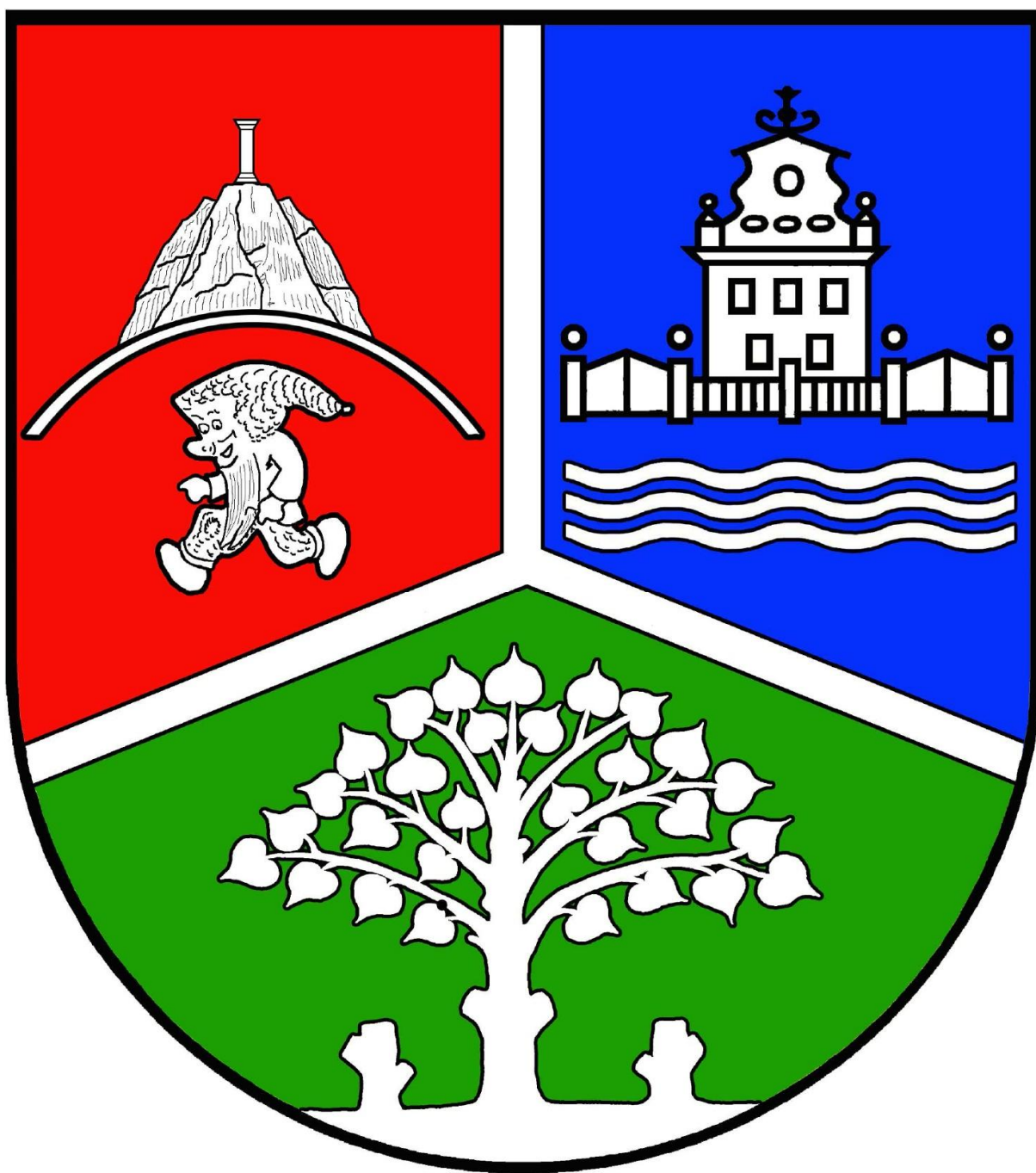




Jahresabschluss der Gemeinde Dohma

zum 31.12.2020



Inhaltsverzeichnis

Seite

1	Allgemeine Bemerkungen	3
1.1	Gesetzliche Grundlagen	3
1.2	Bestandteile des Jahresabschlusses	3
1.3	Abkürzungsverzeichnis	5
2	Ergebnisrechnung	6
2.1	Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes	6
2.2	Ergebnisrechnung der Teilhaushalte	8
3	Finanzrechnung	23
3.1	Finanzrechnung des Gesamthaushaltes	23
3.2	Finanzrechnung der Teilhaushalte	26
4	Vermögensrechnung	52
5	Anhang	53
5.1	Erläuterungen zur Rechnungslegung	53
5.1.1	<i>Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung</i>	53
5.1.2	<i>Jahresabschlüsse der Vorjahre</i>	53
5.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	53
5.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	55
5.3.1	<i>Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes</i>	55
5.3.2	<i>Erträge</i>	57
5.3.3	<i>Aufwendungen</i>	59
5.3.4	<i>Rückstellungsbildung</i>	61
5.4	Erläuterungen zur Finanzrechnung	62
5.5	Erläuterungen zur Vermögensrechnung	63
5.5.1	<i>Allgemein</i>	63
5.5.2	<i>Aktivseite der Vermögensrechnung</i>	64
5.5.3	<i>Passivseite der Vermögensrechnung</i>	66
5.6	Weitere Erläuterungen	69
5.6.1	<i>Patronatserklärungen</i>	69
5.6.2	<i>Bürgschaften</i>	69
5.6.3	<i>Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse</i>	69
5.6.4	<i>Sonstiges</i>	69
5.7	Anlagen	70
5.7.1	<i>Anlagenübersicht</i>	70
5.7.2	<i>Verbindlichkeitenübersicht</i>	71
5.7.3	<i>Forderungsübersicht</i>	72
5.7.4	<i>Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen</i>	73
6	Rechenschaftsbericht	75
6.1	Vorbemerkungen	75
6.2	Grundlagen	75
6.3	Angaben über den Stand der kommunalen Aufgaben einschließlich der Darstellung des Verlaufs der Haushaltswirtschaft	75
6.3.1	<i>Kommunale Aufgabenerfüllung</i>	75
6.3.2	<i>Verlauf der Haushaltswirtschaft</i>	76
6.3.2.1	<i>Ergebnisentwicklung</i>	76
6.3.2.2	<i>Finanzentwicklung</i>	78

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



6.3.2.3	Vermögensentwicklung (Bilanz)	79
6.4	Analyse der Vermögens-, Kapital-, Ergebnis- und Liquiditätsstruktur	80
