



Jahresabschluss der Gemeinde Dohma

**zum 31.12.2017
(1. Teil Doppelhaushalt 2017/2018)**

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Inhaltsverzeichnis	Seite
1 Allgemeine Bemerkungen	3
1.1 Gesetzliche Grundlagen	3
1.2 Bestandteile des Jahresabschlusses	3
1.3 Abkürzungsverzeichnis	4
2 Ergebnisrechnung	5
2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes	5
2.2 Ergebnisrechnung der Teilhaushalte	8
3 Finanzrechnung	34
3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes	34
3.2 Finanzrechnung der Teilhaushalte	36
4 Vermögensrechnung	62
5 Anhang	63
5.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung	63
5.1.1 <i>Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung</i>	63
5.1.2 <i>Jahresabschlüsse der Vorjahre</i>	63
5.1.3 <i>Eröffnungsbilanz 2013</i>	63
5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	64
5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	66
5.3.1 <i>Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes</i>	66
5.3.2 <i>Erträge</i>	70
5.3.3 <i>Aufwendungen</i>	77
5.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung	83
5.4.1 <i>Finanzrechnung des Gesamthaushaltes</i>	83
5.4.2 <i>Darstellung der investiven Einzahlungs- und Auszahlungsarten nach Produktbereichen</i>	87
5.5 Erläuterungen zur Vermögensrechnung	90
5.5.1 <i>Allgemein</i>	90
5.5.2 <i>Aktivseite der Vermögensrechnung</i>	91
5.5.3 <i>Passivseite der Vermögensrechnung</i>	93
5.6 Weitere Erläuterungen	95
5.6.1 <i>Patronatserklärungen</i>	95
5.6.2 <i>Bürgschaften</i>	95
5.6.3 <i>Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse</i>	95
5.6.4 <i>Sonstiges</i>	95
5.7 Anlagen	96
5.7.1 <i>Anlagenübersicht</i>	96
5.7.2 <i>Verbindlichkeitenübersicht</i>	97
5.7.3 <i>Forderungsübersicht</i>	98
5.7.4 <i>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen</i>	99
6 Rechenschaftsbericht	102
6.1 Vorbemerkungen	102
6.2 Grundlagen	102

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

6.3	Angaben über den Stand der kommunalen Aufgaben einschließlich der Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft	102
6.3.1	<i>Kommunale Aufgabenerfüllung</i>	102
6.3.2	<i>Verlauf der Haushaltswirtschaft</i>	103
6.3.2.1	Ergebnisentwicklung	103
6.3.2.2	Finanzentwicklung	106
6.4	Analyse der Vermögens-, Kapital-, Ergebnis- und Liquiditätsstruktur	111
6.4.1	<i>Vermögens- und Kapitallage</i>	111
6.4.2	<i>Ertrags- und Aufwandslage Steuerquote</i>	115
6.5	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	117
6.6	Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung	118
7	Angaben zu Organen nach § 88 SächsGemO	119
7.1	Gemeinderat	119
7.2	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten	119

1 Allgemeine Bemerkungen

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2017 ist der fünfte 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 2017 bildeten

- die Gemeindeordnung für den Freistaat (SächsGemO) vom 18.03.2003, 25.04.2003 rechtsbereinigt mit Stand vom 01.05.2014,
- die Sächsische Kommunalhaushaltsverordnung-Doppik (SächsKomHVO-Doppik) vom 10.12.2013,
- die Sächsische Kommunale Kassen- und Buchführungsverordnung (SächsKomKBVO) vom 26.01.2005, rechtsbereinigt mit Stand vom 31.12.2013,
- die Verwaltungsvorschrift Haushaltssystematik Kommunen (VwV KomHSys) vom 10.12.2013,
- die Verwaltungsvorschrift Kommunale Haushaltswirtschaft-Doppik (VwV KomHWi-Doppik) vom 10.12.2013.

Gesetzliche Grundlagen des Jahresabschlusses sind §§ 88 ff. SächsGemO und §§ 47 ff. Sächs-KomHVO-Doppik.

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 2017

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 des ersten Jahresabschlusses haben Arbeitseinheiten gebunden, siehe auch Abschnitte 5.1.2 und 5.1.3.

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

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

Unabhängig davon wird an einer zeitnahen Erstellung des Jahresabschlusses gearbeitet.

1.3 Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Erläuterung
FAQ	Häufig gestellte Fragen, hier speziell Hinweise des SMI zur Umsetzung des Doppischen Haushalte (http://kommunale-verwaltung.sachsen.de)
HJ	Haushaltsjahr
SächsKAG	Sächsisches Kommunalabgabegesetz
Sächs-KomHVO-Doppik	Haushaltsverordnung des Freistaates Sachsen für den doppischen Kommunalhaushalt

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

2 Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz ¹	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.501.592,49	1.525.041	1.532.073,20	1.224.611,65	-307.461,55
	darunter: Grundsteuer A und B	233.165,11	300.695	300.695,00	233.257,12	-67.437,88
	Gewerbesteuer	673.813,00	650.000	650.000,00	358.689,33	-291.310,67
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	543.080,78	523.526	530.558,20	570.088,56	39.530,36
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	45.533,60	45.000	45.000,00	56.801,64	11.801,64
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	596.554,72	418.824	418.824,00	522.710,27	103.886,27
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	147.395,00	51.874	51.874,00	51.874,00	0,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	65.771,50	299.700	299.700,00	58.404,00	-241.296,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	117.464,10	67.250	67.250,00	116.045,39	48.795,39
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.250,29	211.200	211.200,00	200.198,73	-11.001,27
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	263.539,88	148.400	152.000,00	125.287,72	-26.712,28
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.564,87	40.600	40.600,00	66.978,90	26.378,90
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	46.255,20	37.500	37.500,00	44.541,10	7.041,10
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+ sonstige ordentliche Erträge	71.473,74	52.080	52.080,00	57.144,73	5.064,73
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.739.231,19	2.433.645	2.444.277,20	2.241.473,10	-202.804,10
11	Personalaufwendungen	462.814,14	550.601	550.601,00	455.688,22	-94.912,78
	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	480.566,39	453.755	457.255,00	392.602,11	-64.652,89
14	+ planmäßige Abschreibungen	398.021,85	379.646	379.646,00	428.874,23	49.228,23
15	+ Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.840,30	4.100	4.100,00	1.657,96	-2.442,04
16	+ Transferaufwendungen u. Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	930.080,25	1.096.148	1.103.180,20	1.021.042,86	-82.137,34
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	205.265,70	251.165	251.265,00	243.931,86	-7.333,14

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz ¹	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2016	2017	Euro		
		1	2	3	4	5
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.479.588,63	2.735.415	2.746.047,20	2.543.797,24	-202.249,96
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	259.642,56	-301.770	-301.770,00	-302.324,14	-554,14
20	außerordentliche Erträge	40.109,44	516.635	516.635,00	508.029,73	-8.605,27
21	außerordentliche Aufwendungen	9.393,91	516.635	516.635,00	372.497,88	-144.137,12
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	30.715,53	0	0,00	135.531,85	135.531,85
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	290.358,09	-301.770	-301.770,00	-166.792,29	134.977,71
24	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 20 SächsKomHVO-Doppik	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren, die durch das ordentliche Ergebnis und aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	veranschlagte Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren nach § 2 Abs. 1 Nr. 25 SächsKomHVO-Doppik	-30.715,53	0	0,00	0,00	0,00
27	Fehlbeträge des Sonderergebnisses aus Vorjahren, die aus Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt werden	0,00	0	0,00	-59.569,42	-59.569,420,00
28	verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	259.642,56	-301.770	-301.770,00	-226.361,71	75.408,29
29	nicht gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00	0	0,00	0,00	0,00
30	nicht gedeckter Fehlbetrages des Sonderergebnisses aus Vorjahren, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

nachrichtlich: **Verwendung des Jahresergebnisses**

		Betrag in Euro
1	Überschuss des ordentlichen Ergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses eingestellt wird	0,00
2	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	302.324,14
3	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	135.531,85
5	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
6	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses der nach § 25 Abs. 3 Satz 2 SächsKomHVO- Doppik zu veranschlagen und auf das ordentliche Ergebnis der Folgejahre vorzutragen ist	0,00
7	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorgetragen wird	0,00
8	Verrechnung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses mit dem Basiskapital	0,00
9	Verrechnung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

2.2 Ergebnisrechnung der Teilhaushalte

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	605,38	600	600,00	605,37	5,37
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.223,00	1.200	1.200,00	1.040,00	-160,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	123.211,77	100.200	100.300,00	117.146,20	16.846,20
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.566,25	100	100,00	4.612,15	4.512,15
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	11,50	0	0,00	8,49	8,49
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	6.671,49	4.080	4.080,00	5.432,95	1.352,95
2	= anteilige ordentliche Erträge	134.289,39	106.180	106.280,00	128.845,16	22.565,16
3	anteilige Personalaufwendungen	96.892,05	101.206	101.206,00	98.764,38	-2.441,62
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.870,18	92.700	92.700,00	71.258,15	-21.441,85
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	22.962,39	30.610	30.610,00	23.138,03	-7.471,97
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	54.053,12	57.540	57.540,00	53.096,98	-4.443,02
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	251.777,74	282.056	282.056,00	246.257,54	-35.798,46
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-117.488,35	-175.876	-175.776,00	-117.412,38	58.363,62
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	101.773,00	121.585	121.585,00	100.018,00	-21.567,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	30.350,00	35.000	35.000,00	27.655,00	-7.345,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	71.423,00	86.585	86.585,00	72.363,00	-14.222,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-46.065,35	-89.291	-89.191,00	-45.049,38	44.141,62

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	6.842,71	3.330	3.330,00	3.338,19	8,19
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	862,14	5.000	5.000,00	978,74	-4.021,26
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.237,39	500	500,00	1.820,86	1.320,86
	+ 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	13,00	0	0,00	436,33	436,33
2	= anteilige ordentliche Erträge	8.955,24	8.830	8.830,00	6.574,12	-2.255,88
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.750,83	28.215	28.215,00	18.094,06	-10.120,94
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	14.996,25	11.830	11.830,00	12.342,44	512,44
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	1.808,73	4.955	5.055,00	3.305,14	-1.749,86
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	33.555,81	45.000	45.100,00	33.741,64	-11.358,36
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-24.600,57	-36.170	-36.270,00	-27.167,52	9.102,48
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	292,00	1.000	1.000,00	12.876,00	11.876,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-292,00	-1.000	-1.000,00	-12.876,00	-11.876,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-24.892,57	-37.170	-37.270,00	-40.043,52	-2.773,52

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 24 Schulentwicklungsplanung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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
	+ 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 planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	24.122,38	10.000	10.000,00	2.984,25	-7.015,75
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	24.122,38	10.000	10.000,00	2.984,25	-7.015,75
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-24.122,38	-10.000	-10.000,00	-2.984,25	7.015,75
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-24.122,38	-10.000	-10.000,00	-2.984,25	7.015,75

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
28 Kulturförderung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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
	+ 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	1.000,00	1.000,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	62,77	0	0,00	27,99	27,99
	+ 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	62,77	0	0,00	1.027,99	1.027,99
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,00	500	500,00	173,68	-326,32
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	1.000	1.000,00	0,00	-1.000,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	210,00	1.500	1.500,00	173,68	-1.326,32
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-147,23	-1.500	-1.500,00	854,31	2.354,31
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	329,00	1.000	1.000,00	488,00	-512,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-329,00	-1.000	-1.000,00	-488,00	512,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-476,23	-2.500	-2.500,00	366,31	2.866,31

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	248.423,98	259.402	259.402,00	275.969,58	16.567,58
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	86.853,44	90.000	90.000,00	97.631,06	7.631,06
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	140.163,11	48.200	48.200,00	228,29	-47.971,71
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.155,52	40.000	40.000,00	58.321,83	18.321,83
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	1,00	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	13,00	0	0,00	307,10	307,10
2	= anteilige ordentliche Erträge	531.610,05	437.602	437.602,00	432.457,86	-5.144,14
3	anteilige Personalaufwendungen	365.922,09	449.395	449.395,00	356.923,84	-92.471,16
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	155.439,80	90.940	90.940,00	85.697,60	-5.242,40
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	65.926,79	59.230	59.230,00	77.584,73	18.354,73
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	227.807,66	266.870	266.870,00	239.404,79	-27.465,21
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	117.672,39	174.370	174.370,00	173.636,96	-733,04
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	932.768,73	1.040.805	1.040.805,00	933.247,92	-107.557,08
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-401.158,68	-603.203	-603.203,00	-500.790,06	102.412,94
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	30.672,00	22.560	22.560,00	21.590,00	-970,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-30.672,00	-22.560	-22.560,00	-21.590,00	970,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-431.830,68	-625.763	-625.763,00	-522.380,06	103.382,94

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 42 Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	380	380,00	382,98	2,98
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120,07	0	0,00	1.222,78	1.222,78
	+ 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	127,23	127,23
2	= anteilige ordentliche Erträge	503,05	380	380,00	1.732,99	1.352,99
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.775,77	5.400	5.400,00	4.166,17	-1.233,83
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	5.713,14	5.720	5.720,00	5.713,14	-6,86
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	316,96	300	300,00	290,16	-9,84
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	11.805,87	11.420	11.420,00	10.169,47	-1.250,53
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-11.302,82	-11.040	-11.040,00	-8.436,48	2.603,52
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	509,00	2.000	2.000,00	787,00	-1.213,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-509,00	-2.000	-2.000,00	-787,00	1.213,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-11.811,82	-13.040	-13.040,00	-9.223,48	3.816,52

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich:

51 Räumliche Planung und Entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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
	+ 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 planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	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 (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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 53 Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	16.173,65	4.340	4.340,00	13.379,88	9.039,88
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.144,69	115.000	115.000,00	100.548,93	-14.451,07
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126,86	0	0,00	8,67	8,67
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	45.878,92	37.000	37.000,00	44.509,40	7.509,40
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	63.689,25	48.000	48.000,00	50.615,89	2.615,89
2	= anteilige ordentliche Erträge	236.013,37	204.340	204.340,00	209.062,77	4.722,77
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.331,97	115.000	115.000,00	102.140,87	-12.859,13
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	37.759,78	27.150	27.150,00	55.511,84	28.361,84
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	7.275,34	4.000	4.000,00	8.986,29	4.986,29
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	170.367,09	146.150	146.150,00	166.639,00	20.489,00
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	65.646,28	58.190	58.190,00	42.423,77	-15.766,23
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	65.646,28	58.190	58.190,00	42.423,77	-15.766,23

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	161.692,50	89.008	89.008,00	162.121,75	73.113,75
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	167,02	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296,01	0	0,00	964,62	964,62
	+ 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	162.155,53	89.008	89.008,00	163.086,37	74.078,37
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	97.808,82	118.000	118.000,00	106.563,45	-11.436,55
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	250.434,30	243.506	243.506,00	240.069,04	-3.436,96
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	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	348.243,12	361.506	361.506,00	346.632,49	-14.873,51
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-186.087,59	-272.498	-272.498,00	-183.546,12	88.951,88
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	37.122,00	52.025	52.025,00	33.980,00	-18.045,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-37.122,00	-52.025	-52.025,00	-33.980,00	18.045,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-223.209,59	-324.523	-324.523,00	-217.526,12	106.996,88

