52	12.454.733,58	6.985.742,37	229.459,22	167.528,00	0,00	0,00	7.047.673,59	4.820.259,29	5.407.059,99
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	450.323,93	0,00	167.528,00	817.061,52	1.099.857,45	232.893,72	8.485,03	167.528,00	0,00	0,00	73.850,75	217.430,21	1.026.006,70
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.117.960,22	0,00	0,00	0,00	2.117.960,22	1.096.077,60	39.806,53	0,00	0,00	0,00	1.135.884,13	1.021.882,62	982.076,09
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.237.717,51	0,00	801,60	0,00	9.236.915,91	5.656.771,05	181.167,66	0,00	0,00	0,00	5.837.938,71	3.580.946,46	3.398.977,20
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	675.995,85	82.642,93	7.694,75	100.851,54	851.795,57	578.578,97	25.793,33	3.687,07	0,00	0,00	600.685,23	97.416,88	251.110,34
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	148.506,31	19.492,50	0,00	0,00	167.998,81	113.839,26	9.211,54	0,00	0,00	0,00	123.050,80	34.667,05	44.948,01
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	769.263,47	188.126,26	14.177,02	-917.913,06	25.299,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769.263,47	25.299,65
1.4 Finanzanlagevermögen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	128.934,78	0,00	0,00	0,00	26.085,23	102.849,55	857.730,75	883.815,98
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	128.934,78	0,00	0,00	0,00	26.085,23	102.849,55	857.730,75	883.815,98
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	20.289.335,46	294.490,89	198.841,37	0,00	20.384.984,98	8.817.244,49	341.461,08	178.127,07	0,00	26.085,23	8.954.493,27	11.472.090,97	11.430.491,71



5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2019	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2019
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	471.778,58	36.167,00	66.720,00	345.710,00	448.597,00
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	471.778,58	36.167,00	66.720,00	345.710,00	448.597,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	471.778,58	36.167,00	66.720,00	345.710,00	448.597,00
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	246.339,08	186.754,13	0,00	0,00	186.754,13
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.355,20	62.197,39	0,00	0,00	62.197,39
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.955.246,48	1.006.144,20	0,00	0,00	1.006.144,20
8. Summe aller Verbindlichkeiten	2.680.719,34	1.291.262,72	66.720,00	345.710,00	1.703.692,72

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



5.7.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2019	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2019
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.721.997,93	1.135.312,86	494,58	0,00	1.135.807,44
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	5.406,02	1.062,95	398,08	0,00	1.461,03
1.2 Steuerforderungen	42.506,86	26.129,75	0,00	0,00	26.129,75
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	1.417.827,66	920.769,15	0,00	0,00	920.769,15
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	256.257,39	187.351,01	96,50	0,00	187.447,51
2. Privatrechtliche Forderungen	43.235,50	37.634,06	0,00	0,00	37.634,06
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	1.765.233,43	1.172.946,92	494,58	0,00	1.173.441,50

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



5.7.4 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

a) Einzahlungen

lfd. Nr.	Produkt Finanzhaushalt	a	HE 2018	Anordnung auf verfügbare Mittel in EUR	Rechnerisch möglicher Rest in EUR	beantragte Haushaltsermächtigung in EUR	bestätigte Haushaltsermächtigung in EUR	Erläuterungen
		b	Plan 2019					
		d	Sperrung					
		e	gesamt 2019					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
1	54100.68119000 Sonstige Investitionszuwendungen in Land Ersatzneubau RE-Kanal Goes	a	-					Zuwendungsbescheid vom 18.09.2017, Änderungsbescheid vom 14.02.2019 -> Bewilligungszeitraum bis 31.12.2020 verlängert -> Gemeinschaftsmaßnahme für den Straßenbau mit Landkreis als Baulastträger -> aufgrund Verzögerungen Straßenbauplanung erfolgt Umsetzung der Maßnahme erst in 2020
		b	153.800,00					
		c	-					
		d	-					
		e	153.800,00	-	153.800,00	153.800,00	153.800,00	
2	75400.68119300 Sonstige Investitionszuwendungen in Land Brücke Protzemühle	a	640.550,00					Maßnahme im Dezember 2018 fertiggestellt -> Zuwendungsbescheid liegt vor -> Übertragung der Einzahlungen entspricht der bewilligten Zuwendung abzüglich bereits erfolgter Auszahlungen
		b	113.300,00					
		c	-					
		d	-					
		e	753.850,00	482.108,51	271.741,49	271.741,49	271.741,49	