6.4.1	<i>Vermögens- und Kapitallage</i>	80
6.4.2	<i>Ertrags- und Aufwandslage</i>	83
6.5	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	85
6.6	Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung	85
7	Angaben zu Organen nach § 88 SächsGemO	87
7.1	Gemeinderat	87
7.2	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten	87

(Aus technischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (Euro, % usw.) auftreten.)



Allgemeine Bemerkungen

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2020 ist der achte 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 2020 bildeten

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

in den jeweils gültigen Fassungen.

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

Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

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.



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.

Durch den Oberbürgermeister der Stadt Pirna als Vertreter der erfüllenden Gemeinde wurde eine Verwaltungsvereinbarung mit dem Kommunalamt des Landratsamtes Sächsische Schweiz-Osterzgebirge abgeschlossen. In der Verwaltungsvereinbarung wurde sich verpflichtet, die Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 bis zum 30.06.2021 zu gewährleisten.

Die örtliche Prüfung sollte dann bis zum 30.09.2021 abgeschlossen sein. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 war bis zum 31.12.2021 angedacht.

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

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Terpitz Bast Ronneberger GmbH am 25.10.2024 beendet. Daraufhin erfolgte die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 durch den Gemeinderat am 21.01.2025. Ursprünglich war eine Inanspruchnahme der Erleichterungsvorschriften in Form einer gemeinsamen Feststellung mit den Jahresabschlüssen bis 2020 angedacht. Dies konnte jedoch nicht umgesetzt werden, da sich Schwierigkeiten bezüglich der vertraglich vereinbarten Leistungen mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Rödl & Partner GmbH ergaben, die letztlich eine Neuvergabe erforderlich machten.