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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
	+ 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	165,00	0	3.500,00	6.913,23	3.413,23
	+ 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	165,00	0	3.500,00	6.913,23	3.413,23
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.379,02	3.000	6.500,00	4.508,13	-1.991,87
	+ anteilige planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	750	750,00	0,00	-750,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	1.379,02	3.750	7.250,00	4.508,13	-2.741,87
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.214,02	-3.750	-3.750,00	2.405,10	6.155,10
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	2.499,00	8.000	8.000,00	2.642,00	-5.358,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	-2.499,00	-8.000	-8.000,00	-2.642,00	5.358,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	-3.713,02	-11.750	-11.750,00	-236,90	11.513,10

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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
	+ 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 planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	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 (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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.501.592,49	1.525.041	1.532.073,20	1.224.611,65	-307.461,55
	+ anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	162.433,52	61.764	61.764,00	66.912,52	5.148,52
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	363,78	500	500,00	23,21	-476,79
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	1.087,00	0	0,00	225,23	225,23
2	= anteilige ordentliche Erträge	1.665.476,79	1.587.305	1.594.337,20	1.291.772,61	-302.564,59
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 planmäßige Abschreibungen	229,20	1.600	1.600,00	14.515,01	12.915,01
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.840,30	4.100	4.100,00	1.657,96	-2.442,04
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	702.272,59	827.528	834.560,20	781.638,07	-52.922,13
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	16,78	0	0,00	1.632,08	1.632,08
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	705.358,87	833.228	840.260,20	799.443,12	-40.817,08
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Nummer 2 ./ Nummer 4)	960.117,92	754.077	754.077,00	492.329,49	-261.747,51
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	960.117,92	754.077	754.077,00	492.329,49	-261.747,51

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich:

- 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

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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
	+ 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 planmäßige Abschreibungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	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 (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

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
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
	darunter: anteilige kalkulatorische Zinsen, soweit sie die Zinsen nach § 2 Abs. 1 Nr. 15 SächsKomHVO-Doppik übersteigen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	+ anteiliger kalkulatorischer Vortrag eines Fehlbetrages aus dem Vorjahr	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliges veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 bis 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
11	= anteiliger veranschlagter Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 10)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

3 Finanzrechnung

3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschrie-
		2016	2017	Ansatz 2017	2017	bener Ansatz (Spalte 4 ./. Spalte 3)
Euro						
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.454.394,98	1.525.041,00	1.532.668,20	1.252.621,13	-280.047,07
	darunter: Grundsteuer A und B	229.663,38	300.695,00	300.695,00	234.000,49	-66.694,51
	Gewerbesteuer	635.041,91	650.000,00	650.000,00	384.982,43	-265.017,57
	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	538.197,54	523.526,00	531.153,20	572.724,04	41.570,84
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	45.477,15	45.000,00	45.000,00	55.124,17	10.124,17
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	517.536,09	518.209,00	518.209,00	408.217,13	-109.991,87
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	147.395,00	51.874,00	51.874,00	46.595,00	-5.279,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	65.771,50	299.700,00	299.700,00	58.404,00	-241.296,00
	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	200.471,54	211.200,00	211.200,00	198.723,53	-12.476,47
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	222.514,40	148.400,00	152.000,00	138.512,32	-13.487,68
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.431,27	40.600,00	40.600,00	65.411,74	24.811,74
7	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	46.246,75	37.500,00	37.500,00	44.541,10	7.041,10
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.485,73	52.080,00	52.080,00	61.329,47	9.249,47
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	2.558.080,76	2.533.030,00	2.544.257,20	2.169.356,42	-374.900,78
10	Personalauszahlungen	463.017,67	550.601,00	550.601,00	457.728,35	-92.872,65
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	520.000,85	620.390,00	614.390,00	307.023,74	-307.366,26
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.673,95	4.100,00	4.100,00	3.623,92	-476,08
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	936.986,62	1.079.278,00	1.086.310,20	934.729,70	-151.580,50
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.312,94	251.165,00	251.265,00	195.424,89	-55.840,11
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	2.124.992,03	2.505.534,00	2.506.666,20	1.898.530,60	-608.135,60
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/bedarf (Nummer 9 ./. Nummer 16)	433.088,73	27.496,00	37.591,00	270.825,82	233.234,82
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.347,00	67.400,00	67.400,00	6.858,00	-60.542,00
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	6.305,00	350.000,00	350.000,00	494.895,60	144.895,60
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	4.300,00	5.100,00	800,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschrie-
	2016	2017	Ansatz	2017	bener Ansatz
	Euro				
	1	2	3	4	5
25 = Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	26.652,00	417.400,00	421.700,00	506.853,60	85.153,60
26 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	859,11	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
27 + Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	600,00	0,00	0,00	32.774,81	32.774,81
28 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	292.841,87	329.180,00	547.254,61	92.988,78	-454.265,83
29 + Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.169,18	3.025,00	15.435,62	13.923,52	-1.512,10
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)	295.470,16	332.205,00	565.690,23	139.687,11	-426.003,12
nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften, 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)	-268.818,16	85.195,00	-143.990,23	367.166,49	511.156,72
35 = veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummern 17 + 34)	164.270,57	112.691,00	-106.399,23	637.992,31	744.391,54
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
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)	141.088,99	89.509,00	-129.581,23	614.810,73	744.391,96
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	975.433,41	0,00	0,00	2.199.545,10	2.199.545,10
45 – Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	952.122,40	0,00	0,00	2.198.615,86	2.198.615,86
46 = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummern 42 + 44) ./ (Nummern 43 + 45)]	23.311,01	0,00	0,00	929,24	929,24
47 = Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	164.400,00	89.509,00	-129.581,23	615.739,97	745.321,20
48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49 – Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 = Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 47 + 48 ./ Nummer 49)	164.400,00	89.509,00	-129.581,23	615.739,97	745.321,20
51 Anfangsbestand an liquiden Mitteln (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.127.725,24	0,00	0,00	1.287.125,24	1.287.125,24
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	23.311,01	0,00
52 = Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 50 +51)	1.287.125,24	89.509,00	-129.581,23	1.902.865,21	2.032.446,44
darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	23.311,01	0,00	0,00	929,24	929,24

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

3.2 Finanzrechnung der Teilhaushalte

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	2.524,00	1.200	1.200,00	-339,00	-1.539,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	116.571,14	100.200	100.300,00	119.204,90	18.904,90
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.475,15	100	100,00	4.580,15	4.480,15
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3,05	0	0,00	8,49	8,49
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.634,18	4.080	4.080,00	-9.466,28	-13.546,28
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.939,16	105.580	105.680,00	113.988,26	8.308,26
3	anteilige Personalauszahlungen	96.892,05	101.206	101.206,00	101.008,04	-197,96
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	75.831,79	92.700	92.700,00	29.781,60	-62.918,40
	+ 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	52.771,75	57.540	57.540,00	56.610,21	-929,79
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.495,59	251.446	251.446,00	187.399,85	-64.046,15
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-111.556,43	-145.866	-145.766,00	-73.411,59	72.354,41
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	6.305,00	350.000	350.000,00	489.075,60	139.075,60
	+ 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	6.305,00	350.000	350.000,00	489.075,60	139.075,60
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	859,11	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	600,00	0	0,00	32.774,81	32.774,81
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	1.169,18	3.025	3.855,82	3.792,12	-63,70
	+ 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	2.628,29	3.025	3.855,82	36.566,93	32.711,11
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	3.676,71	346.975	346.144,18	452.508,67	106.364,49
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-107.879,72	201.109	200.378,18	379.097,08	178.718,90

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	2.124,15	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	678,34	5.000	5.000,00	1.162,54	-3.837,46
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.246,39	500	500,00	285,70	-214,30
	+ 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	2.610,50	2.610,50
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.048,88	5.500	5.500,00	4.058,74	-1.441,26
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	17.778,72	28.215	24.415,00	17.739,65	-6.675,35
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	103,65	103,65
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.808,73	4.955	5.055,00	3.581,03	-1.473,97
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.587,45	33.170	29.470,00	21.424,33	-8.045,67
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-15.538,57	-27.670	-23.970,00	-17.365,59	6.604,41
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	4.300,00	5.100,00	800,00
	+ 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	4.300,00	5.100,00	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	2.243,07	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	10.755,20	9.536,40	-1.218,80
	+ 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	2.243,07	0	10.755,20	9.536,40	-1.218,80
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.243,07	0	-6.455,20	-4.436,40	2.018,80
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-17.781,64	-27.670	-30.425,20	-21.801,99	8.623,21

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 24 Schulentwicklungsplanung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	24.122,38	10.000	10.000,00	2.984,25	-7.015,75
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.122,38	10.000	10.000,00	2.984,25	-7.015,75
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-24.122,38	-10.000	-10.000,00	-2.984,25	7.015,75
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-24.122,38	-10.000	-10.000,00	-2.984,25	7.015,75

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
28 Kulturförderung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2017	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2016	2017		2017	
		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	62,77	0	0,00	27,99	27,99
	+ 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	62,77	0	0,00	27,99	27,99
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	210,00	500	500,00	186,00	-314,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-500,00	1.000	1.000,00	-500,00	-1.500,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-290,00	1.500	1.500,00	-314,00	-1.814,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	352,77	-1.500	-1.500,00	341,99	1.841,99
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	352,77	-1.500	-1.500,00	341,99	1.841,99

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	227.848,70	237.700	237.700,00	245.304,69	7.604,69
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	86.762,49	90.000	90.000,00	97.351,06	7.351,06
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	105.778,26	48.200	48.200,00	12.264,19	-35.935,81
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.780,52	40.000	40.000,00	58.321,83	18.321,83
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.839,96	0	0,00	17.952,48	17.952,48
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	488.010,93	415.900	415.900,00	431.194,25	15.294,25
3	anteilige Personalauszahlungen	366.125,62	449.395	449.395,00	356.720,31	-92.674,69
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198.393,92	90.940	90.940,00	85.428,65	-5.511,35
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	793,49	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.199,55	250.000	250.000,00	239.404,77	-10.595,23
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.001,00	174.370	174.370,00	122.972,95	-51.397,05
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	908.513,58	964.705	964.705,00	804.526,68	-160.178,32
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-420.502,65	-548.805	-548.805,00	-373.332,43	175.472,57
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.347,00	7.400	7.400,00	6.858,00	-542,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	20.347,00	7.400	7.400,00	6.858,00	-542,00
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	281.283,66	200.000	200.000,00	71.486,64	-128.513,36
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	824,60	595,00	-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	281.283,66	200.000	200.824,60	72.081,64	-128.742,96
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-260.936,66	-192.600	-193.424,60	-65.223,64	128.200,96
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-681.439,31	-741.405	-742.229,60	-438.556,07	303.673,53

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 42 Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	443,57	0	0,00	1.222,78	1.222,78
	+ 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	127,23	127,23
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443,57	0	0,00	1.350,01	1.350,01
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.366,39	5.400	5.400,00	4.393,26	-1.006,74
	+ 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	316,96	300	300,00	290,16	-9,84
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.683,35	5.700	5.700,00	4.683,42	-1.016,58
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-6.239,78	-5.700	-5.700,00	-3.333,41	2.366,59
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-6.239,78	-5.700	-5.700,00	-3.333,41	2.366,59

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 51 Räumliche Planungen und Entwicklungen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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 als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (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
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich:

53 Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	7.367,50	4.000	4.000,00	4.590,00	590,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	110.339,69	115.000	115.000,00	100.548,93	-14.451,07
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126,86	0	0,00	8,67	8,67
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	45.878,92	37.000	37.000,00	44.509,40	7.509,40
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.402,67	48.000	48.000,00	50.105,54	2.105,54
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.115,64	204.000	204.000,00	199.762,54	-4.237,46
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	116.932,48	115.000	109.300,00	102.414,86	-6.885,14
	+ 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	7.275,34	4.000	4.000,00	8.986,29	4.986,29
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.207,82	119.000	113.300,00	111.401,15	-1.898,85
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	87.907,82	85.000	90.700,00	88.361,39	-2.338,61
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	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	9.052,73	0	5.700,00	0,00	-5.700,00
	+ 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	9.052,73	0	8.700,00	0,00	-8.700,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-9.052,73	0	-8.700,00	0,00	8.700,00
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	78.855,09	85.000	82.000,00	88.361,39	6.361,39

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und -anlagen

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	95.436,22	58.000	58.000,00	95.866,48	37.866,48
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	167,02	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	130,00	130,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296,01	0	0,00	964,62	964,62
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.899,25	58.000	58.000,00	96.961,10	38.961,10
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	98.383,82	118.000	118.000,00	60.683,87	-57.316,13
	+ 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	98.383,82	118.000	118.000,00	60.683,87	-57.316,13
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-2.484,57	-60.000	-60.000,00	36.277,23	96.277,23
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	262,41	22.940	235.314,61	8.924,05	-226.390,56
	+ 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	262,41	22.940	235.314,61	8.924,05	-226.390,56
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-262,41	-22.940	-235.314,61	-8.924,05	226.390,56
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-2.746,98	-82.940	-295.314,61	27.353,18	322.667,79

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	165,00	0	3.500,00	6.913,23	3.413,23
	+ 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	165,00	0	3.500,00	6.913,23	3.413,23
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	1.330,60	3.000	6.500,00	4.556,55	-1.943,45
	+ 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	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.330,60	3.750	7.250,00	4.556,55	-2.693,45
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-1.165,60	-3.750	-3.750,00	2.356,68	6.106,68
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ 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	5.820,00	5.820,00
	+ 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	5.820,00	5.820,00
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	5.820,00	5.820,00
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-1.165,60	-3.750	-3.750,00	8.176,68	11.926,68

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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 als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (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
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.454.394,98	1.525.041	1.532.668,20	1.252.621,13	-280.047,07
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	147.395,00	51.874	51.874,00	46.595,00	-5.279,00
	+ 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	363,78	500	500,00	23,21	-476,79
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.602.153,76	1.577.415	1.585.042,20	1.299.239,34	-285.802,86
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	2.880,46	4.100	4.100,00	3.520,27	-579,73
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	709.287,07	827.528	834.560,20	695.824,93	-138.735,27
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16,78	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	712.184,31	831.628	838.660,20	699.345,20	-139.315,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	889.969,45	745.787	746.382,00	599.894,14	-146.487,86
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ 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 veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	889.969,45	745.787	746.382,00	599.894,14	-146.487,86

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich:

- 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

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2016	2017	2017	2017	(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	37.364,52	166.635	166.635,00	15.860,96	-150.774,04
	+ 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	3.877,28	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.241,80	166.635	166.635,00	15.860,96	-150.774,04
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	4.773,13	166.635	166.635,00	1.839,30	-164.795,70
	+ 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	4.773,13	166.635	166.635,00	1.839,30	-164.795,70
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 2 ./ Nummer 4)	36.468,67	0	0,00	14.021,66	14.021,66

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge-
		2016	2017	Ansatz	2017	schriebener Ansatz
		Euro				
		1	2	3	4	5
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.000	60.000,00	0,00	-60.000,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	60.000	60.000,00	0,00	-60.000,00
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	106.240	106.240,00	12.578,09	-93.661,91
	+ 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	106.240	106.240,00	12.578,09	-93.661,91
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-46.240	-46.240,00	-12.578,09	33.661,91
8	= anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	36.468,67	-46.240	-46.240,00	1.443,57	47.683,57

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

4 Vermögensrechnung

Aktivseite	2017	2016	Passivseite	2017	2016
	in EUR			in EUR	
1. Anlagevermögen	11.120.621,02	11.720.206,26	1. Kapitalposition	9.333.983,88	9.500.776,17
a) Immaterielle Vermögensgegenstände	11.131,89	11.303,72	a) Basiskapital	9.030.485,89	9.030.485,89
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	b) Rücklagen	303.497,99	529.859,70
c) Sachanlagevermögen	10.252.477,36	10.836.199,08	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	227.535,56	529.859,70
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.057.310,07	957.155,24	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	75.962,43	0,00
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	3.896.531,55	4.238.630,12	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
cc) Infrastrukturvermögen	5.049.586,14	5.311.669,59	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden	24.018,48	25.431,82	c) Fehlbeträge	0,00	-59.569,42
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8,00	8,00	aa) Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	112.710,77	131.480,93	bb) Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	-59.569,42
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	36.424,86	40.761,32	cc) Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	75.887,49	131.062,06	2. Sonderposten	2.554.673,66	2.669.139,05
d) Finanzanlagevermögen			a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	2.526.595,45	2.635.781,84
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen	857.011,77	872.703,46	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
bb) Beteiligungen	0,00	0,00	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen	857.011,77	872.703,46	d) Sonstige Sonderposten	28.078,21	33.357,21
dd) Ausleihungen	0,00	0,00	3. Rückstellungen	299.665,69	276.807,10
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	3.647.952,81	2.946.306,80	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte	29.161,26	30.099,86	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.677.908,63	1.569.313,75	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a SächsFAG	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens	38.017,71	59.767,95	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	16.857,10	16.857,10
d) Liquide Mittel	1.902.865,21	1.287.125,24	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	3.147,76	2.877,59	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	13.858,59	0,00
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag	0	0	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	13.950,00	4.950,00
			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	2.582.823,72	2.222.660,83
			a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
			b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	494.960,16	518.141,74
			c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	240.619,91	98.758,57
			e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	84.250,00	500,00
			f) Sonstige Verbindlichkeiten	1.762.993,65	1.605.260,52
			5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	574,64	7,50
BILANZSUMME AKTIVA	14.771.721,59	14.669.390,65	BILANZSUMME PASSIVA	14.771.721,59	14.669.390,65

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 46 SächsKomHVO-Doppik sind dem Anhang zu entnehmen. Siehe hierzu Abschnitt: 5.7.4 und 6.3.2.2

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 wurde von der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) nach § 87 Abs. 2 SächsGemO geprüft. Die Zertifizierung wurde am 18.05.2015 bis 27.12.2018 verlängert. Die Anlagenbuchhaltung wird als Nebenbuchhaltung ebenfalls über die Finanzsoftware H&H pro Doppik 4 geführt.