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



b) Auszahlungen

Ifd. Nr.	Produkt	a b c d e	HE 2018	Anordnung	Rechnerisch	beantragte	bestätigte	Erläuterungen
			Plan 2019	auf	möglicher	Haushaltsermächtigu	Haushaltsermächtigun	
			Haushaltsverän	verfügbare	Rest	ng	g	
	Finanzhaushalt		d.	Mittel				
			Sperrung					
			gesamt 2019					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
Budget 137								
3	12600.785120000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Zisternen	a b c d e	- - 136.000,00 - 136.000,00					Zisternen Feuerwehr -> aufgrund geringerer Auszahlungen wird mit Fördermittelrückzahlung gerechnet
				100.851,54	35.148,46	24.361,34	24.361,34	
Budget 240								
5	36520.78511000 Kindergarten Cotta Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	a b c d e	63.086,96 - - - 63.086,96					LP 9 Architektenleistungen, Gestaltung Außenanlagen
				3.324,38	59.762,58	63.086,96	63.086,96	
Budget 260								
6	11160.78326100 Erwerb von zu aktivierenden beweglichen Vermögensgegenständen Streuaufsatz Winterdienst	a b c d e	- - 6.487,27 - 6.487,27					Streuaufsatz im November 2019 geliefert -> Rechnung noch nicht beglichen
				-	6.487,27	6.487,27	6.487,27	
7	54100.78512200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Ersatzneubau RW-Kanal Goes	a b c d e	25.000,00 390.000,00 - - 415.000,00					Änderungsbescheid vom 14.02.2019 -> Bewilligungszeitraum bis 31.12.2020 verlängert -> Gemeinschaftsmaßnahme mit Straßenbau, der durch Landkreis als Baulastenträger getragen wird -> aufgrund des unzureichenden Planungsstandes der Straßenplanung wurde Maßnahme in 2020 verschoben
				-	415.000,00	415.000,00	415.000,00	

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



lfd. Nr.	Produkt	a b c d e	HE 2018	Anordnung	Rechnerisch	beantragte	bestätigte	Erläuterungen
			Plan 2019	auf	möglicher	Haushaltsermächtigu	Haushaltsermächtigun	
	Finanzhaushalt		Haushaltsverän	verfügbare	Rest	ng	g	
			d.	Mittel				
			Sperrung					
			gesamt 2019					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
Budget 700								
8	75400.78512940	a	61.568,00					LP 9 (fällig im April 2023)
	Auszahlungen für	b	150.000,00					
	Tiefbaumaßnahmen	c	-					
	Brücke Protzemühle	d	-					
		e	211.568,00	192.236,54	19.331,46	554,36	554,36	
					509.489,93	509.489,93		



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 der Sächsischen Gemeindeordnung. 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 Angaben über den Stand der kommunalen Aufgaben einschließlich der Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft

6.3.1 Kommunale Aufgabenerfüllung

Der Gemeinderat hat am 09.04.2019 die Haushaltssatzung für die Jahre 2019/2020 der Gemeinde Dohma beschlossen und enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Der Bescheid vom 05.07.2019 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge, als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde, enthielt keinerlei Beanstandung der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung.

Nach der Auslegung des Haushaltsplanes in der Zeit vom 11.06. bis 18.06.2019 trat die Rechtskraft der Haushaltssatzung 2019 am 01.01.2019 ein.



Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Die wichtigsten kommunalen Aufgaben werden in der Erhaltung von Straßen, die Unterbringung von Kindern, der kommunalen Abwasserbeseitigung sowie den Aufgaben des Bauhofes und der Freiwilligen Feuerwehr gesehen. Um diese Aufgaben zu erfüllen, ist die Zusammenarbeit mit der Stadt Pirna, im Rahmen der Verwaltungsgemeinschaft, ein wesentlicher Aspekt.

6.3.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft

6.3.2.1 *Ergebnisentwicklung*

Durch die Haushaltssatzung 2019 wurde im Ergebnishaushalt von einem negativen Gesamtergebnis in Höhe von 167.857 EUR ausgegangen.

Tatsächlich wurde jedoch ein **positives Ergebnis von 346.213,21 EUR** erreicht. Davon betreffen 217,2 TEUR das ordentliche Ergebnis und 129 TEUR das Sonderergebnis.

Entwicklung der Ertragspositionen

Im Ergebnishaushalt waren ordentliche Erträge in Höhe von 2.593.445 EUR festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben auf 2.644.429,91 EUR. Die Erhöhung ergibt sich aus Haushaltsänderungen unter anderen für den Kommunalen Straßenbau, die Gewässerunterhaltung und die neue Aufwandsentschädigung.

Der Jahresabschluss weist **ordentliche Erträge** in Höhe von 2.975.427,63 EUR aus.

Das entspricht einer Erfüllung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 112,5 % also 330.997,72 EUR mehr.

Die Erträge aus **Steuern und Abgaben** konnten übererfüllt werden. Im Wesentlichen ist dies auf die Gewerbesteuer zurückzuführen. Gegenüber dem Vorjahr ist wiederum ein deutlicher Anstieg der Gewerbesteuer zu verzeichnen. Hinzu kommen höhere Erträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

In den **Zuweisungen** ist auch die Auflösung der Sonderposten für die erhaltenen Fördermittel verbucht. Die höheren Erträge sind vor allem auf die Landeszuschüsse im Bereich der Kindertagesstätten zurückzuführen.

Durch die Abwasserbeseitigung wurde der Planansatz bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** nicht realisiert.

Die Mehrerträge aus **privatrechtlichen Leistungsentgelten** entstanden durch Vermietung und Verpachtung im Bereich Liegenschaften.

Bei den **Kostenerstattungen und -umlagen** ergeben sich höhere Erträge aus der Betreuung von Fremdgemeindekindern in den Einrichtungen der Gemeinde und auch durch die Wahlkostenerstattungen.

Die **Finanzerträge** konnten realisiert werden, obwohl das Zinsniveau weiterhin niedrig ist. Hintergrund ist die höhere Gewinnausschüttung der KBO.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten mehr Konzessionsabgaben. Eine exakte Planung ist schwierig, da diese verbraucherorientiert gezahlt werden. Hinzu kam die positive Entwicklung des anteiligen Eigenkapitals am Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz.





Entwicklung der Aufwandspositionen

Im Ergebnishaushalt waren **ordentliche Aufwendungen** in Höhe von 2.831.349 EUR festgesetzt. Diese wurden fortgeschrieben. Der fortgeschriebene Ansatz betrug 2.882.333,91 EUR. Dieser Wert resultiert aus Fortschreibungen für den Kommunalen Straßenbau, die Gewässerunterhaltung und die Aufwandsentschädigung.

Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe von 2.758.231,96 EUR aus. Das entspricht einer Inanspruchnahme von 95,7 % also 124.101,95 EUR weniger.

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

Die Minderaufwendungen bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** resultieren vorwiegend aus den Gemeindestraßen und der Abwasserbeseitigung aufgrund Maßnahmenverschiebungen.