1.3 Abkürzungsverzeichnis

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



2 Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.612.007,75	1.444.000	1.444.000,00	1.486.861,66	42.861,66
	darunter: Grundsteuer A und B	223.221,24	215.000	215.000,00	241.944,14	26.944,14
	Gewerbesteuer	671.547,69	514.000	514.000,00	550.595,33	36.595,33
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	646.576,58	640.000	640.000,00	616.909,42	-23.090,58
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	64.332,24	69.000	69.000,00	70.902,77	1.902,77
2	+ Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	842.974,08	2.648.699	842.475,64	833.507,68	-8.967,96
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	218.108,00	249.981	249.981,00	205.649,21	-44.331,79
	sonstige allgemeine Zuweisungen	58.404,00	62.000	62.000,00	0,00	-62.000,00
	allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	108.569,22	118.740	118.740,00	114.755,99	-3.984,01
3	+ sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.459,76	223.200	223.200,00	217.785,08	-5.414,92
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	116.069,75	107.200	107.200,00	100.424,48	-6.775,52
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.649,42	40.550	40.550,00	41.733,62	1.183,62
7	+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	44.608,81	35.000	35.000,00	28.411,61	-6.588,39
8	+/- aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.349,38	0	0,00	-455,72	-455,72
9	+ sonstige ordentliche Erträge	92.308,68	52.000	52.000,00	72.569,47	20.569,47
10	= ordentliche Erträge (Nummer 1 bis 9)	2.975.427,63	4.550.649	2.744.425,64	2.780.837,88	36.412,24
11	Personalaufwendungen	543.463,52	627.088	627.088,00	576.200,16	-50.887,84
	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	382.816,64	403.301	468.611,59	373.693,30	-94.918,29
14	+ Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	351.332,53	361.971	361.971,00	372.793,21	10.822,21
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.345,46	4.800	4.800,00	2.888,48	-1.911,52
16	+ Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	1.175.368,54	1.212.418	1.212.418,00	1.247.415,92	34.997,92
	darunter: Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
17	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	303.905,27	2.152.898	303.968,00	231.880,88	-72.087,12
18	= ordentliche Aufwendungen (Nummer 11 bis 17)	2.758.231,96	4.762.476	2.978.856,59	2.804.871,95	-173.984,64
19	= ordentliches Ergebnis (Nummer 10 ./ Nummer 18)	217.195,67	-211.827	-234.430,95	-24.034,07	210.396,88
20	außerordentliche Erträge	218.042,89	0	0,00	475.523,80	475.523,80

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
21	außerordentliche Aufwendungen	89.025,35	0	0,00	343.237,71	343.237,71
22	= Sonderergebnis (Nummer 20 ./ Nummer 21)	129.017,54	0	0,00	132.286,09	132.286,09
23	= Gesamtergebnis als Überschuss oder Fehlbetrag (Nummern 19 + 22)	346.213,21	-211.827	-234.430,95	108.252,02	342.682,97
24	Abdeckung von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
25	Abdeckung von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus Vorjahren	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	Verrechnung eines Fehlbetrages im ordentlichen Ergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
27	Verrechnung eines Fehlbetrages im Sonderergebnis mit dem Basiskapital gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00	0	0,00	0,00	0,00
28	= verbleibendes Gesamtergebnis [(Nummer 23 +26 + 27) ./ (Nummer 24 + 25)]	346.213,21	-211.827	-234.430,95	108.252,02	342.682,97

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
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
2	Überschuss des Sonderergebnisses, der in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses eingestellt wird	132.286,09
	darunter: Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses aus Verrechnungen gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO	0,00
3	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet wird	0,00
4	Fehlbetrag des Gesamtergebnisses, der mit der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses verrechnet wird	0,00
5	Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses, der auf die Folgejahre vorzutragen ist	0,00
6	Fehlbetrag des Sonderergebnisses, der auf Folgejahre vorzutragen ist	0,00