5.1.2 Jahresabschlüsse der Vorjahre

Der Jahresabschluss **2015** wurde den örtlichen Wirtschaftsprüfern im Dezember 2016 übergeben. Durch die Wirtschaftsprüfer erfolgte die Prüfung und dem Gemeinderat wurde empfohlen den Jahresabschluss 2015 festzustellen. Die Feststellung durch den Gemeinderat erfolgte am 01.03.2018.

Der Jahresabschluss **2016** wurde am 11. Juni 2018 an die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH in Dresden übergeben. Er wurde am 06.10.2020 im Gemeinderat festgestellt.

Im Ergebnis der Jahresrechnung **2016** wurden Haushaltsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 219.090,23 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 „Bürgermeisterkanäle“. Des Weiteren wurden Haushaltsermächtigungen für den Kindergarten Cotta, den Digitalfunk und Grunddienstbarkeiten gebildet.

5.1.3 Eröffnungsbilanz 2013

Die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Dohma wurde nach der örtlichen Prüfung durch ST Treuhand Lincke & Leonhardt KG durch den Gemeinderat am 22.01.2015 festgestellt.

Während der Prüfungstätigkeit konnten noch Korrekturen an der Eröffnungsbilanz vorgenommen werden, so dass diese bereits in der festgestellten Version eingearbeitet waren.

Vom 21.03. bis 04.06.2015 erfolgte die überörtliche Prüfung durch das Staatliche Rechnungsprüfungsamt Löbau. Die daraus resultierenden Korrekturen sind mit dem Jahresabschluss 2016 vorgenommen (§ 62 SächsKomHVO-Doppik) worden.

Mit Schreiben vom 03.11.2017 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge –Kommunalamt- erging der Bescheid, dass der Abschluss der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2013 der Gemeinde Dohma bestätigt wird.

5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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 mittels Festwert erfasst wurden.

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

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen auf der Grundlage der Anlage 1 zur Sächs-KomHVO-Doppik vermindert. Konkrete Nutzungsdauern wurden in der Bewertungsrichtlinie für die einzelnen Anlagearten fixiert.

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 Eigenkapitalspiegelbildmethode ermittelt.

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 Städtischen Wohnungsgesellschaft Pirna mbH, als Dienstleister, ermittelt.

Allgemeiner Bürobedarf wurde als Aufwand gesehen.

Die **Forderungen** sind grundsätzlich zum Nominalwert bewertet. Allen risikobehafteten Posten (zweifelhaften Forderungen) wurde durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Die Pauschalwertberichtigung wurde über alle nichtzweifelhaften Forderungen vorgenommen.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Es ergibt sich folgende Übersicht:

Haushaltsjahr 2017	Wertberichtigung Aussetzung der Vollziehung (AdV)	0,00 EUR
Haushaltsjahr 2017	Einzelwertberichtigung (Niederschlagungen wg. Insolvenzen u.a.)	31.284,07 EUR
Haushaltsjahr 2017	Pauschalwertberichtigung auf einwandfreie Forderungen	964,33 EUR
Haushaltsjahr 2017	Auflösung Pauschalwertberichtigung aus Vorjahr 2016	379,84 EUR
Haushaltsjahr 2017	Stundungen (Anzahl 0)	0,00 EUR
Haushaltsjahr 2017	Erlässe Grundsteuer	0,00 EUR
Haushaltsjahr 2017	Erlässe (Nebenforderungen u.a.)	0,00 EUR
Haushaltsjahr 2017	Niederschlagungen gesamt	3.770,24 EUR
	davon befristet	3.557,22 EUR
	davon unbefristet	213,02 EUR
	davon endgültig	0,00 EUR

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.

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.

Kapitalposition

Die Kapitalposition ist zum Nennwert passiviert.

Die Kapitalposition setzt sich zusammen aus dem Basiskapital, den Rücklagen und den Fehlbeträgen.

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 §

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

61 Abs. 9 Satz 5 SächsKomHVO-Doppik 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.

Rückstellungen

Rückstellungen waren für rückständigen Grunderwerb zu bilanzieren, des Weiteren für die Kleineinleiterbeträge, sowie für unterlassene Instandhaltung im Bereich der Hochwasserschadensbeseitigung 2013 und schließlich für die Jahresabschlussprüfung.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Analog der Forderungen erfolgt bei Eingang des Bewilligungsbescheides über Zuwendungen die Verbindlichkeitsbuchung.

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, also Saldo Null. 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 2017

b) Haushaltssatzung

Durch die Haushaltssatzung 2017 waren im Ergebnishaushalt **ordentliche** Erträge in Höhe von 2.433.645 EUR und Aufwendungen in Höhe von 2.735.415 EUR festgesetzt. Das ordentliche Ergebnis sollte somit -301.770 EUR betragen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden jeweils in Höhe von 516.635 EUR veranschlagt.

Jedoch war noch die Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren mit -59.569 EUR eingestellt.

Somit ist das **Gesamtergebnis** mit -361.339 EUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich konnte somit im Gesamtergebnis ebenfalls nicht realisiert werden.

Zukünftig werden die Fehlbeträge mit der vorhandenen Rücklage verrechnet.

c) Fortschreibung der Planansätze

aa) ordentlicher Ansatz

Ursache für die Fortschreibung sind die im Rahmen der entsprechenden Zuständigkeit genehmigten über- und außerplanmäßigen Veränderungen des Haushaltes.

Arten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Differenz
	in EUR		
Erträge	2.433.645,00	2.444.277,20	+10.632,20
Aufwendungen	2.735.415,00	2.746.047,20	+10.632,20
Saldo	-301.770,00	-301.770,00	0,00

Die Fortschreibung des Planansatzes des **ordentlichen Ergebnisses** sieht ebenfalls einen Fehlbetrag von -301.770 EUR vor.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Schwerpunkte der Fortschreibung sind:

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Differenz	Bemerkungen
	in EUR			
Steuern und ähnliche Abgaben	1.525.041,00	1.532.073,20	+7.032,20	Deckung Erhöhung Kreisumlage
Zuwendungen	418.824,00	418.824,00	0,00	
Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	
öff.-rechtliche Leistungsentgelte	211.200,00	211.200,00	0,00	
privatrechtliche Leistungsentgelte	148.400,00	152.000,00	+3.600,00	Deckung Mehraufwendungen Waldbewirtschaftung Deckung Mehraufwendungen Findlingstiere
Kostenerstattungen	40.600,00	40.600,00	0,00	
Finanzerträge	37.500,00	37.500,00	0,00	
sonst. ordentl. Erträge/Transfererträge	52.080,00	52.080,00	0,00	
Erträge gesamt	2.433.645,00	2.444.277,20	+10.632,20	
Personalaufwendungen	550.601,00	550.601,00	0,00	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453.755,00	457.255,00	+3.500,00	Mehraufwendungen Waldbewirtschaftung
planmäßige Abschreibungen	379.646,00	379.646,00	0,00	
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	4.100,00	4.100,00	0,00	
Transferaufwendungen/Abschreibungen	1.096.148,00	1.103.180,20	+7.032,20	Mehraufwendungen für Kreisumlage
sonstige ordentliche Aufwendungen	251.165,00	251.265,00	100,00	Mehraufwendungen für Findlingstiere
Aufwendungen gesamt	2.735.415,00	2.746.047,20	+10.632,20	
Saldo	-301.770,00	-301.770,00	0,00	

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

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.

Arten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Differenz
	in EUR		
Erträge	516.635,00	516.635,00	0,00
Aufwendungen	516.635,00	516.635,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00

Die Fortschreibung des Planansatzes des **außerordentlichen Ergebnisses** sah keine Veränderungen vor.

Entwicklung der Planansätze

aa) ordentlicher Ansatz

Entwicklung	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR
Fortgeschriebener Ansatz	2.444.277,20	2.746.047,20
Ist	2.241.473,10	2.543.797,24
Differenz	-202.804,10	-202.249,96

Der fortgeschriebene Ansatz der ordentlichen Erträge konnte nicht erreicht werden. Der fortgeschriebene Ansatz der ordentlichen Aufwendungen wurde ebenfalls unterschritten. Trotzdem wurde das Ergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz nur gering um 554,14 EUR verschlechtert.

bb) außerordentlicher Ansatz

Entwicklung	Erträge in EUR	Aufwendungen in EUR
Fortgeschriebener Ansatz	516.635,00	516.635,00
Ist	508.029,73	372.497,88
Differenz	-8.605,27	-144.137,12

Der fortgeschriebene Ansatz der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen wurde unterschritten. Der Saldo des Sonderergebnisses verbessert sich dadurch. Ursache sind Grundstücksver- und -ankäufe, Spenden und Zuwendungen für Hochwassermaßnahmen.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

d) Gesamtergebnis

Gesamtergebnis	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Erträge	2.444.277,20	2.241.473,10
Aufwendungen	2.746.047,20	2.543.797,24
ordentliches Ergebnis	-301.770,00	-302.324,14
außerordentliche Erträge	516.635,00	508.029,73
außerordentliche Aufwendungen	516.635,00	372.497,88
Sonderergebnis	0,00	135.531,85
Gesamtergebnis	-301.770,00	-166.792,29

Der Überschuss des ordentlichen Ergebnisses wird mit der gleichnamigen Rücklage verrechnet. Die Rücklage kann für den künftigen Haushaltsausgleich verwendet werden. Zu beachten ist aber die erforderliche Liquidität, da dem Ergebnis nicht gleich liquide Mittel gegenüberstehen.

Der Überschuss beim Sonderergebnis wird mit den Fehlbeträgen der Vorjahre verrechnet (vgl. S. 110). Dadurch wird der Fehlbetrag ausgeglichen und ein positives Ergebnis erzielt.

Die Ursachen für das negative ordentliche Ergebnis sind hauptsächlich Mindererträge, diese wurden hauptsächlich durch die Gewerbesteuer und die Grundsteuer verursacht.

Das positive Sonderergebnis resultiert bei den Erträgen aus Grundstücksverkäufen. Bei den Aufwendungen handelt es sich um Hochwassermaßnahmen und Abschreibungen auf Grundstücke sowie aus dem Verkauf von Grundstücken. Die Zuwendungen für Hochwassermaßnahmen sind auch nicht in voller Höhe geflossen.

5.3.2 Erträge

a) ordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz der **ordentlichen Erträge** weist 2.444.277,20 EUR aus. Der Jahresabschluss enthält ordentliche Erträge in Höhe von 2.241.473,10 EUR. Das entspricht einer Erfüllung von 91,7 %.

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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Steuern u. ähnliche Abgaben	1.532.073,20	1.224.611,65
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	418.824,00	522.710,27
sonstige Transfererträge	0,00	0,00
öff.-rechtl. Leistungsentgelte	211.200,00	200.198,73
privatrechtliche Leistungsentgelte	152.000,00	125.287,72
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	40.600,00	66.978,90
Finanzerträge	37.500,00	44.541,10
+/- aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	52.080,00	57.144,73
Summe aller ordentlichen Erträge	2.444.277,20	2.241.473,10

Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position beinhaltet alle Steuererträge.

Dazu zählen im Ergebnis:

- die Grundsteuer A und B mit	233,3 TEUR	(Plan 300,7 TEUR)
- die Gewerbesteuer mit	358,7 TEUR	(Plan 650,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit	570,1 TEUR	(Plan 530,1 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit	56,8 TEUR	(Plan 45,0 TEUR)
- sowie die sonstigen Steuern (Hundesteuer) mit	5,8 TEUR	(Plan 5,8 TEUR).

Gemeinsam mit der Ertragsart Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten bilden die Steuern und Abgaben den Schwerpunkt der Ertragsseite.

Ein Einbruch war allerdings bei der Gewerbesteuer zu verzeichnen. Ursache sind Rückzahlungen.

Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten

Die Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten stehen an zweiter Stelle der Artenaufzählung und stellen auch den zweitgrößten Ertragsposten im Ergebnishaushalt dar.

Hier sind die Schlüsselzuweisungen von 51.874 TEUR sowie die Zuwendungen für die Kindertagesstätten in Höhe von 254,3 TEUR vereinnahmt. Für die Straßenunterhaltung flossen 95,8 TEUR. Die aufgelösten Sonderposten von 116.045,39 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 alle Erträge, der im Rahmen eines Vertrages durch die Städtische Wohnungsgesellschaft Pirna mbH verwalteten Wohnungen der Gemeinde Dohma. Enthalten ist auch die Miete für den Versammlungsraum im Gemeindeamt. Weitere Erträge wurden durch den Verkauf von Holz erzielt.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Höhere Erträge ergeben sich aus der Betreuung von Fremdgemeindekindern in den Einrichtungen der Gemeinde. Kostenerstattungen für Strom und Gas in den Einrichtungen der Gemeinde sind ebenfalls enthalten.

Finanzerträge

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

Sonstige ordentliche Erträge

Den größten Anteil 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.

Darstellung der **ordentlichen Erträge** nach Produktbereichen (**Teilhaushalten**):

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, so z. B. der Raumkosten. Damit werden die Aufwendungen verursachungsgerecht dargestellt.

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	600,00	605,37
öff.-rechtl. Leistungsentgelte	1.200,00	1.040,00
privatrechtliche Leistungsentgelte	100.300,00	117.146,20
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100,00	4.612,15
Finanzerträge	0,00	8,49
Anteilige aktiv. Eigenleist. u. Bestandsveränderung	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	4.080,00	5.432,95
ordentliche Erträge	106.280,00	128.845,16
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	121.585,00	100.018,00
Summe aller ordentlichen Erträge	227.865,00	228.863,16

Bei den **Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten** handelt es sich um die Auflösung von Sonderposten für Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten Verwaltungsgebühren für die Ausstellung von Beglaubigungen und Zeugnisse Vorkaufsrechte (Liegenschaftsverwaltung) sowie Sondernutzungsgebühren.