Bei den **planmäßigen Abschreibungen** wurde der fortgeschriebene Ansatz unterschritten. Abschreibungen entstanden hauptsächlich in den Bereichen Liegenschaften, Feuerwehr, Kindertagesstätten, Gemeindestraßen und im Abwasserbereich. Der Rückgang ist u. a. auf die Veräußerung von Immobilien der Gemeinde zurückzuführen, aber auch darauf, dass die Baumaßnahmen nicht wie angenommen umgesetzt werden konnten.

Durch die weiter günstigen Zinskonditionen kam es zu niedrigeren Aufwendungen für **Zinsen** aus Krediten.

Die **Transferaufwendungen** sind die zu zahlenden Umlagen wie die Kreisumlage mit 494.494,48 EUR, die Verwaltungsumlage mit 275.527,61 EUR und die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 53.586,32 EUR.

Darin enthalten sind auch die Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten in Höhe von 338.004,29 EUR.

Geringere Aufwendungen entstanden bei der Verwaltungsumlage, da weniger Stunden abgerechnet werden konnten als ursprünglich prognostiziert. Auch bei den Betriebskostenzuschüssen für den freien Träger und den Aufwendungen für die Unterbringung von Kindern in anderen Gemeinden kam es zu Einsparungen, da die Auslastung geringer war.

Bei den **sonstigen Aufwendungen** kam es zu Mehraufwendungen. Diese traten im Bereich Kindertagesstätten aufgrund der andauernden Rechtsstreitigkeiten im Zusammenhang mit der Errichtung der Kita Cotta auf. Verursacht wurden diese durch die Rechtsvertretung, welche die Gemeinde beauftragt hat, ihre Ansprüche durchzusetzen.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



6.3.2.2 Finanzentwicklung

a) Finanzrechnung

Das Ergebnis des Saldos aus der lfd. Verwaltungstätigkeit mit 298.814,78 EUR hat gegenüber dem fortgeschriebenen Plan von -316.475,44 EUR einen höheren Überschuss von 615.290,22 EUR.

Damit wurden mehr Mittel für den Finanzhaushalt erwirtschaftet, als für die Tilgung des Kredites minimal erforderlich gewesen wären.

b) Haushaltsermächtigungen

Die Haushaltsermächtigungen für **Auszahlungen** betragen 509.489,93 EUR. Durch Verzögerungen im Bauablauf oder durch fehlende Genehmigungen konnten die geplanten finanziellen Mittel nicht in Anspruch genommen werden. Hinzu kommen Rechnungen, mit einer Leistungserbringung in 2018 jedoch einer Fälligkeit in 2019. Zur Sicherung der Gesamtfinanzierung war eine Übertragung mittels Haushaltsermächtigungen erforderlich. Den Hauptanteil der Haushaltsermächtigungen bilden 415.000 EUR für den Ersatzneubau RW-Kanal Goes.

Einzahlungsseitig wurden 425.541,49 EUR Haushaltsermächtigungen übertragen. Hier handelt es sich hauptsächlich um ausstehende Einzahlungen für die Hochwassermaßnahme Protzemühle und ebenfalls um die Maßnahme Ersatzneubau RW-Kanal Goes. Die detaillierte Aufstellung ist unter Punkt 5.7.4 zu sehen.

c) Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2019 um 406.807,29 EUR erhöht. Ursprünglich war 2019 eine Verringerung in Höhe von 203.757 EUR geplant. Mehraufwendungen und -erträge bzw. überplanmäßige Haushaltsänderungen sowie die Fortschreibung der Ansätze mittels Haushaltsermächtigungen sahen eine Reduzierung um 304.565,32 EUR vor. Von den geplanten investiven Baumaßnahmen wurde nur ein Teil begonnen bzw. fortgeführt.

Der positive Zahlungsmittelüberschuss der Verwaltungstätigkeit sowie der aus der Investitionstätigkeit erhöhte die Liquidität gegenüber der fortgeschriebenen Planung.