2.2 Ergebnisrechnung der Teilhaushalte

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung zugeordnet

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

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

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020			
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	31,88	0	0,00	31,87	31,87
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	31,88	0	0,00	31,87	31,87
+	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	314,04	0	0,00	530,00	530,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	7,50	7,50
+	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	0,07	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige ordentliche Erträge	345,99	0	0,00	569,37	569,37
3	anteilige Personalaufwendungen	109.037,47	106.911	106.911,00	120.069,50	13.158,50
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.901,70	28.990	28.990,00	15.195,27	-13.794,73
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	5.148,44	2.689	2.689,00	5.315,84	2.626,84
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen T	44.208,22	46.159	46.159,00	43.196,65	-2.962,35
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	177.295,83	184.749	184.749,00	183.777,26	-971,74
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-176.949,84	-184.749	-184.749,00	-183.207,89	1.541,11
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	116.581,01	121.585	121.585,00	125.916,50	4.331,50
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	31.903,52	20.000	20.000,00	27.854,85	7.854,85
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)			Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
			2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
			Euro				
			1	2	3	4	5
9	=	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	84.677,49	101.585	101.585,00	98.061,65	-3.523,35
10	=	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-92.272,35	-83.164	-83.164,00	-85.146,24	-1.982,24

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

12 Sicherheit und Ordnung

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung zugeordnet

Produkte: 12600 Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr, 12210 Allgemeine Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, 12120 Wahlen

Budgets: 137 Feuerwehr, 130 Recht und Ordnung, 110 Zentrale Steuerung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	6.966,41	1.928	1.928,00	10.934,89	9.006,89
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	3.936,41	578	578,00	6.436,19	5.858,19
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	740,27	5.000	5.000,00	301,78	-4.698,22
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.482,68	500	500,00	0,00	-500,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	19,28	0	0,00	10,48	10,48
2 =	anteilige ordentliche Erträge	10.208,64	7.428	7.428,00	11.247,15	3.819,15
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	30.550,25	28.573	28.573,00	25.557,88	-3.015,12
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	15.109,58	8.577	8.577,00	20.217,91	11.640,91
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	2.287,96	2.287,96
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	9.831,10	4.310	4.310,00	10.623,48	6.313,48
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	55.490,93	41.460	41.460,00	58.687,23	17.227,23
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-45.282,29	-34.032	-34.032,00	-47.440,08	-13.408,08
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	7.905,21	1.000	1.000,00	3.554,55	2.554,55
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-7.905,21	-1.000	-1.000,00	-3.554,55	-2.554,55
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-53.187,50	-35.032	-35.032,00	-50.994,63	-15.962,63

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

21-24 Schulträgeraufgaben

Dem Teilhaushalt 24 Schulentwicklungsplanung zugeordnet

Produkte: 24300 Sonstige schulische Aufgaben

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	12.605,84	0	0,00	9.731,55	9.731,55
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	-5.000,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	12.605,84	5.000	5.000,00	9.731,55	4.731,55
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-12.605,84	-5.000	-5.000,00	-9.731,55	-4.731,55
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-12.605,84	-5.000	-5.000,00	-9.731,55	-4.731,55

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

25-29 Kultur und Wissenschaft

Dem Teilhaushalt 25 Kultur und Wissenschaft; 26 Kultur und Wissenschaft; 28 Kulturförderung **zugeordnet**

Produkte: 25200 Heimatmuseum, 28100 Förderung der Heimatpflege, 26311 Musikschulen

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(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	75,00	75,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	75,00	75,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0	0,00	500,00	500,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige ordentliche Erträge	500,00	0	0,00	575,00	575,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	250	250,00	0,00	-250,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	498,50	498,50
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	1.150,00	500	500,00	0,00	-500,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	1.150,00	750	750,00	498,50	-251,50
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-650,00	-750	-750,00	76,50	826,50
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	534,69	1.000	1.000,00	178,02	-821,98
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-534,69	-1.000	-1.000,00	-178,02	821,98
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-1.184,69	-1.750	-1.750,00	-101,52	1.648,48