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind hauptsächlich Mieten und Pachten sowie Rückzahlungen von Betriebskosten.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** handelt es sich um Gutschriften vom KSA sowie Erstattungen von Verfahrenskosten.

Erträge aus Säumniszuschlägen sind bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** verbucht. Des Weiteren sind Pauschal- und Einzelwertberichtigungen enthalten.

Die **Erträge aus interner Leistungsverrechnung** beinhalten die Erstattung der Kosten des Bauhofes.

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	3.330,00	3.338,19
öff.-rechtl. Leistungsentgelte	5.000,00	978,74
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	1.820,86
sonstige ordentliche Erträge	0,00	436,33
ordentliche Erträge	8.830,00	6.574,12
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Erträge	8.830,00	6.574,12

Bei den **Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten** handelt es sich um aufgelöste Sonderposten.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** sind Benutzungsgebühren der Feuerwehr.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind Erstattungen für Wahlen. Weiterhin sind Gutschriften des KSA gebucht.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten Pauschalwertberichtigungen.

Produktbereich 25 -29 Kultur und Wissenschaft

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	27,99
ordentliche Erträge	0,00	1.027,99
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Erträge	0,00	1.027,99

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich um Mieteinnahmen für die Turnhalle.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** handelt es sich um Gutschriften der ENSO.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	259.402,00	275.969,58
öff.-rechtliche Leistungsentgelte	90.000,00	97.631,06
privatrechtliche Leistungsentgelte	48.200,00	228,29
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.000,00	58.321,83
sonstige ordentliche Erträge	0,00	307,10
ordentliche Erträge	437.602,00	432.457,86
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Erträge	437.602,00	432.457,86

Die **Zuwendungen für die Kindertagestätten** werden aufwandsseitig mit dem Eigenanteil der Gemeinde an den freien Träger weitergeleitet.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** sind die Elternbeiträge der Kindertagestätte "Die Spatzen" in Dohma nachgewiesen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte handelt es sich um eine Rückzahlung von Betriebskosten.

Durch die Betreuung von Kindern aus anderen Gemeinden in den Einrichtungen der Gemeinde Dohma konnten höhere **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** erzielt werden. Die Entwicklung der zu betreuenden Fremdgemeindekinder kann im Vorfeld wegen dem Wahlrecht der Eltern nicht eingeschätzt werden.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten die Auflösung von Pauschalwertberichtigungen.

Produktbereich 42 Sportförderung

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	380,00	382,98
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.222,78
sonstige ordentliche Erträge	0,00	127,23
ordentliche Erträge	380,00	1.732,99
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Erträge	380,00	1.732,99

Bei den **Sonderposten** handelt es sich Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten Rückzahlungen von Stromrechnungen sowie eine Gutschrift des Kommunalen Schadensausgleichs.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** wurde eine Gutschrift des Zweckverbandes Wasserversorgung verbucht.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	4.350,00	13.379,88
öff.-rechtliche Leistungsentgelte	115.000,00	100.548,93
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8,67
Finanzerträge	37.000,00	44.509,40
sonstige ordentliche Erträge	48.000,00	50.615,89
ordentliche Erträge	204.340,00	209.062,77
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Erträge	204.340,00	209.062,77

In den **Sonderposten** sind die Abschreibungen auf Sonderposten verbucht.

Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** handelt es sich um Benutzungsgebühren für Abwasseranlagen.

Bei den **Kostenerstattungen** handelt es sich um eine Gutschrift der ENSO Energie Sachsen.

Die **Finanzerträge** resultieren aus den Ausschüttungen von den Beteiligungen, hier der KBO.

Sonstige ordentliche Erträge stellen die Konzessionsabgaben dar. Die tatsächlichen Erträge aus Konzessionsabgaben sind verbrauchsabhängig und damit schwer kalkulierbar.

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	89.008,00	162.121,75
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	964,62
ordentliche Erträge	89.008,00	163.086,37
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Erträge	89.008,00	163.086,37

Zuweisungen wurden gemäß dem Sächsischen Finanzausgleichsgesetz für den Straßenlastenausgleich für Gemeinde-, Kreis- und Staatstraßen gezahlt. Des Weiteren wurden Zuwendungen für Instandhaltung- und Erneuerungsmaßnahmen gemäß Teil B der Richtlinie Förderung von Straßen- und Brückenbauvorhaben kommunaler Baulastträger (KSTB) ausgezahlt. Des Weiteren sind Sonderposten für Infrastrukturvermögen verbucht.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** sind die Guthaben für Energie verbucht.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
privatrechtliche Leistungsentgelte	3.500,00	6.913,23
ordentliche Erträge	3.500,00	6.913,23
Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Erträge	3.500,00	6.913,23

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge aus Holzverkäufen.

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	1.532.073,20	1.224.611,65
Zuwendungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	61.764,00	66.912,52
Finanzerträge	500,00	23,21
sonstige ordentliche Erträge	0,00	225,23
ordentliche Erträge	1.594.337,20	1.291.772,61

Der fortgeschriebene Ansatz bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** konnte nicht erfüllt werden. Ursachen dafür sind Mindererträge bei der Gewerbesteuer. Eine teilweise Kompensation wurde durch Mehrerträge bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erzielt.

Bei den **Zuwendungen** handelt es sich um die allgemeine Schlüsselzuweisung sowie um aufgelöste Sonderposten. Bei der Allgemeinen Schlüsselzuweisung wurde der Planansatz erreicht.

Die **Finanzerträge** konnten aufgrund des niedrigen Zinsniveaus für Festgeldanlagen nicht realisiert werden.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** handelt es sich um Pauschalwertberichtigungen.

b) außerordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet Erträge in Höhe von 516.635 EUR.

Realisiert wurden jedoch nur 508.029,73 EUR außerordentliche Erträge. Ursache für die Nichterfüllung der außerordentlichen Erträge ist, dass die Zuwendungen für Hochwassermaßnahmen nicht geflossen sind. Dagegen kam es zu Mehrerträgen aus der Veräußerung von Grundstücken, das führte zu einer Verbesserung des Ergebnisses. Somit konnte der Planansatz fast realisiert werden.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

5.3.3 Aufwendungen

a) ordentliche Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen waren im Ansatz in Höhe von 2.735.415 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz lautet 2.746.047,20 EUR. Die Ursache der Fortschreibung ist dem Punkt 5.3.1 zu entnehmen. Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe 2.543.797,24 EUR aus. Das entspricht einer Erfüllung von 92,6 %.

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

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Personalaufwendungen	550.601,00	455.688,22
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	457.255,00	392.602,11
Abschreibungen	379.646,00	428.874,23
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	4.100,00	1.657,96
Transferaufwendungen	1.103.180,20	1.021.042,86
Sonstige ordentliche Aufwendungen	251.265,00	243.931,86
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	2.746.047,20	2.543.797,24

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen beinhalten die Lohnkosten für die Bediensteten der Gemeindeverwaltung (Kindergarten Dohma, 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. Hintergrund sind besonders die zu zahlenden Umlagen, so die Kreisumlage mit 455 TEUR, die Verwaltungsumlage mit 299 TEUR und die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 27,5 TEUR.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Darin enthalten sind auch die Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten in Höhe von 239 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 sich vor allem die Aufwendungen für den Kindergarten Cotta für die rechtanwaltschaftliche Betreuung und das Ingenieurbüro Arlt zu Buche.

Aufstellung der **ordentlichen Aufwendungen** nach Produktbereichen (**Teilhaushalten**):

In den Teilhaushalten fallen im Gegensatz zum Gesamthaushalt analog der Erträge **Aufwendungen für die interne Leistungsverrechnung** an. Damit müssen die durch ein Produkt vorfinanzierten Aufwendungen entsprechend dem Verursachungsprinzip bezahlt werden.

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Personalaufwendungen	101.206,00	98.764,38
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.700,00	71.258,15
Abschreibungen	30.610,00	23.138,03
sonstige ordentliche Aufwendungen	57.540,00	53.096,98
ordentliche Aufwendungen	282.056,00	246.257,54
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	35.000,00	27.655,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	317.056,00	273.912,54

In den **Personalaufwendungen** sind die Personalkosten für den Bauhof dargestellt.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind unter anderem Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken, Bewirtschaftungskosten und Mieten enthalten. Einsparungen waren in der Liegenschaftsverwaltung und bei den Zentralen Diensten zu verzeichnen.

Die **Abschreibungen** sind im Wesentlichen auf die Büromöbel, die Wohngebäude und Fahrzeuge des Bauhofes zurückzuführen. Ebenfalls verbucht sind Pauschal- und Einzelwertberichtigungen.

Hinter den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** verbergen sich sonstige Geschäftsaufwendungen, wie zum Beispiel auch die Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, Mitgliedsbeiträge, die Aufwendungen für die Wirtschaftsprüfer und den Rechtsanwalt sowie für die Versicherungen.

Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.215,00	18.094,06
Abschreibungen	11.830,00	12.342,44

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

sonstige ordentliche Aufwendungen	5.055,00	3.305,14
ordentliche Aufwendungen	45.100,00	33.741,64
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	1.000,00	12.876,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	46.100,00	46.617,64

Hinter den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** verbergen sich die Bewirtschaftungskosten (Strom, Wasser usw.) der Feuerwehr und die Kosten für die Haltung der Fahrzeuge der Feuerwehr. Auch die Kosten für die Fremdeinsätze von Feuerwehren und die Prüfungen der Geräte sind enthalten. Ebenfalls in diesen Konten sind die Kosten für die Anschaffung der Meldeempfänger gebucht.

Die **Abschreibungen** beinhalten unter anderem die Abschreibungen für Feuerwehrfahrzeuge, für den Tank für Löschwasser, für Werkzeuge und Gebäude.

Für **sonstige ordentliche Aufwendungen** sind Kosten für die ehrenamtliche Tätigkeit der Feuerwehr angefallen. Des Weiteren wurden allgemeine Geschäftsaufwendungen wie Büromaterial, Bücher, Zeitschriften und Reisekosten verbucht.

Produktbereich 21 -24 Schulträgeraufgaben

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000,00	2.984,25
ordentliche Aufwendungen	10.000,00	2.984,25
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	10.000,00	2.984,25

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind die Kosten für die Beschulung in der Grundschule Neundorf und der Grundschule Zehista enthalten. Diese Aufwendungen fielen geringer als geplant aus.

Produktbereich 25 - 29 Kultur und Wissenschaft

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	173,68
Transferaufwendungen	1.000,00	0,00
sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
ordentliche Aufwendungen	1.500,00	173,68
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	1.000,00	488,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	2.500,00	661,68

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** handelt es sich um Stromkosten für die Heimatstube.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Personalaufwendungen	449.395,00	356.923,84
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.940,00	85.697,60
Abschreibungen	59.230,00	77.584,73
Transferaufwendungen	266.870,00	239.404,79
sonstige ordentliche Aufwendungen	174.370,00	173.636,96
ordentliche Aufwendungen	1.040.805,00	933.247,92
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	22.560,00	21.590,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	1.063.365,00	954.837,92

In den **Personalaufwendungen** sind die Kosten für das Personal des Kindergartens Dohma enthalten.

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** resultieren aus der Unterhaltung des Grundstückes und den Betriebskosten vom Kindergarten in Dohma und des Jugendclubs.

Abschreibungen ergeben sich aus dem abnutzbaren Vermögen der Kindertagesstätten in Cotta und Dohma.

Die **Transferaufwendungen** beinhalten die Zuschüsse an den Kindertagesstätte Cotta (freier Träger).

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** kam es zu Mehraufwendungen für die Finanzierung der Unterbringung von Kindern in Kindertagesstätten anderer Gemeinden. Der größte Posten in dieser Position sind jedoch nach wie vor die Aufwendungen für den Rechtsanwalt, für die Vertretung der Gemeinde Dohma in Bezug auf die Kindertagesstätte Cotta. Auch sind noch Aufwendungen für das Ingenieurbüro Arlt angefallen.

Produktbereich 42 Sportförderung

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.400,00	4.166,17
Abschreibungen	5.720,00	5.713,14
sonstige ordentliche Aufwendungen	300,00	290,16
ordentliche Aufwendungen	11.420,00	10.169,47
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	2.000,00	787,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	13.420,00	10.956,47

In der Position **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind die Bewirtschaftungskosten für die Turnhalle Cotta enthalten.

Außerdem sind dort die Kosten für die Gebäude- und Inventarversicherung verbucht.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Die **Abschreibungen** betreffen hauptsächlich die Sporthalle Cotta sowie die dazugehörige Betriebstechnik.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** handelt es sich um die Allgemeine Haftpflichtversicherung für die Sporthalle.

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.000,00	102.140,87
Abschreibungen	27.150,00	55.511,84
sonstige ordentliche Aufwendungen	4.000,00	8.986,29
ordentliche Aufwendungen	146.150,00	166.639,00
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	146.150,00	166.639,00

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** beinhalten die Bewirtschaftungs- und Instandhaltungskosten im Bereich der Abwasserbeseitigung.

Bei den **Abschreibungen** handelt es sich um Abschreibungen für Abwasseranlagen.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden die Kapitalertragsteuer und der Solidaritätszuschlag für die Ausschüttung der KBO sowie Sachverständigenkosten für Beratungsleistungen für die Abwasserentsorgung verbucht.

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.000,00	106.563,45
Abschreibungen	243.506,00	240.069,04
sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
ordentliche Erträge	361.506,00	346.632,49
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	52.025,00	33.980,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	413.531,00	380.612,49

In den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** werden die Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken, Maschinen und Anlagen, Wartungs- und Instandsetzungskosten sowie auch die Aufwendungen für die Straßenbeleuchtung nachgewiesen. Des Weiteren werden auch die Kosten für den Winterdienst (Material für Bauhof und Vertrag Fremdfirmen) dargestellt.

Die **Abschreibungen** sind für die Straßen, baulichen Anlagen (Gehwegen, Brücken und Tunnel) sowie für Maschinen und technische Anlagen relevant.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.500,00	4.508,13
Abschreibungen	0,00	0,00
Transferaufwendungen	750,00	0,00
ordentliche Aufwendungen	7.250,00	4.508,13
Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	8.000,00	2.642,00
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	15.250,00	7.150,13

In diesem Produktbereich werden die Natur- und Landschaftspflege und die Waldbewirtschaftung dargestellt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten die Aufwendungen für die Unterhaltung der Spielplätze (Jahresinspektionen usw.) sowie den Forstlichen Revierdienst.

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Abschreibungen	1.600,00	14.515,01
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.100,00	1.657,96
Transferaufwendungen	834.560,20	781.638,07
sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.632,08
ordentliche Aufwendungen	840.260,20	799.443,12

In den **Abschreibungen** sind die Einzel- und Pauschalwertberichtigung enthalten.

Bei den Krediten kam es auf Grund der positiven Zinsentwicklung zu Einsparungen bei den **Zinsaufwendungen**.

Die Aufwendungen in den **Transferaufwendungen** sind auf die Kreis- und Gewerbesteuerumlage sowie die Verwaltungsumlage zurückzuführen.

Die **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen** beinhalten die Verwahrenentgelte für die Konten der Gemeinde Dohma.