In der Finanzrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 313.334,98 EUR. Die Gemeinde Dohma weist zum 31.12.2019 einen Kontostand in Höhe von 1.853.309,19 EUR aus. Darin enthalten sind auch fremde Finanzmittel. Für Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Haushaltsermächtigungen ist jedoch ein Teil der Gelder gebunden, so dass die frei verfügbaren Mittel geringer sind. Sie betragen knapp 1,3 Mio. EUR.

Positionen		in EUR
liquide Mittel		1.853.309,19
öffentlich-rechtliche Forderungen	+	1.135.807,44
privatrechtliche Forderungen	+	37.634,06
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+	3.802,28
Haushaltsermächtigungen Einzahlungen investiv	+	425.541,49
Rückstellungen	./.	329.556,93
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	./.	186.754,13
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	./.	62.197,39
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	./.	1.033,95
Haushaltsermächtigungen Auszahlungen investiv	./.	509.489,93
sonstige Verbindlichkeiten	./.	1.006.144,20
Fremde Finanzmittel	./.	75.612,35



frei verfügbare Liquidität	1.285.305,58
-----------------------------------	---------------------

6.3.2.3 Vermögensentwicklung (Bilanz)

a) Fortschreibung Bilanzsummen

Die planmäßigen Abschreibungen und der Abgang in Verbindung mit der Veräußerung von Grundstücken führen zu einem Rückgang des Anlagevermögens.

Durch Rückgänge der Forderungen verringert sich das Umlaufvermögen, ebenso wie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Insgesamt sinkt die Bilanzsumme der **Aktivseite** entsprechend.

Die Kapitalposition „Rücklagen“ steigt auf der **Passivseite** an. Ein Rückgang war bei den Rückstellungen zu verzeichnen. Dort wurden größtenteils Rückstellungen für Gewässerinstandsetzungen i. V. m. den Hochwassermaßnahmen in Anspruch genommen sowie aufgelöst. Die Verbindlichkeiten verringern sich vor allem im Bereich der Zuwendungen, somit sinkt auch die Bilanzsumme der Passivseite entsprechend.

b) Kreditaufnahmen

Im Jahr 2019 wurde keine Kreditaufnahme geplant und folglich auch nicht in Anspruch genommen.

c) Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2019 waren keine Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen geplant und waren auch nicht erforderlich.

d) Schuldenstand, Verbindlichkeiten

Der Schuldenstand aus Kreditaufnahmen per 31.12.2019 betrug 448.597,00 EUR. Die zwei Darlehen der Gemeinde Dohma werden mit variabler Verzinsung geführt.

Grundlage für ein Darlehen ist der 3-Monats-Euribor und für das zweite Darlehen der 6-Monats-Euribor. Da diese Referenzzinssätze auch 2019 im Minusbereich waren, kam bei beiden Darlehen die vereinbarte Mindest-Marge zum Tragen.

Der Schuldenstand entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 231,35 EUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 30.06.2018 = 1.939). Damit sank die Pro-Kopf-Verschuldung von Ende 2018 bis Ende 2019 um 8,37 EUR. Die Verschuldung ist damit zwar nicht am maximalen Richtwert von kreisangehörigen Gemeinden nach der VwV KomHWi, jedoch ist nicht die Höhe ausschlaggebend, sondern wie die sich daraus ergebenden Belastungen im Haushalt getragen werden können. Hier stößt die Gemeinde an ihre Grenzen.