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

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

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

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(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	323.682,08	314.944	314.944,00	353.166,72	38.222,72
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	20.642,06	22.046	22.046,00	20.473,58	-1.572,42
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	115.165,00	105.000	105.000,00	117.233,27	12.233,27
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.718,72	40.000	40.000,00	37.457,08	-2.542,92
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	1,00	0	0,00	0,49	0,49
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	7,97	0	0,00	4,47	4,47
2 =	anteilige ordentliche Erträge	484.574,77	459.944	459.944,00	507.862,03	47.918,03
3	anteilige Personalaufwendungen	434.426,05	520.177	520.177,00	456.130,66	-64.046,34
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.602,16	44.412	44.412,00	44.490,08	78,08
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	64.699,04	68.114	68.114,00	63.173,28	-4.940,72
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	338.004,29	395.000	395.000,00	379.385,73	-15.614,27
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	217.825,72	31.919	31.919,00	137.943,43	106.024,43
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	1.120.557,26	1.059.622	1.059.622,00	1.081.123,18	21.501,18
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-635.982,49	-599.678	-599.678,00	-573.261,15	26.416,85
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	16.417,70	22.560	22.560,00	16.544,38	-6.015,62
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-16.417,70	-22.560	-22.560,00	-16.544,38	6.015,62
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-652.400,19	-622.238	-622.238,00	-589.805,53	32.432,47

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

42 Sportförderung

Dem Teilhaushalt 42 Sportförderung zugeordnet

Produkte: 42410 Sportstätten und Sporteinrichtungen

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	382,98	383	383,00	382,98	-0,02
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	382,98	383	383,00	382,98	-0,02
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	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	9.558,59	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige ordentliche Erträge	9.941,57	383	383,00	382,98	-0,02
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.970,16	5.233	5.233,00	2.175,64	-3.057,36
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	5.713,14	5.714	5.714,00	5.712,10	-1,90
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	411,85	480	480,00	632,92	152,92
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	18.095,15	11.427	11.427,00	8.520,66	-2.906,34
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-8.153,58	-11.044	-11.044,00	-8.137,68	2.906,32
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	1.727,63	2.000	2.000,00	1.216,50	-783,50
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-1.727,63	-2.000	-2.000,00	-1.216,50	783,50
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-9.881,21	-13.044	-13.044,00	-9.354,18	3.689,82

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

51 Räumliche Planung und Entwicklung

Dem Teilhaushalt 51 Räumliche Planung und Entwicklung zugeordnet

Produkte: 51110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Budgets: 261 Stadtentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fort- geschriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

53 Ver- und Entsorgung

Dem Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung zugeordnet

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

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste, 900 Finanzmittel

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	9.161,23	12.790	12.790,00	9.628,25	-3.161,75
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	9.161,23	8.790	8.790,00	9.628,25	838,25
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	96.768,49	112.000	112.000,00	98.935,03	-13.064,97
+	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	44.509,40	35.000	35.000,00	23.966,60	-11.033,40
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	75.782,90	48.000	48.000,00	60.388,66	12.388,66
2 =	anteilige ordentliche Erträge	226.222,02	207.790	207.790,00	192.918,54	-14.871,46
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	69.566,65	115.000	137.603,95	119.651,89	-17.952,06
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	37.986,14	38.906	38.906,00	54.857,82	15.951,82
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	8.013,79	15.000	15.000,00	13.679,12	-1.320,88
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	115.566,58	168.906	191.509,95	188.188,83	-3.321,12
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	110.655,44	38.884	16.280,05	4.729,71	-11.550,34
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	110.655,44	38.884	16.280,05	4.729,71	-11.550,34