5.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.4.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes

a) Allgemein

Im Ergebnishaushalt wird periodengerecht zugeordnet.
 Im Finanzhaushalt dagegen gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip (Fälligkeit) weiter.
 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 2017 wurde das Zahlungsmittelsaldo aus

- der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	27.496 EUR
- der Investitionstätigkeit auf	85.195 EUR
- der Finanzierungstätigkeit auf	-23.182 EUR

festgelegt.

c) Fortschreibung der Ansätze

aa) Überblick

Die Ansätze des Haushaltsplanes wurden wie folgt fortgeschrieben:

Stufe	Planansatz in EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2016 in EUR	Differenz in EUR
Verwaltungstätigkeit	27.496,00	37.591,00	10.095,00
Investitionstätigkeit	85.195,00	-143.990,23	-229.185,23
Finanzierungstätigkeit	-23.182,00	-23.182,00	0,00
Finanzierungsmittelbestand	89.509,00	-129.581,23	-219.090,23

bb) Fortschreibung Verwaltungstätigkeit

Die Fortschreibung der zahlungswirksamen und nicht zahlungswirksamen Ansätze des Haushaltsplanes 2016 wurde unter Punkt 5.3.1 dargestellt. In den Finanzhaushalt flossen aber nur die zahlungswirksamen Bestandteile aus der Verwaltungstätigkeit ein. Die Erträge für Auflösung der Sonderposten Zuwendungen und die Aufwendungen für die Abschreibung waren in der Finanzrechnung nicht enthalten. Sie beeinflussten aber das Ergebnis maßgebend.

Der fortgeschriebene Saldo der Verwaltungstätigkeit wies nur einen geringen Überschuss für Investitionen aus. Ein weiterer Anteil war für die Schuldentilgung erforderlich.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

cc) Fortschreibung Investitionstätigkeit

Die Fortschreibung gestaltete sich wie folgt:

Entwicklung	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
Haushaltsjahr	2017	2017	
Plan	417.400,00	332.205,00	85.195,00
Fortschreibung	421.700,00	565.690,23	-143.990,23
Differenz	4.300,00	233.485,23	-229.185,23
<u>Feuerwehr</u> Einzahlung aus der Veräußerung von aktivierten beweglichen Ver- mögensgegenständen Fahrzeuge und Zubehör	4.300,00	7.300,00	4.300,00 -7.300,00
Organisations- und Arbeitsmittel		800,00	-800,00
<u>Kindergarten Dohma</u> Kauf von beweglichen Sachen des Anlagevermögens		595,00	-595,00
<u>Abwasserbeseitigung</u> Auszahlungen Tiefbaumaßnah- men		5.700,00	-5.700,00
Haushaltsermächtigungen		219.090,23	-219.090,23
Summe	4.300,00	233.485,23	-229.185,23

Gegenüber dem Plan erfolgte eine Einzahlungsfortschreibung für die Investitionstätigkeit in Höhe von 4.300 EUR. Diese Fortschreibung der Finanzeinzahlungen resultiert aus der Veräußerung eines Feuerwehrfahrzeuges.

Die Auszahlungsfortschreibung in Höhe von 233.485,23 EUR ergibt sich vorrangig aus übertragenen Haushaltsermächtigungen. Die größte Haushaltsermächtigung wurde für den Kanalbau Dorfstraße OT Goes gebildet. Weitere kleine Budgetänderungen erfolgten im Bereich der Feuerwehr und der Abwasserbeseitigung.

d) Ergebnis

aa) Überblick

Stufe	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergeb- nis in EUR	Differenz in EUR
Verwaltungstätigkeit	37.591,00	270.825,82	233.234,82
Investitionstätigkeit	-143.990,23	367.166,49	511.156,72
Finanzierungstätigkeit	-23.182,00	-23.181,58	0,42
Finanzierungsmittelbe- stand	-129.581,23	614.810,73	744.391,96

Das Zahlungsmittelsaldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ist wesentlich positiver ausgefallen als in der Planung vorgesehen. Das wurde durch höhere Einzahlungen bei dem Gemeindeanteil an

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

der Einkommen- und Umsatzsteuer erreicht. Des Weiteren kam es zu Einsparungen bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.

Bei der Investitionstätigkeit wurde das Zahlungsmittelsaldo wesentlich verbessert, bedingt durch Grundstücksverkäufe.

bb) Verwaltungstätigkeit

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz konnte im Rechnungsergebnis ein um 233.234,82 EUR höherer Saldo erzielt werden. Das höhere Rechnungsergebnis ergab sich aus Mehreinzahlungen des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer, des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer und gleichzeitig wurden bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Kosten gespart.

cc) Investitionstätigkeit

Dem fortgeschriebenen Ansatz steht folgendes Ergebnis gegenüber:

Entwicklung	Einzahlung in EUR	Auszahlung in EUR	Saldo in EUR
Fortgeschriebener Ansatz	421.700,00	565.690,23	-143.990,23
Ist	506.853,60	139.687,11	367.166,49
Differenz	85.153,60	-426.003,12	511.156,72
Haushaltsermächtigung für 2018	60.000,00	225.173,70	-165.173,70

Der ursprünglich positive Zahlungsmittelsaldo des Planansatzes aus Investitionstätigkeit verringerte sich von 85.195 EUR durch die Fortschreibung der Planansätze um 229.185,23 EUR auf negative 143.990,23 EUR.

Das Ergebnis der **Einzahlungen** überstieg den fortgeschriebenen Ansatz um 85.153,60 EUR.

Dies resultiert hauptsächlich aus Mehreinzahlungen durch die Veräußerung von Grundstücken.

Eine Mindereinzahlung war bei der Maßnahme der Hochwasserschadensbeseitigung 2013 Brücke Protzemühle zu verzeichnen. Hier wurde eine Haushaltsermächtigung in das Jahr 2018 gebildet.

Auszahlungen wurden lediglich in Höhe von 139.687,11 EUR getätigt. Den größten Anteil an diesen Auszahlungen hatte wiederum die Kindertagesstätte Cotta.

Für die Fertigstellung bzw. Restleistungen mussten erneut Haushaltsermächtigungen nach 2018 übertragen werden.

Eine weitere erhebliche Haushaltsermächtigung wurde für die bereits unter den Einzahlungen genannte Maßnahme der Hochwasserschadensbeseitigung 2013 Brücke Protzemühle gebildet. Die übertragenen Auszahlungen schlugen sich im Unterschied zur Kameralistik nicht im Ergebnis 2017 nieder. Sie sind aber in der Verfügbarkeit der liquiden Mittel mit zu berücksichtigen.

dd) Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2017 war keine Kreditaufnahme geplant. Es erfolgte die planmäßige Tilgung der Kredite.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

e) Änderung Finanzmittelbestand

Finanzmittelfluss	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Verwaltungstätigkeit	37.591,00	270.825,82
Investitionstätigkeit	-143.990,23	367.166,49
Finanzierungstätigkeit	-23.182,00	-23.181,58
Haushaltsunwirksame Vorgänge	0	929,24
Änderung des Finanzmittelbestandes	-129.581,23	615.739,97

Nach Bereinigung der Ergebnisrechnung um die nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ergibt sich aus der Verwaltungstätigkeit ein erhöhter Überschuss von 233.234,82 EUR. Die drastische Reduzierung von Aufwendungen und die Mehrerträge im Ergebnishaushalt führten zu diesem verbesserten Ergebnis. Hinzu kommt der geringe Abfluss der liquiden Mittel für die Investitionstätigkeiten, so dass im Ergebnis eine Erhöhung des Finanzmittelbestandes zum 31.12.2017 zu verzeichnen ist. Das entspricht jedoch nicht den frei verfügbaren Mitteln.

Für die Betrachtung zum Stichtag 31.12. 2017 ergab sich folgendes Bild: zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Jahresanfang wurden die Finanzmittelflüsse zum Zahlungsmittelbestand summiert.

Anfangsbestand am 01.01.2017:	1.287.125,24 EUR
Änderung Finanzmittelbestand 2016	+ 615.739,97 EUR
Endbestand am 31.12.2016	<u>1.902.865,21 EUR</u>
darunter: nachrichtlich Bestand an fremden Finanzmitteln	<u>929,24 EUR</u>

Der Kontobestand entspricht dem buchungsmäßigen Endbestand an Finanzmitteln:

Kontostand zum 31.12.2017:	1.902.343,13 EUR
Darunter:	
Laufendes Konto zum 31.12.2017	992.343,13 EUR
Zinsaktivkonto zum 31.12.2017:	750.000,00 EUR
Verwalterkonto WGP zum 31.12.2017	63.395,33 EUR
Verwalterkonto SWP zum 31.12.2017	66.117,04 EUR
Volksbank Pirna Vorsorgevermögen	31.009,71 EUR
Gesamt:	<u>1.902.865,21 EUR</u>

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

5.4.2 Darstellung der investiven Einzahlungs- und Auszahlungsarten nach Produktbereichen

Produktbereich 11 Innere Verwaltung

Einzahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	350.000,00	489.075,60
Summe Einzahlungen	350.000,00	489.075,60

Durch die **Veräußerung** des Schlosses Cotta und eines weiteren Grundstücks wurden nicht geplante Mehreinzahlungen erzielt.

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Erwerb von unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	32.774,81
Erwerb von zu aktivierenden immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	3.855,82	3.792,12
Summe Auszahlungen	3.855,82	36.566,93

Unter **Erwerb von unbeweglichen Vermögensgegenständen** erfolgte die Abrechnung der WGP.

Die Auszahlung für den **Erwerb von zu aktivierenden immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen** betrifft die Anschaffung von IT-Technik.

Produktbereich 12 Sicherheit- und Ordnung

Einzahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Veräußerung von aktivierten immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	4.300,00	5.100,00
Summe Auszahlungen	4.300,00	5.100,00

Veräußerung von aktivierten immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen, hier handelt es sich um den Verkauf eines alten Feuerwehrfahrzeuges.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Erwerb von zu aktivierenden immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	10.755,20	9.536,40
Summe Auszahlungen	10.755,20	9.536,40

Das Rechnungsergebnis beinhaltet den Erwerb eines gebrauchten Mannschaftstransportwagens und die Erstausrüstung für einen Feuerwehranhänger.

Produktbereich 36 Kinder-, Jugend und Familienhilfe

Einzahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Investitionszuwendungen	7.400,00	6.858,00
darunter: investive Schlüsselzuweisung	7.400,00	6.858,00
Summe Einzahlungen	7.400,00	6.858,00

Zuwendungen erhielt die Gemeinde Dohma nur aus der investiven Schlüsselzuweisung.

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Erwerb von zu aktivierenden immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	824,60	595,00
Baumaßnahmen	200.000,00	71.486,64
Summe Auszahlungen	200.824,60	72.081,64

Der **Erwerb von zu aktivierenden immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen** betrifft den Kauf von Wickelwagenauflagen.

Die meisten Auszahlungen für **Baumaßnahmen** der Gemeinde Dohma im Haushaltsjahr 2017 fiel wieder für die Kindertagesstätte Cotta an, welche bereits im Jahr 2013 begonnen wurde.

Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Erwerb von zu aktivierenden immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen	3.000,00	0,00
Baumaßnahmen	5.700,00	0,00
Summe Auszahlungen	8.700,00	0,00

Der fortgeschriebene Ansatz für den **Erwerb von zu aktivierenden immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen** beinhaltet übertragene Haushaltsermächtigungen für

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Katastereintragungen, die bisher an den noch nicht ausgeführten Vermessungen von bestehenden Abwasseranlagen gescheitert waren. Zur Erfüllung der Aufgabe in 2017 wurde eine Haushaltsermächtigung übertragen, diese konnte allerdings wieder nicht in Anspruch genommen werden.

Für die Lieferung und den Austausch einer Tauchmotorpumpe wurde unter **Baumaßnahmen** eine Haushaltsermächtigung gebildet, um die Rechnung im Jahr 2018 zu begleichen.

Produktbereich 54 Verkehrsflächen und –anlagen

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Baumaßnahmen	235.314,61	8.924,05
Summe Auszahlungen	235.314,61	8.924,05

Die Erneuerung der Ortskanäle – Bürgermeisterkanäle als **Baumaßnahme** verzögerte sich auf Grund von Abhängigkeiten mit Baumaßnahmen des Landkreises weiterhin. Die übertragene Haushaltsermächtigung aus 2016 und der Ansatz aus 2017 konnten erneut nicht in Anspruch genommen werden. Nach 2018 wurde lediglich noch eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 25.000 EUR für diese Maßnahme gebildet um einen entsprechenden Planungsvertrag auslösen zu können. Die Finanzmittel für die Baumaßnahme selbst werden im nächsten Haushaltsplan eingestellt.

Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege

Einzahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	5.820,00
Summe Auszahlungen	0,00	5.820,00

Bei der **Veräußerung von unbeweglichen Vermögensgegenständen** handelt es sich um die Kaufpreiszahlung für Grundstücke in Kleincotta (Anteile Forstflächen).

Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Tilgung von Krediten für Investitionen	23.182,00	23.181,58
Summe Auszahlungen	23.182,00	23.181,58

Der Schuldenabbau erfolgte entsprechend den Tilgungsvereinbarungen.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Produktbereich 70 Besondere Schadensereignisse

Einzahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Abwicklung von Baumaßnahmen	60.000,00	0,00
Summe Einzahlungen	60.000,00	0,00

Unter **Abwicklung von Baumaßnahmen** waren Einzahlungen für die Maßnahme der Hochwasserschadensbeseitigung 2013 Brücke Protzemühle geplant. Aufgrund des umfangreichen Planungsaufwandes und Abhängigkeiten mit Maßnahmen von Pirna, gab es jedoch Verzögerungen im Bauablauf. Daher konnten diese Einzahlungen noch nicht realisiert werden und wurden nach 2018 übertragen.

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Rechnungsergebnis 2017 in EUR
Baumaßnahmen	106.240,00	12.578,09
Summe Auszahlungen	106.240,00	12.578,09

Bei der **Baumaßnahme** handelt es sich um Auszahlungen für die Brücke Protzemühle. Auch hier wurden Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2018 übertragen.

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 2017 um 102.330,94 EUR erhöht. Ursache hierfür ist die Erhöhung der Rückstellungen und der Verbindlichkeiten auf der Passivseite sowie Erhöhung des Umlaufvermögens und der liquiden Mittel auf der Aktivseite. Die planmäßigen Abschreibungen verursachen eine Verringerung des Anlagevermögens auf der Aktivseite. Hintergrund ist eindeutig die Investitionstätigkeit, da diese Position als einzige einen Anstieg verzeichnet. Gleichzeitig ist aber auch eine Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten zu verzeichnen, während die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sanken.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

5.5.2 Aktivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2017		31.12.2017		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	11.720,20	79,9	11.120,60	75,3	-599,60
immaterielle Vermögensgegenstände	11,3	0,1	11,1	0,1	-0,2
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0	0,0	0	0,0	0
Sachanlagen	10.836,20	92,5	10.252,50	92,2	-583,7
Finanzanlagen	872,7	7,4	857	7,7	-15,7
Umlaufvermögen	2.946,30	20,1	3.648,00	24,7	701,7
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	30,1	1,0	29,2	0,8	-0,9
öff.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleist.	1.569,30	53,3	1.677,90	46,0	108,6
privatrechtliche Forderungen	59,8	2,0	38	1,0	-21,8
liquide Mittel	1.287,10	43,7	1.902,90	52,2	615,8
aktive Rechnungsabgrenzung	2,9	0,0	3,1	0,0	0,2
Bilanzsumme	14.669,40	100,0	14.771,70	100,0	102,3

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 sind zum 31.12.2017 auf 75,3 % gesunken. Damit erhöht sich der Anteil des Umlaufvermögens. Bei der Gemeinde Dohma ist der überwiegende Teil des kommunalen Vermögens des Kernhaushaltes im Anlagevermögen gebunden.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** mit 11,1 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 weitere Anschaffungskosten in diesem Bereich anfielen.