Obwohl nur die notwendigsten erforderlichen Aufgaben wahrgenommen werden, gestaltet sich der jährliche Haushaltsausgleich immer sehr schwierig. Das Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in der mittelfristigen Finanzplanung negativ. Auch die frei verfügbaren liquiden Mittel werden aufgebraucht.



e) Rücklagen

Rücklagen Überschüssen des	aus	Anfang des Jahres 2019	Zugang	Abgang	Ende des Jahres 2019
in EUR					
ordentlichen Ergebnisses		0,00	217.195,67	0,00	217.195,67
Sonderergebnisses		0,00	129.017,54	0,00	129.017,54
Summe		0,00	346.213,21	0,00	346.213,21

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

6.4.1 Vermögens- und Kapitallage

a) Bilanzsumme je Einwohner

Die Bilanz der Gemeinde Dohma wies am 01.01.2019 eine Summe von 14.824.906,79 EUR aus. Dies waren 7.646 EUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 31.06.2018 = 1.939). Im Jahr 2019 verringerte sich die Summe auf 14.483.730,94 EUR. Damit betrug die Bilanzsumme am 31.12.2019 pro Einwohner (Einwohnerzahl = 1.939) neu 7.470 EUR. Da sich die Einwohnerzahl gegenüber der Eröffnungsbilanz verringert hat (im Jahresabschluss 2013 wurden als Stand 30.06.2012 noch 2.035 Einwohner angegeben), ist auch die Bilanzsumme pro Einwohner gestiegen. Weniger Einwohner müssen nun für das gewachsene Vermögen aufkommen.

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.

	01.01.2019	31.12.2019
Eigenkapitalquote	60,6 %	64,4 %
= $\frac{\text{Kapitalposition} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{8.983,4 \text{ TEUR}}{14.824,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{9.333,8 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Dohma lag am 01.01.2019 bei 60,6 % zum Jahresende beträgt diese 64,4 %.

c) Fremdkapitalquote

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

	01.01.2019	31.12.2019
Fremdkapitalquote	22,6 %	14,0 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{3.353,2 \text{ TEUR}}{14.824,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.034,3 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Die Fremdkapitalquote beträgt am Anfang des Jahres 22,7 %. Zum 31.12.2019 belief sie sich auf 14,0 %. Die Verringerung ist auf die Reduktion bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Zuwendungen) zurückzuführen.

d) Vermögensaufbau (Konstitution)

	01.01.2019	31.12.2019
Anlagenintensität	77,4 %	78,9 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	11.472,1 TEUR	11.430,5 TEUR
Gesamtvermögen	14.824,9 TEUR	14.483,7 TEUR
Anteil des Umlaufvermögens	22,4 %	21,1 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	3.326,8 TEUR	3.049,4 TEUR
Gesamtvermögen	14.824,9 TEUR	14.483,7 TEUR
Forderungsquote	11,9 %	8,1 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	1.765,2 TEUR	1.173,4 TEUR
Gesamtvermögen	14.824,9 TEUR	14.483,7 TEUR
Anteil der liquiden Mittel	10,4 %	12,8 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	1.540,0 TEUR	1.853,3 TEUR
Gesamtvermögen	14.824,9 TEUR	14.483,7 TEUR

Das Vermögen der Gemeinde Dohma besteht zu 78,9 % aus Anlagevermögen.

e) Infrastrukturquote

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

	01.01.2019	31.12.2019
= $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	32,5 %	37,3 %
Bilanzsumme	4.820,3 TEUR	5.407,1 TEUR
	14.824,9 TEUR	14.483,7 TEUR

Mehr als ein Drittel des kommunalen Vermögens ist Infrastrukturvermögen.

f) Anlagendeckungsgrad

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

	01.01.2019	31.12.2019
Deckungsgrad I	100,0 %	108,9 %
= $\frac{(\text{Kapitalposition} + \text{Sopo})}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	8.983,4 TEUR	9.333,8 TEUR
	+2.488,3 TEUR	+3.115,6 TEUR
Anlagevermögen	11.472,1 TEUR	11.430,5 TEUR

	01.01.2019	31.12.2019
Deckungsgrad II	103,2 %	111,9 %
= $\frac{(\text{Langfr.FremdKap.} + \text{Kapitalposition} + \text{Sopo})}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	362,4 TEUR	345,7 TEUR
	+8.983,4 TEUR	+9.333,8 TEUR
Anlagevermögen	+2.488,3 TEUR	+3.115,6 TEUR
	11.472,1 TEUR	11.430,5 TEUR

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



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

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

Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein (goldene Bilanzregel!). Da zum langfristigen Kapital auch das langfristige Fremdkapital zählt (Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren) und beim Deckungsgrad 1 nur Kapitalposition und die Sonderposten einbezogen werden, kann der Deckungsgrad 1 auch unter 100 % liegen. Wird jedoch das langfristige Fremdkapital hinzugerechnet (Deckungsgrad 2), so sollte die Kennzahl 100 % betragen.