Das **Sachanlagevermögen** (z. B. Kindertagesstätten, Feuerwehrfahrzeuge, Straßen, EDV, Ausstattungen) wird zur Erfüllung der kommunalen Aufgaben eingesetzt. Es beinhaltet die unbebau-

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

ten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen, die Betriebs- und Geschäftsausstattungen und die Anlagen im Bau. Es beläuft sich per 31.12.2017 auf 10.252 TEUR. Das sind 583,7 TEUR weniger.

In den einzelnen Bilanzpositionen kam es zu Veränderungen, die sich auf die Abschreibungen, Aktivierung Anlagen im Bau/geleistete Anzahlungen bzw. An/Verkäufe zurückführen lassen.

2017 wurden Baumaßnahmen fertiggestellt und in die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht.

In laufenden Baumaßnahmen wurde investiert, wodurch sich diese Position unter Berücksichtigung der fertiggestellten Maßnahmen erhöhte.

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 31.12.2017 mit 3.648 TEUR ausgewiesen, was eine Erhöhung von 702 TEUR bedeutet. Ursache ist die Erhöhung der öffentlich-rechtlichen Forderungen aufgrund ergangener Fördermittelbescheide.

Im Umlaufvermögen sind **Vorräte** mit 29,2 EUR 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 erfolgten dann Umbuchungen der Verbindlichkeiten in die Sonderposten. Die Forderung hebt sich mit dem Zahlungseingang auf.

Zum 31.12.2017 betragen die **liquiden Mittel** 1.903 TEUR. Damit wiesen sie eine Erhöhung zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 615,8 TEUR aus.

Die Anlage der liquiden Mittel erfolgt in Abhängigkeit vom Finanzbedarf entsprechend der Liquiditätsplanung kurz- bzw. mittelfristig bei der Sparkasse. Darin enthalten ist auch die Liquiditätsreserve.

d) 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 2017 bezahlt wurden. Diese betreffen jedoch den Januar 2018.

e) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

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

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

f) Bilanzsumme Aktiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2017 um 102.330,94 EUR gegenüber dem 01.01.2017 erhöht. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2017.

5.5.3 Passivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Herkunft der Mittel entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2017		31.12.2017		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
PASSIVA					
Kapitalposition	9.500,8	65,1	9.334,0	63,5	-166,80
<i>Basiskapital</i>	9.030,5	95,1	9.030,5	96,8	0
<i>Rücklagen</i>	529,9	5,5	303,5	3,2	-226,4
Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	529,9	5,5	227,5	2,4	-302,4
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0,0	76	0,8	76
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0,0	0	0,0	0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0	0,0	0	0,0	0
<i>Fehlbeträge</i>	-59,6	-0,6	0	0,0	59,6
Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0	0,0	0	0,0	0
Fehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	-59,6	-0,6	0	0,0	59,6
Jahresüberschuss/-fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses	0	0,0	0	0,0	0
Sonderposten	2.669,1	18,0	2.554,7	17,1	-114,4
Rückstellungen	276,8	1,9	299,7	2,0	22,9
Verbindlichkeiten	2.222,7	15,0	2.582,8	17,3	360,1
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	518,1	23,3	495	19,2	-23,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	98,8	4,4	240,6	9,3	141,8
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,5	0,0	84,2	3,3	83,7
sonstige Verbindlichkeiten	1.605,3	72,2	1.763,0	68,3	157,7
passive Rechnungsabgrenzung	0	0,0	0,5	0,0	0,5
Bilanzsumme	14.669,4	100	14.771,7	100	102,3

b) Kapitalposition

Die Kapitalposition verringerte sich insgesamt um 166.792,29 EUR. Hintergrund ist die Veränderung der Rücklagen.

Bei den **Rücklagen** aus Überschüssen des **ordentlichen Ergebnisses** ist eine Verringerung durch das negative Jahresergebnis zu verzeichnen. Die Rücklage kann für den künftigen Ausgleich des Ergebnishaushaltes verwendet werden. Problematisch ist nur, dass sich dahinter nicht gleich liquide Mittel verbergen.

Die **Rücklage** aus Überschüssen des **Sonderergebnisses** wird mit den Fehlbeträgen der Vorjahre verrechnet. Damit ergibt sich jetzt eine Rücklage des Sonderergebnisses in Höhe von 75.962,43 EUR.

Die Details zum Jahresüberschuss können der Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes 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 ergebniswirksam über die Lebensdauer der Investition aufgelöst.

Sie verbessern somit auch das Jahresergebnis.

Im Jahresabschluss 2017 ist ein Rückgang der Sonderposten zu verzeichnen, da die bestehenden Sonderposten aufgelöst werden, jedoch keine neuen Sonderposten gebildet wurden.

Rückstellungen

Bei Rückstellungen handelt es sich um nicht genau definierte Zahlungsverpflichtungen. Diese sind zeitlich und/oder der Höhe nach oder beides 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 Kleininleiterbeträge sowie für unterlassene Instandhaltung im Bereich der Hochwasserschadensbeseitigung 2013 und schließlich für die Jahresabschlussprüfung.

d) Verbindlichkeiten

Diese Bilanzposition gehört zum sogenannten Fremdkapital. Es handelt sich also um Geld, welches Dritten gehört und über kurz oder lang zurückgezahlt werden muss. Eine der wichtigsten Positionen hierbei sind die Kredite. Diese ermöglichten 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 auszuzahlen sind, sobald dieser bekannt wird.

e) Passive Rechnungsabgrenzung

Hierunter fallen Zahlungseingänge, die entweder zum Teil oder ganz einen Ertrag der Folgejahre darstellen. So kann es sein, dass Bürger bereits im Dezember Pachten für den Januar des Folgejahres bezahlen.

f) Bilanzsumme Passiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2017 um 102,3 TEUR gegenüber dem 01.01.2017 analog der Aktivseite erhöht.

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) Kommunaler Versorgungsverband

Die Gemeinde Dohma ist Mitglied des Kommunalen Versorgungsverbandes Sachsen.

c) Zweckverbände

Weiterhin ist die Gemeinde Dohma Mitglied im Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz.

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

Die Gemeinde hält an der KBO Anteile. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 115.580,55 EUR.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

5.7 Anlagen

5.7.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2016	Zugänge in 2017	Abgänge in 2017	Umbuchungen in 2017	Stand am 31.12.2017	Stand am 31.12.2016	Abschreibun- gen in 2017	Auffösun- gen in 2017	Zuschreibun- gen in 2017	Stand am 31.12.2017	am 31.12.2016	am 31.12.2017
	in €											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.332,36	0,00	0,00	0,00	11.332,36	28,64	171,83	0,00	0,00	200,47	11.303,72	11.131,89
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
1.3 Sachanlagevermögen	19.007.607,96	168.811,80	460.169,36	0,00	18.716.250,40	8.171.408,88	380.484,37	88.120,21	0,00	8.463.773,04	10.836.199,08	10.252.477,36
<i>1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</i>	957.600,54	0,00	46.100,00	146.254,83	1.057.755,37	445,30	0,00	0,00	0,00	445,30	957.155,24	1.057.310,07
1.3.1.1 Grünflächen	511.205,05	0,00	39.160,00	146.254,83	618.299,88	311,00	0,00	0,00	0,00	311,00	510.894,05	617.988,88
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	134,30	124.337,52	124.337,52
1.3.1.3 Wald und Forsten	209.332,30	0,00	90,00	0,00	209.242,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209.332,30	209.242,30
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
1.3.1.5 Gewässer	7.344,70	0,00	6.850,00	0,00	494,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.344,70	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	105.246,67	105.246,67
<i>1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen</i>	5.180.650,52	0,00	380.568,01	27.663,78	4.827.746,29	942.020,40	77.313,55	88.119,21	0,00	931.214,74	4.238.630,12	3.896.531,55
1.3.2.1 Wohnbauten	909.476,28	0,00	122.550,37	0,00	786.925,91	216.417,20	11.562,46	12.739,52	0,00	215.240,14	693.059,08	571.685,77
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	3.433.301,73	0,00	0,00	27.663,78	3.460.965,51	258.722,06	57.245,82	0,00	0,00	315.967,88	3.174.579,67	3.144.997,63
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
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
1.3.2.5 Sportanlagen	311.720,37	0,00	0,00	0,00	311.720,37	244.562,65	4.531,81	0,00	0,00	249.094,46	67.157,72	62.625,91
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
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	349.938,42	0,00	241.214,59	0,00	108.723,83	160.592,94	1.215,99	75.379,69	0,00	86.429,24	189.345,48	22.294,59
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	176.213,72	0,00	16.803,05	0,00	159.410,67	61.725,55	2.757,47	0,00	0,00	64.483,02	114.488,17	94.927,65
<i>1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	11.799.955,27	5.665,59	0,00	0,00	11.805.620,86	6.488.285,68	267.749,04	0,00	0,00	6.756.034,72	5.311.669,59	5.049.586,14
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	450.323,93	0,00	0,00	0,00	450.323,93	224.701,61	4.247,32	0,00	0,00	228.948,93	225.622,32	221.375,00
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
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
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.111.913,83	5.665,59	0,00	0,00	2.117.579,42	1.016.984,18	39.282,88	0,00	0,00	1.056.267,06	1.094.929,65	1.061.312,36
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.237.717,51	0,00	0,00	0,00	9.237.717,51	5.246.599,89	224.218,84	0,00	0,00	5.470.818,73	3.991.117,62	3.766.898,78
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
1.3.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	136.611,87	0,00	0,00	0,00	136.611,87	111.180,05	1.413,34	0,00	0,00	112.593,39	25.431,82	24.018,48
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	8,00	8,00
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	662.886,06	7.300,00	1,00	0,00	670.185,06	531.405,13	26.070,16	1,00	0,00	557.474,29	131.480,93	112.710,77
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	138.833,64	3.601,82	0,00	0,00	142.435,46	98.072,32	7.938,28	0,00	0,00	106.010,60	40.761,32	36.424,86
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	131.062,06	152.244,39	33.500,35	-173.918,61	75.887,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.062,06	75.887,49
1.4 Finanzanlagevermögen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	113.962,07	16.654,53	0,00	962,84	129.653,76	872.703,46	857.011,77
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
1.4.2 Beteiligungen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	113.962,07	16.654,53	0,00	962,84	129.653,76	872.703,46	857.011,77
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
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
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
Summe	20.005.605,85	168.811,80	460.169,36	0,00	19.714.248,29	8.285.399,59	397.310,73	88.120,21	962,84	8.593.627,27	11.720.206,26	11.120.621,02

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2017	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2017
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	518.141,74	23.181,58	92.708,58	379.070,00	494.960,16
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	518.141,74	23.181,58	92.708,58	379.070,00	494.960,16
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	518.141,74	23.181,58	92.708,58	379.070,00	494.960,16
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	98.758,57	239.933,27	686,64	0,00	240.619,91
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	500,00	84.250,00	0,00	0,00	84.250,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.605.260,52	1.762.993,65	0,00	0,00	1.762.993,65
8. Summe aller Verbindlichkeiten	2.222.660,83	2.110.358,50	93.395,22	379.000,00	2.582.823,72

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

5.7.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2017	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2017
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.569.313,75	1.039.941,41	637.967,22	0,00	1.677.908,63
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	324,28	936,76	0,00	0,00	936,76
1.2 Steuerforderungen	104.269,97	55.455,77	0,00	0,00	55.455,77
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	1.425.758,14	943.323,13	484.076,47	0,00	1.427.399,60
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	38.961,36	40.225,75	153.890,75	0,00	194.116,50
2. Privatrechtliche Forderungen	59.767,95	38.017,71	0,00	0,00	38.017,71
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	1.629.081,70	1.077.959,12	637.967,22	0,00	1.715.926,34

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

5.7.4 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Einzahlungen

Ifd. Nr.	Produkt	a b c d e	HE 2016	Anordnung	vom Fachamt	rechnerisch	bestätigter	Bemerkungen
			Plan 2017	auf	beantragter	möglicher	Rest	
	Vermögenshaushalt		Haushaltsveränd.	verfügbare Mittel	Rest	Rest	Rest	
			Sperrung					§ 21 SächsKomHVO
			gesamt 2017	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	vom 10.12.2013
			in EUR					Verfügbarkeit der Mittel bis zum
								Abschluss der Maßnahme
1	Hochwasser 2013	a	-					Für die Maßnahme der Hochwas- serschadensbeseitigung 2013 - Brücke Protzemühle stehen noch Einzahlungen aus. Die Haushalts- ermächtigung ist zu übertragen.
	75400	b	60.000,00					
		c	-					
		d	-					
	Brücke Protzemühle	e	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
	Gesamt				60.000,00	60.000,00	60.000,00	

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Auszahlungen

lfd. Nr.	Produkt	a	HE 2016	Anordnung auf verfügbare Mittel	vom Fachamt beantragter Rest	rechnerisch möglicher Rest	bestätigter Rest	Bemerkungen § 21 SächsKomHVO vom 10.12.2013
	Finanzhaushalt	b	Plan 2017					Verfügbarkeit der Mittel bis zum Abschluss der Maßnahme
		c	Haushaltsveränd.					
		d	Sperrung					
		e	gesamt 2017					
			in EUR	in EUR	in EUR	in Euro	in EUR	
1	Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr	a	2.655,20					Die Finanzmittel werden zur Begleichung der Rechnungen aus Lieferung, Einbau sowie Beschaffung des notwendigen Materials für die Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr benötigt. (Bspw. Einsatzkleidung)
	12600	b	0,00					
	Digitalfunk/Anschaffungen	c	800,00					
		d	0,00					
		e	3.455,20	2.236,40	1.218,80	1.218,80	1.218,80	
2	Kindertagesstätte Dohma	a	229,60					Die Erträge aus der Altpapiersammlung sollen weiterhin für die Anschaffung von Außenspielgeräten übertragen werden.
	36510	b	0,00					
	Anschaffungen	c	0,00					
		d	0,00					
		e	229,60	0,00	229,60	229,60	229,60	
3	Zuschüsse an Freie Träger	a	0,00					Die Mittel sind in voller Höhe zur Fertigstellung der Außenanlagen zu übertragen.
	Kita Cotta	b	200.000,00					
	36520	c	0,00					
	Neubau	d	0,00					
		e	200.000,00	103.636,61	96.363,39	96.363,39	96.363,39	

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

lfd. Nr.	Produkt Finanzhaushalt	a b c d e	HE 2016	Anordnung	vom Fachamt	rechnerisch	bestätigter	Bemerkungen § 21 SächsKomHVO vom 10.12.2013 Verfügbarkeit der Mittel bis zum Abschluss der Maßnahme
			Plan 2017	auf	beantragter	möglicher	Rest	
			Haushaltsveränd.	verfügbare Mittel	Rest	Rest		
			gesamt 2017					
			in EUR	in EUR	in EUR	in Euro	in EUR	
4	Abwasserbeseitigung	a	3.000,00					Geplante Eintragungen sind bisher an der Einmessung der vorhandenen Anlagen gescheitert. Dies wird im Zuge der Reparatur bzw. Erneuerung vorgenommen. (Gewerbegebiet)
	53800	b	0,00					
	Abwasserkanäle	c	0,00					
		d	0,00					
	Grunddienstbarkeit	e	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
5	Abwasserbeseitigung	a	0,00					Die Mittel sind für die Lieferung und den Austausch der notwendigen Tauchmotorpumpe im Neubaugebiet zu übertragen.
	53800	b	0,00					
		c	5.700,00					
		d	0,00					
		e	5.700,00	0,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00	
6	Auszahlung Kanäle	a	212.374,61					Die Mittel sind für die Vorbereitung der in 2019 gemeinsam mit dem Landkreis zu realisierenden Maßnahme "Regenwasserkanal im Ortsteil Goes" zu übertragen.
	54100	b	22.940,00					
		c	0,00					
		d	0,00					
		e	235.314,61	8.924,05	25.000,00	226.390,56	25.000,00	
7	Brücke Protzemühle	a	0,00					Die Mittel sind in voller Höhe für die Umsetzung der Hochwasserschadensbeseitigung an der Brücke Protzemühle zu übertragen. Auf Grund der Abhängigkeit von Baumaßnahmen auf Pirnaer Flur war die planmäßige Umsetzung nicht möglich.
	75400	b	106.240,00					
		c	0,00					
		d	0,00					
	Hochwasser 2013	e	106.240,00	12.578,09	93.661,91	93.661,91	93.661,91	
Gesamt					225.173,70	426.564,26	225.173,70	

6 Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

Nach § 88 Abs. 1 des Gesetzes über das neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

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-, Schulden- 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 Aufgabenerfüllung
- 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

Für die Gemeinde Dohma ist es der fünfte doppelte Jahresabschluss.