Der **Deckungsgrad 2** liegt per 31.12.2019 bei 111,9 %.

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.

	31.12.2019
Investitionsdeckung	88,3 %
= $\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen}}$	$\frac{341,6 \text{ TEUR} \times 100}{386,8 \text{ TEUR}}$

In der Gemeinde Dohma wird das vorhandene Vermögen erhalten, da die Abschreibungen niedriger als die Auszahlungen für Investitionen sind.

h) Grad der Verschuldung

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

	01.01.2019	31.12.2019
Grad der Verschuldung	29,2 %	16,3 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{(\text{Kapitalposition} + \text{Sopo})}$	$\frac{3.353,2 \text{ TEUR}}{11.471,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.034,3 \text{ TEUR}}{12.449,4 \text{ TEUR}}$

Der Grad der Verschuldung ist durch geringere sonstige Verbindlichkeiten gesunken.

i) Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer

Die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer errechnet sich aus dem Schuldenstand durch die getätigte Tilgung. Der Schuldenstand zum 31.12.2019 lag bei 448.597,00 EUR und die tatsächliche Tilgung betrug 23.181,58 EUR. Damit ergibt sich eine rechnerische Tilgungsdauer von rund

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



19,35 Jahren. Die durchschnittliche Tilgungsdauer sollte nicht höher sein, als die durchschnittliche Nutzungsdauer (55,21 Jahre) des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens.

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 2019 ergibt sich ein Anlagenabnutzungsgrad von 45,63 %.

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 55,21 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

	31.12.2019
	54,2 %
= <u>Steuererträge x 100</u>	<u>1.612,0 TEUR</u>
ordentliche Erträge	2.975,4 TEUR

Die Steuerquote zeigt, dass die Erträge der Gemeinde Dohma zu mehr als der Hälfte aus Steuererträgen realisiert werden.

b) Zuwendungsquote

	31.12.2019
	28,3 %
= <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u>	<u>841,6 TEUR</u>
ordentliche Erträge	2.975,4 TEUR

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Da die eigene Steuerkraft der Gemeinde noch nicht ausreichend ist, ist sie von den Zuwendungen abhängig. Mehr als ein Viertel der Erträge sind Zuwendungen.



c) Personalaufwandsquote

	31.12.2019
	19,7 %
= $\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	543,5 TEUR
	2.758,2 TEUR

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Sie liegt in der Gemeinde Dohma unter 20 %, ist aber im Vergleich zum Vorjahr um 0,7 % angestiegen. Die Personalaufwendungen liegen aufgrund der Verwaltungsgemeinschaft mit Pirna relativ niedrig, da in der Kernverwaltung kein Personal vorgehalten werden darf. Dafür ergeben sich höhere Transferaufwendungen (Verwaltungsumlage).

d) Transferaufwandsquote

	31.12.2019
	42,6%
= $\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	1.175,4 TEUR
	2.758,2 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 (42,1 %), die Verwaltungsgemeinschaft (23,4 %) und den freien Träger (25,3 %).

e) Zinsaufwandsquote

	31.12.2019
	0,05 %
= $\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	1,3 TEUR
	2.758,2 TEUR

Die Zinsaufwandsquote mit 0,05 % ist ausgehend vom Kreditportfolio (Euribor), dem niedrigen Zinsniveau und dem Schuldenstand relativ gering.



f) Liquiditätsgrade

	01.01.2019	31.12.2019
Liquidität 1. Grades = $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	69,0 % 1.540,0 TEUR 2.232,4 TEUR	143,5 % 1.853,3 TEUR 1.291,3 TEUR
Liquidität 2. Grades = $\frac{(\text{Geldvermögen} + \text{Wertpapiere} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	148,1 % 1.540,0 TEUR +1.765,2 TEUR 2.232,4 TEUR	234,4 % 1.853,3 TEUR +1.172,9 TEUR 1.291,3 TEUR
Liquidität 3. Grades = $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	149,0 % 1.540,0 TEUR +1.765,2 TEUR + 21,6 TEUR 2.232,4 TEUR	236,1 % 1.853,3 TEUR +1.172,9 TEUR + 22,7 TEUR 1.291,3 TEUR

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

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

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

g) Eigenfinanzierungskraft/Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2019
= $\frac{\text{Finanzmittelüberschuss} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen} + \text{Kredittilgung}}$	76,4 % 313,3 TEUR
	386,8 TEUR + 23,2 TEUR

Die Innenfinanzierung betrug im Jahr 2019 insgesamt 72,9 %.

6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Ein Vorgang von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres ist die COVID-19-Pandemie.

6.6 Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung

Risiken für die künftige Entwicklung bestehen hinsichtlich der Veränderung der Rahmenbedingungen für den Haushalt. Diese Rahmenbedingungen gliedern sich in externe und interne.

Zu den **externen** Bedingungen zählen die sinkenden Einzahlungen aus den Zuweisungen, Zuschüssen und Zuwendungen, die Folgen des demographischen Wandels (Rückgang der Einwohnerzahl, Veränderung der Altersstruktur) sowie Preis- und Tarifsteigerungen.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2019



Bei den Risiken darf auch die Entwicklung der Kreisumlage, die einen hohen Anteil des Haushaltes beansprucht, nicht außer Acht gelassen werden.
Auch Steuereintrüche sind nicht vorhersehbar. Da Dohma nur wenige Gewerbesteuerzahler hat, ist dort die Gefahr durch Ausfall Einzelner besonders hoch.

Intern wurden auf Grund des erstellten Prüfberichtes der überörtlichen Prüfbehörde zur erstellten Eröffnungsbilanz einige Überprüfungen und Korrekturen vorgenommen.
Dies zeigt sich in geänderten Vermögens- und Sonderpostenbeständen, sowie dem Basiskapital und anderer Bilanzpositionen.
Des Weiteren waren Änderungen in den Aufwendungen/Erträgen aus Abschreibungen/Auflösungen von Sonderposten notwendig.
Hinzu kommen die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie.

Chancen hat die Gemeinde Dohma allein nur, wenn sie ihre Ertragsseite erhöht und ihre Aufwendungen grundlegend auf den Prüfstand stellt.

Dohma, 25.10.2024

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 Großmann, Lutz	bis 31.07.2019
	Herr Häcker, Roland	
	Herr Janich, Steffen	
	Herr Klinke, Steffen	bis 31.07.2019
	Herr Kühnel, Ronny	
	Herr Kürbs, Mathias	ab 01.08.2019
	Herr Matthes Jörg	
	Herr Mende, Ulf	
	Herr Oertel, Thomas	ab 01.08.2019
	Herr Oltersdorf, Hendrik	
	Frau Sachse, Silvia	ab 01.08.2019
	Herr Seidel, Ronny	ab 01.08.2019
	Herr Schwarz Richard	bis 31.07.2019
	Herr Strauß, Ronny	ab 01.08.2019
	Herr Wustmann, Rocco	bis 31.07.2019
	Herr Ziesenis, Thomas	

7.2 Mitgliedschaften in Aufsichtsräten

Birgit Erler	Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH	bis 28.10.2019
	Stadtwerke Pirna GmbH	bis 28.10.2019
	Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH	bis 29.10.2019
	Stadtwerke Pirna Energie GmbH	ab 29.11.2019