Grundlage dafür 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 06.04.2017 die Haushaltssatzung für die Jahre 2017/2018 der Gemeinde Dohma beschlossen. Mit Bescheid vom 11.05.2017 des Landkreises Sächsische Schweiz-Osterzgebirge als zuständige Rechtsaufsichtsbehörde wurde der Doppelhaushalt 2017/2018 rechtsaufsichtlich genehmigt. Nach der Auslegung des Haushaltsplanes in der Zeit vom 12.06. bis 20.06.2017 trat die Rechtskraft der Haushaltssatzung 2017 rückwirkend zum 01.01.2017 ein.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

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

6.3.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft

6.3.2.1 Ergebnisentwicklung

Durch die Haushaltssatzung 2017 wurde im Ergebnishaushalt von einem negativen Gesamtergebnis in Höhe von 301.770 EUR ausgegangen.

Tatsächlich wurde jedoch im Ergebnis des Jahres 2017 ein **negatives Gesamtergebnis von 166.792,29 EUR** erreicht. Dieses ergibt sich aus dem negativen ordentlichen Ergebnis in Höhe von 302.324,14 EUR und dem positiven außerordentlichen Ergebnis von 135.531,85 EUR.

Entwicklung der Ertragspositionen

Im Ergebnishaushalt waren ordentliche Erträge in Höhe von 2.433.645 EUR festgesetzt. Dieser wurde fortgeschrieben, der fortgeschriebene belief sich auf 2.444.277,20. Die Erhöhung ergibt sich aus Haushaltsänderungen unter anderem für die Kreisumlage und den Holzeinschlag.

Der Jahresabschluss weist **ordentliche Erträge** in Höhe von 2.241.473,10 EUR aus. Das entspricht einer Erfüllung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 91,7% also 202.804,10 EUR weniger.

Die ordentlichen Erträge stellen sich wie folgt dar:

Ertragsart	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Jahresergebnis 2017 in EUR	Differenz in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	1.532.073,20	1.224.611,65	-307.461,55
Zuwendungen, Umlagen nach Arten u. aufgelöste Sonderposten	418.824,00	522.710,27	103.886,27
sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
öff.-rechtliche Leistungsentgelte	211.200,00	200.198,73	-11.001,27
privatrechtliche Leistungsentgelte	152.000,00	125.287,72	-26.712,28
Kostenerstattungen u.-umlagen	40.600,00	66.978,90	26.378,90
Finanzerträge (Zinsen, Erträge aus Beteiligungen u. ähnl. Erträge)	37.500,00	44.541,10	7.041,10
aktivierte Eigenleistungen +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
sonstige ordentliche Erträge	52.080,00	57.144,73	5.064,73
ordentliche Erträge gesamt	2.444.277,20	2.241.473,10	-202.804,10

Die Erträge aus **Steuern und Abgaben** konnten nicht erfüllt werden. Im Wesentlichen ist dies auf die Gewerbesteuer zurückzuführen, dort ist ein Einbruch zu verzeichnen. Die höheren Erträge

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

beim Anteil an der Einkommensteuer und dem Anteil an der Umsatzsteuer konnten das nicht kompensieren.

In den **Zuwendungen** ist auch die Auflösung der Sonderposten für die erhaltenen Fördermittel verbucht.

Bei den **Öffentlich- rechtlichen Leistungsentgelten** wurde der Planansatz nicht realisiert. Gründe dafür sind Mindererträge im Bereich der Abwasserentsorgung und bei der Feuerwehr.

Bei den Erträgen aus **privatrechtlichen Leistungsentgelten** kam es ebenfalls zu Mindererträgen. Es wurden noch Erträge aus Versicherungsleistungen geplant, die allerdings bereits im Vorjahr geflossen sind.

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

Die **Finanzerträge** konnten realisiert werden, obwohl das Zinsniveau weiterhin niedrig ist. Durch eine höhere Gewinnausschüttung der KBO wurden die Erträge übererfüllt.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** beinhalten mehr Konzessionsabgaben. Eine exakte Planung ist schwierig, da diese verbraucherorientiert gezahlt werden.

Entwicklung der Aufwandspositionen

Im Ergebnishaushalt waren **ordentliche Aufwendungen** in Höhe von 2.735.415 EUR festgesetzt. Diese wurden fortgeschrieben. Der fortgeschriebene Ansatz betrug 2.746.047,20 EUR. Dieser Wert resultiert aus Fortschreibungen für die Kreisumlagen und den Holzeinschlag.

Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe von 2.543.797,24 EUR aus. Das entspricht einer Inanspruchnahme von 92,6 % also 202.249,96 EUR weniger.

Die Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Jahresergebnis 2017 in EUR	Differenz in EUR
Personalaufwendungen	550.601,00	455.688,22	-94.912,78
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	457.255,00	392.602,11	-64.652,89
planmäßige Abschreibungen	379.646,00	428.874,23	49.228,23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.100,00	1.657,96	-2.442,04
Transferaufwendungen	1.096.148,00	1.021.042,86	-82.137,34
sonstige ordentliche Aufwendungen	251.265,00	243.931,86	-7.333,14
ordentliche Aufwendungen gesamt	2.746.047,20	2.543.797,24	-202.249,96

Die **Personalaufwendungen** sind in den Kindertagesstätten und im Bauhof 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 Stundenzahlen der Erzieher reduziert, so dass es dort zu Einsparungen kommen kann.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** kam es zu Minderaufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz. Diese waren hauptsächlich in der Liegenschaftsverwaltung, dem Bauhof, der Feuerwehr, bei den Gemeindestraßen und der Abwasserversorgung zu verzeichnen.

Bei den **planmäßigen Abschreibungen** wurde der fortgeschriebene Ansatz um fast fünfzigtausend Euro überschritten. Die größte Abweichung ist dabei auf die gesetzlich geforderte Einzelwertberichtigung zurückzuführen. Daneben ist noch das Produkt der Abwasserbeseitigung heranzuführen. Hier begründet sich die Überschreitung mit den umgesetzten Korrekturen am Anlagevermögen im Rahmen der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz.

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

Die **Transferaufwendungen** sind die zu zahlenden Umlagen, so die Kreisumlage mit 455.132,20EUR, die Verwaltungsumlage mit 299.007,07 EUR und die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 27.498,79 EUR.

Darin enthalten sind auch die Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten in Höhe von 239.318,18 EUR.

Geringere Aufwendungen entstanden bei der Verwaltungsumlage, der Gewerbesteuerumlage sowie bei den Zuschüssen an die Kindertagesstätten.

Bei den **sonstigen Aufwendungen** kam es ebenfalls zu Minderaufwendungen. Diese traten im Bereich Kindertagesstätten auf.

Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen:

in EUR	2016	2017
Erträge		
Steuern u. ähnliche Abgaben	1.501.592,49	1.224.611,65
Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten	596.554,72	522.710,27
darunter allgemeine Schlüsselzuweisung	147.395,00	51.874,00
Leistungsentgelte	462.790,17	325.486,45
Kostenerstattungen	60.564,87	66.978,90
Zinsen u. sonstige Finanzerträge	46.255,20	44.541,10
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Sonstige Erträge	71.473,74	57.144,73
Gesamt	2.739.231,19	2.241.473,10

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Aufwendungen	2016	2017
Personalaufwendungen	462.814,14	455.688,22
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	480.566,39	392.602,11
planmäßige Abschreibungen	398.021,85	428.874,23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.840,30	1.657,96
Transferaufwendungen	930.080,25	1.021.042,86
darunter Kreisumlage	413.715,32	455.132,20
darunter Gewerbesteuerumlage	49.392,15	27.489,79
sonstige Aufwendungen	205.265,70	243.931,86
Gesamt	2.479.588,63	2.543.797,24

6.3.2.2 Finanzentwicklung

a) Einzahlungsarten

Einzahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Jahresergebnis 2017 in EUR	Differenz in EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	1.532.668,20	1.252.621,13	-280.047,07
Zuwendungen und Umlagen f. laufende Verwaltungstätigkeit	518.209,00	408.217,13	-109.991,87
darunter: allg. Schlüsselzuweisungen	51.874,00	46.595,00	-5.279,00
darunter: sonstige allgemeine Zuweisungen	299.700,00	58.404,00	-241.296,00
sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
öff.-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	211.200,00	198.723,53	-12.476,47
privatrechtliche Leistungsentgelte	152.000,00	138.512,32	-13.487,68
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.600,00	64.411,74	24.811,74
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	37.500,00	44.541,10	7.041,10
sonstige haushaltswirksame Einz. aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.080,00	61.329,47	9.249,47
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.544.257,20	2.169.356,42	-374.900,78
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.400,00	6.858,00	-60.542,00
darunter: investive Schlüsselzuweisungen	7.400,00	6.858,00	- 542,00
Einz. aus Investitionsbeiträgen u. ähnl. Entgelt. f. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00
Einzahlung aus d. Veräußerung v. immater. Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00
Einz. Aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden	350.000,00	494.895,60	144.895,60

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Einzahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Jahresergebnis 2017 in EUR	Differenz in EUR
Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen	4.300,00	5.100,00	800,00
Einzahlungen für Investitionstätigkeit	421.700,00	506.853,60	85.153,60
Einz. aus der Aufn. v. Krediten	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	2.199.545,10	2.199.545,10

b) Auszahlungsarten

Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2017 in EUR	Jahresergebnis 2017 in EUR	Differenz in EUR
Personalauszahlungen	550.601,00	457.728,35	-92.872,65
Ausz. f. Sach- u. Dienstleistungen	614.390,00	307.023,74	-307.366,26
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.100,00	3.623,92	-476,08
Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.086.310,20	934.729,70	-151.580,50
sonstige haushaltswirksame Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	251.265,00	195.424,89	-55.840,11
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.506.666,20	1.898.530,60	-608.135,60
Zahlungsmittelsaldo aus lfd. Verw. tätigk. als Zahlungsmittelübersch./-bedarf	37.591,00	270.825,82	233.234,82
Ausz. f. d. Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenständen	3.000,00	0,00	-3.000,00
Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0,00	32.774,81	32.774,81
Auszahlungen f. Baumaßnahmen	547.254,61	92.988,78	-454.265,83
Auszahlungen f. den Erwerb v. übrigem Sachanlagenvermögen	15.435,62	13.923,52	-1.512,10
Auszahlung für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen f. sonstige Investitionen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen f. Investitionstätigkeit	565.690,23	139.687,11	-426.003,12
Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit	-143.990,23	367.166,49	511.156,72
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-106.399,23	637.992,31	744.391,54

Gemeinde Dohma
Jahresabschluss 2017

Auszahlungsarten	Fort- geschriebener An- satz 2017 in EUR	Jahresergeb- nis 2017 in EUR	Differenz in EUR
Ausz. f. d. Tilg. v. Krediten u. wirt. gleich- kommenden Rechtsgeschäften für Investi- tionen	23.182,00	23.181,58	-0,42
Zahlungsmittelsaldo aus Finanzie- rungstätigkeit	-23.182,00	-23.181,58	-0,42
Änderung des Finanzmittelbestandes	-129.581,23	614.810,73	744.391,96
Auszahlungen aus durchlaufenden Gel- dern	0,00	2.198.615,86	2.198.615,86
Saldo aus haushaltsunwirksamen Vor- gängen	0,00	929,24	929,24
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		1.287.125,24	
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-129.581,23	1.902.865,21	2.032.446,44

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Finanzrechnung

Das Ergebnis des Saldos aus der lfd. Verwaltungstätigkeit mit 270.825,82 EUR hat gegenüber dem fortgeschriebenen Plan von 37.591,00 EUR einen höheren Überschuss von 233.234,82 EUR. Damit wurden mehr Mittel für den Finanzhaushalt erwirtschaftet, als für die Tilgung des Kredites minimal erforderlich gewesen wären.

Haushaltsermächtigungen

Die Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen betragen 225.173,70 EUR. Durch Verzögerungen im Bauablauf oder durch fehlende Genehmigungen konnten die geplanten finanziellen Mittel nicht ausgegeben werden.

Hinzu kommen Rechnungen, die 2017 vorlagen, aber deren Fälligkeit erst in 2018 lag. Zur Sicherung der Gesamtfinanzierung war eine Übertragung mittels Haushaltsermächtigungen erforderlich. Den Hauptanteil der Haushaltsermächtigungen bildet die Brücke Protzemühle (Maßnahme der Hochwasserschadensbeseitigung 2013) sowie der Kindergarten in Cotta (Fertigstellung Außenanlagen).

Einnahmeseitig wurden 60.000 EUR Haushaltsermächtigungen übertragen. Hier handelt es sich um ausstehende Einzahlungen für die Brücke Protzemühle. Die detaillierte Aufstellung ist unter Punkt 5.7.4 zu sehen.

Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2017 um 615.739,97 EUR erhöht. Ursprünglich war 2017 eine Erhöhung der Liquidität in Höhe von 89.509,00 EUR geplant. Mehrerträge und geringere Aufwendungen im Haushaltsjahr verringerten erstens den geplanten Finanzmittelverbrauch des Ergebnishaushaltes und zweitens durch die Fortschreibung der Ansätze mittels Haushaltsermächtigungen verringerte sich der geplante Finanzmittelbedarf auf 129.581,23 EUR. Von den geplanten investiven Baumaßnahmen wurde nur ein Teil begonnen bzw. fortgeführt. Der positive Zahlungsmittelüberschuss der Verwaltungstätigkeit erhöhte die geplante Liquidität. Der geplante Saldo aus der Investitionstätigkeit betrug ursprünglich -143.990,23 EUR.

In der Finanzrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelsaldo von 367.166,49 EUR. Die Gemeinde Dohma verfügt somit zum 31.12.2017 über liquide Mittel in Höhe von 1.902.865,21 EUR. Gelder davon sind gebunden für die Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Haushaltsermächtigungen, so dass die eigentliche Liquiditätsreserve viel geringer ist.

Vermögensentwicklung (Bilanz)

Die planmäßigen Abschreibungen und der Verkauf des Schlosses Cotta führen zu einem Rückgang des Anlagevermögens.

Durch Erhöhung der liquiden Mittel und Erhöhung der Forderungen erhöht sich das Umlaufvermögen.

Insgesamt steigt die Bilanzsumme der **Aktivseite** entsprechend.

Auf Grund des Rückganges der „Rücklagen“ 2017 sinkt die Kapitalposition auf der **Passivseite**. Eine Erhöhung war bei den Rückstellungen zu verzeichnen. Dort wurde eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung sowie vertragliche Verpflichtungen gebildet. Die Verbindlichkeiten erhöhten sich ebenfalls, somit steigt auch die Bilanzsumme der Passivseite entsprechend.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2017

Kreditaufnahmen

Im Jahr 2017 wurde kein Kredit geplant und in Anspruch genommen.

Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2017 waren keine Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen geplant und erforderlich.

Schuldenstand, Verbindlichkeiten

Der Schuldenstand aus Kreditaufnahmen betrug zum 31.12.2017 494.960,16 EUR. Zum Ende der Zinsbindung des festverzinsten Darlehens (Zinssatz in Höhe von 4,47 %) wurde es in ein variables Darlehen zu Konditionen des 6-Monats-Euribors, bzw. mindestens einer Marge von 0,65 % umgewandelt. Das zweite Darlehen wurde mit der variablen Verzinsung des 3-Monats-Euribors, bzw. mindestens der Marge in Höhe von 0,18 % weitergeführt.

Der Schuldenstand entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 254,61 EUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 30.06.2016 = 1.944) Damit sank die Pro-Kopf-Verschuldung von Ende 2016 bis Ende 2017 um 12,34 EUR.

Die Verschuldung ist damit zwar nicht am maximalen Richtwert von kreisangehörigen Gemeinden nach der VwVKomHWi-Doppik, 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.

Der Haushalt ist nicht ausgeglichen. Der Zahlungsmittelsaldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit liegt in der mittelfristigen Planung nur leicht über der erforderlichen Tilgungssumme.

Noch nicht abgerufene Zuwendungen waren als sonstige Verbindlichkeiten entsprechend § 42 (3) SächsKomHVO-Doppik ausgewiesen, bspw. Zuwendungen für Maßnahmen der Hochwasserschadensbeseitigung. Die Verbindlichkeiten aus noch nicht abgerufenen Zuwendungen waren gleichzeitig in sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen enthalten.

Rücklagen

Der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses des Jahres in Höhe von 302.324,14 EUR wird mit der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses verrechnet, die damit noch 227.535,56 EUR beträgt.

Überschuss des	Anfang des Jahres 2017	Zugang	Abgang	Ende des Jahres 2017
	in EUR			
ordentlichen Ergebnisses	529.859,70	0,00	302.324,14	227.535,56
Gesamt	529.859,70	0,00	302.324,14	227.535,56

Die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses steht für den künftigen Haushaltsausgleich zur Verfügung.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Überschuss des	Anfang des Jahres 2017	Zugang	Abgang	Ende des Jahres 2017
	in EUR			
Sonderergebnisses	0,00	75.962,43	0,00	75.962,43
Gesamt	0,00	75.962,43	0,00	75.962,43

Rücklagen gesamt

	Anfang des Jahres 2017	Zugang	Abgang	Ende des Jahres 2017
	in EUR			
ordentlichen Ergebnisses	529.859,70	0,00	302.324,14	227.535,56
Sonderergebnis	0,00	75.962,43	0,00	75.962,43
Gesamt	529.859,70	75.962,43	302.324,14	303.497,99

Fehlbeträge

Das Sonderergebnis in Höhe von + 135.531,85 EUR wird der Position Fehlbetrag zugeführt. Der verbleibende Überschuss wird in die entsprechend Rücklage eingestellt.

Fehlbetrag des Sonderergebnisses	Anfang des Jahres 2017	Zugang	Abgang	Ende des Jahres 2017
	in EUR			
Bestand	-59.569,42	0,00	59.569,42	0,00
Gesamt	-59.569,42	0,00	59.569,42	0,00

Bürgschaften/Patronatserklärungen

Bürgschaften und Patronatserklärungen wurden durch die Gemeinde Dohma keine übernommen.

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 01.01.2017 eine Summe von 14.669.390,65 EUR aus. Dies waren 7.546 EUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 30.06.2016 = 1.944).

Im Jahr 2017 wurde die Summe auf 14.771.721,59 EUR erhöht. Damit betrug die Bilanzsumme am 31.12.2017 pro Einwohner neu 7.599 EUR. Da sich die Einwohnerzahl gegenüber der Eröffnungsbilanz verringert hat (im Jahresabschluss 2013 wurden als Stand 30.06.2012 2.035 Einwohner angegeben), ist auch die Bilanzsumme pro Einwohner gestiegen. Weniger Einwohner müssen nun für das gewachsene Vermögen aufkommen.

b) Entwicklung Basiskapital

Die wichtigste Kennzahl einer Kommune ist das Basiskapital. Aber nicht die Höhe der Ausgangsgröße in der Eröffnungsbilanz ist entscheidend, sondern die Entwicklung im Zeitverlauf.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Aufgabe ist es, dass kommunale Vermögen unter dem Aspekt der demographischen Entwicklung zu erhalten. Bei gleichbleibendem Leistungsangebot sollte das Basiskapital also langfristig konstant bleiben.

Stand	Basiskapital in EUR
01.01.2017	9.030.485,89
01.01.2018	9.030.485,89

Das Basiskapital bleibt in der Gemeinde Dohma konstant.

c) 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.

	01.01.2017	31.12.2017
Eigenkapitalquote	64,8 %	63,2 %
= $\frac{\text{Kapitalposition}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	$\frac{9.500,8 \text{ TEUR}}{14.669,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{9.334,0 \text{ TEUR}}{14.771,7 \text{ TEUR}}$

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Dohma lag am 01.01.2017 bei 64,8 % zum Jahresende beträgt diese noch 63,2 %. Sie bleibt also relativ konstant.

Aufgrund erweiterter Kenntnisse wird seit diesem Jahr mit der kompletten Kapitalposition statt bisher nur das Basiskapital einbezogen, weshalb der Wert zum 01.01.2017 nicht mit dem Wert aus dem Jahresabschluss 2016 übereinstimmt.

d) Fremdkapitalquote

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

	01.01.2017	31.12.2017
Fremdkapitalquote	17,0 %	19,5 %
= $\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{2.499,5 \text{ TEUR}}{14.669,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.883,1 \text{ TEUR}}{14.771,7 \text{ TEUR}}$

Die Fremdkapitalquote beträgt an Anfang des Jahres 17,0 %. Zum 31.12.2017 belief sie sich auf 19,5 %. Zwar sind die Kreditverbindlichkeiten gesunken, jedoch stiegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Hier wurde ebenfalls die Wertermittlungsbasis im Vergleich zu den Vorjahren, in denen nur das langfristige Fremdkapital (Kreditverbindlichkeiten) betrachtet wurde, geändert. Daher ist die Quote nicht mit den alten Jahresabschlüssen vergleichbar.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

e) Vermögensaufbau (Konstitution)

	01.01.2017	31.12.2017
Anlagenintensität	79,9 %	75,3 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	$\frac{11.720,2 \text{ TEUR}}{14.669,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{11.120,6 \text{ TEUR}}{14.771,7 \text{ TEUR}}$
Anteil des Umlaufvermögens	20,1 %	24,7 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	$\frac{2.946,3 \text{ TEUR}}{14.669,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{3.648,0 \text{ TEUR}}{14.771,7 \text{ TEUR}}$
Forderungsquote	11,1 %	11,6 %
= $\frac{\text{Forderungen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	$\frac{1.629,1 \text{ TEUR}}{14.669,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.715,9 \text{ TEUR}}{14.771,7 \text{ TEUR}}$
Anteil der liquiden Mittel	8,8 %	12,9 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$	$\frac{1.287,1 \text{ TEUR}}{14.669,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.902,9 \text{ TEUR}}{14.771,7 \text{ TEUR}}$

Das Vermögen der Gemeinde Dohma besteht zu 75,3 % aus Anlagevermögen.

f) Infrastrukturquote

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

	01.01.2017	31.12.2017
= $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	$\frac{5.311,7 \text{ TEUR}}{14.669,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{5.049,6 \text{ TEUR}}{14.771,7 \text{ TEUR}}$

Über 34,2 % des kommunalen Vermögens ist Infrastrukturvermögen.

g) Anlagendeckungsgrad

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

	01.01.2017	31.12.2017
Deckungsgrad I	103,8 %	106,9 %
= $\frac{\text{Kapitalposition} + \text{Sopo}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	$\frac{9.500,8 \text{ TEUR} + 2.669,1 \text{ TEUR}}{11.720,2 \text{ TEUR}}$	$\frac{9.334,0 \text{ TEUR} + 2.554,7 \text{ TEUR}}{11.120,6 \text{ TEUR}}$
Deckungsgrad II	108,3 %	110,3 %
= $\frac{\text{Langfr.FremdKap.} + \text{Kapitalposition} + \text{Sopo}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	$\frac{518,1 \text{ TEUR} + 9.550,8 \text{ TEUR} + 2.669,1 \text{ TEUR}}{11.720,2 \text{ TEUR}}$	$\frac{379,1 \text{ TEUR} + 9.334,0 \text{ TEUR} + 2.554,7 \text{ TEUR}}{11.120,6 \text{ TEUR}}$

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

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

Der **Deckungsgrad 1** gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch das Basiskapital gedeckt ist. Da die Sonderposten in den Kommunen „Eigenkapitalcharakter“ haben, wird die Wertgröße Basiskapital um die Sonderposten erweitert. Das Anlagevermögen der Gemeinde Dohma wurde so mit über 100 % 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 das Basiskapital und die Sonderposten einbezogen werden, kann der Deckungsgrad 1 auch unter 100% liegen. Wird jedoch das langfristige Fremdkapital hinzuge-rechnet (Deckungsgrad 2), so sollte die Kennzahl 100 % betragen.

Der **Deckungsgrad 2** liegt per 31.12.2017 bei 110,3 %.

h) 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.

	31.12.2017
Investitionsdeckung	272,5 %
= $\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen}}$	$\frac{380,7 \text{ TEUR} \times 100}{139,7 \text{ TEUR}}$

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

i) Grad der Verschuldung

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

	01.01.2017	31.12.2017
Grad der Verschuldung	20,5 %	24,3 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Kapitalposition} + \text{Sopo}}$	$\frac{2.499,5 \text{ TEUR}}{12.169,9 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.883,1 \text{ TEUR}}{11.888,7 \text{ TEUR}}$

Der Grad der Verschuldung hat sich durch hohe Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie durch die sonstigen Verbindlichkeiten erhöht. Die Berechnung dieser Kennzahl wurde eben-falls angepasst, weshalb sie nicht mehr mit den Vorjahren vergleichbar ist.

j) Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer

Die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer errechnet sich aus dem Schuldenstand durch die getätigte Tilgung. Der Schuldenstand zum 31.12.2017 lag bei 494.960,16 EUR und die tatsächliche Tilgung betrug 23.181,58 EUR. Damit ergibt sich eine rechnerische Tilgungsdauer von rund 21,35 Jahren. Die durchschnittliche Tilgungsdauer sollte nicht höher sein, als die durchschnittliche Nutzungsdauer (49,52 Jahre) des gesamten abnutzbaren Anlagevermögens.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

k) 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 2017 ergibt sich ein Anlagenabnutzungsgrad von 44,9 %.

l) Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Verhältnis der Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu den Abschreibungen. Das Anlagevermögen der Gemeinde hat eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 49,52 Jahren. Das bedeutet, dass das derzeit vorhandene Vermögen im Mittel in ca. 50 Jahren abgeschrieben sein wird und somit auf einen hohen Anteil an Immobilien hinweist.

6.4.2 Ertrags- und Aufwandslage Steuerquote

	31.12.2017
	54,6 %
= <u>Steuererträge x 100</u>	<u>1.224,6 TEUR</u>
ordentliche Erträge	2.241,5 TEUR

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

a) Zuwendungsquote

	31.12.2017
	23,3 %
= <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u>	<u>522,7 TEUR</u>
ordentliche Erträge	2.241,5 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. Ein knappes Viertel der Erträge sind Zuwendungen.

b) Personalaufwandsquote

	31.12.2016
	17,9 %
= <u>Personalaufwendungen x 100</u>	<u>455,7 TEUR</u>
ordentliche Aufwendungen	2.543,8 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

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Sie liegt in der Gemeinde Dohma unter 20 %.

Die Personalaufwendungen liegen aufgrund der Verwaltungsgemeinschaft mit Pirna relativ niedrig, da in der Kernverwaltung kein Personal vorgehalten werden darf. Dafür erhöhen sich die Transferaufwendungen (Verwaltungsumlage).

c) Transferaufwandsquote

	31.12.2017
	40,1%
= $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	<u>1.021,0 TEUR</u>
	2.543,8 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 (44,6 %), die Verwaltungsgemeinschaft (29,3) und den freien Träger (23,4 %).

d) Zinsaufwandsquote

	31.12.2017
	0,07 %
= $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	<u>1,7 TEUR</u>
	2.543,8 TEUR

Die Zinsaufwandsquote mit 0,07 % ist ausgehend vom Kreditportfolio (Euribor), dem niedrigen Zinsniveau und dem Schuldenstand relativ gering.

Gemeinde Dohma Jahresabschluss 2017

a) Liquiditätsgrade

	01.01.2017	31.12.2017
Liquidität 1. Grades = <u>liquide Mittel x 100</u> kurzfristige Verbindlichkeiten	75,7 <u>1.287,1 TEUR</u> 1.700,0 TEUR	73,7 % <u>1.902,9 TEUR</u> 2.582,1 TEUR
Liquidität 2. Grades = (Geldvermögen + Wertpapiere + kurzfristige Forderungen) x 100 Kurzfristige Verbindlichkeiten	135,3 % 1.287,1 TEUR <u>+ 1.013,0 TEUR</u> 1.700,0 TEUR	115,4 % 1.902,9 TEUR <u>+ 1.077,9 TEUR</u> 2.582,1 TEUR
Liquidität 3. Grades = (<u>liquide Mittel + kurzfristige Forderungen +</u> <u>Vorräte</u>) x 100 kurzfristige Verbindlichkeiten	137,1 % 1.287,1 TEUR +1.013,0 TEUR <u>+ 30,1 TEUR</u> 1.700,0 TEUR	116,6 % 1.902,9 TEUR +1.077,9 TEUR <u>+29,2 TEUR</u> 2.582,1 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 es 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.

b) Eigenfinanzierungskraft/Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2017
= <u>Finanzmittelüberschuss x 100</u> Investitionsauszahlungen + Kredittilgung	166,2 % <u>270,8 TEUR</u> 139,7 TEUR + 23,2 TEUR

Die Innenfinanzierung betrug im Jahr 2017 neu 166,2 %.

6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach wie vor sind die Schadenersatzansprüche in Verbindung mit dem Neubau des Kindergartens in Cotta nicht geklärt.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres sind derzeit nicht bekannt.

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.

Bei den Risiken darf auch die Entwicklung der Kreisumlage, die einen hohen Anteil des Haushaltes beansprucht, nicht außer Acht gelassen werden.

Auch Steuereinträge sind nicht vorhersehbar. Da Dohma nur wenige Gewerbesteuerzahler hat, ist dort die Gefahr 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/Auflösung Sonderposten notwendig.

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

Dohma, 02.11.2021


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
	Herr Häcker, Roland
	Herr Janich, Steffen
	Herr Klinke, Steffen
	Herr Kühnel, Ronny
	Herr Matthes Jörg
	Herr Mende, Ulf
	Herr Moritz, Tino
	Herr Oltersdorf, Hendrik
	Herr Schwarz Richard
	Herr Wustmann, Rocco
Herr Ziesenis, Thomas	

7.2 Mitgliedschaften in Aufsichtsräten

Birgit Erler	Stadtentwicklungsgesellschaft Pirna mbH Stadtwerke Pirna GmbH Kultur- und Tourismusgesellschaft Pirna mbH
--------------	---