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und -anlagen

Dem Teilhaushalt 54 Verkehrsflächen und -anlagen zugeordnet

Produkte: 54100 Gemeindestraßen, 54520 Winterdienst an Gemeindestraßen

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	155.425,79	129.904	167.446,38	158.635,98	-8.810,40
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	59.376,14	71.904	71.904,00	62.689,60	-9.214,40
	+ anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.451,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	8,40	8,40
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+/- anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,01	0	0,00	138,95	138,95
2	= anteilige ordentliche Erträge	156.876,80	129.904	167.446,38	158.783,33	-8.663,05
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.474,75	108.000	145.542,38	92.294,46	-53.247,92
	+ anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	201.696,04	221.561	221.561,00	210.143,74	-11.417,26
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	300,12	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	12,03	12,03
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	265.470,91	329.561	367.103,38	302.450,23	-64.653,15
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-108.594,11	-199.657	-199.657,00	-143.666,90	55.990,10
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	48.417,55	52.025	52.025,00	61.620,10	9.595,10
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-48.417,55	-52.025	-52.025,00	-61.620,10	-9.595,10
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-157.011,66	-251.682	-251.682,00	-205.287,00	46.395,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

55 Natur- und Landschaftspflege

Dem Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege zugeordnet

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

Budgets: 261 Stadtentwicklung, 260 Tiefbau/Kommunale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	27.389,26	4.800	9.964,26	9.964,26	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.880,02	10.000	10.000,00	0,00	-10.000,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	79,70	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige ordentliche Erträge	37.348,98	14.800	19.964,26	9.964,26	-10.000,00
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	66.455,22	17.300	22.464,26	25.020,00	2.555,74
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	750	750,00	0,00	-750,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	5,00	0	0,00	0,00	0,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	66.460,22	18.050	23.214,26	25.020,00	1.805,74
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-29.111,24	-3.250	-3.250,00	-15.055,74	-11.805,74
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	5.109,58	8.000	8.000,00	7.310,86	-689,14
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-5.109,58	-8.000	-8.000,00	-7.310,86	689,14
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-34.220,82	-11.250	-11.250,00	-22.366,60	-11.116,60

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

57 Wirtschaft und Tourismus

Dem Teilhaushalt 57 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen zugeordnet

Produkte: 57300 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen, 57305 Breitbandausbau

Budgets: 900 Finanzmittel, 261 Stadtentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	16.787,93	1.848.930	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige ordentliche Erträge	16.787,93	1.848.930	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	16.787,93	2.030.100	181.170,00	0,00	-181.170,00
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	16.787,93	2.030.100	181.170,00	0,00	-181.170,00
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-181.170	-181.170,00	0,00	181.170,00
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	0,00	-181.170	-181.170,00	0,00	181.170,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft zugeordnet

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

Budgets: 900 Finanzmittel

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.612.007,75	1.444.000	1.444.000,00	1.486.861,66	42.861,66
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	303.146,52	335.020	335.020,00	290.687,73	-44.332,27
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	15.038,52	15.039	15.039,00	15.038,52	-0,48
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.335,00	1.200	1.200,00	1.315,00	115,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	105.375,69	97.200	97.200,00	99.386,08	2.186,08
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.448,02	50	50,00	4.269,04	4.219,04
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	98,41	0	0,00	4.444,52	4.444,52
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.349,38	0	0,00	-455,72	-455,72
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	6.860,16	4.000	4.000,00	10.605,53	6.605,53
2 =	anteilige ordentliche Erträge	2.032.620,93	1.881.470	1.881.470,00	1.897.113,84	15.643,84
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	56.295,75	55.543	55.543,00	49.308,08	-6.234,92
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	20.148,77	16.410	16.410,00	12.854,17	-3.555,83
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.045,34	4.800	4.800,00	600,52	-4.199,48
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	823.608,41	816.168	816.168,00	858.298,64	42.130,64
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	6.821,66	19.930	19.930,00	25.793,25	5.863,25
4 =	anteilige ordentliche Aufwendungen	907.919,93	912.851	912.851,00	946.854,66	34.003,66
5 =	anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.124.701,00	968.619	968.619,00	950.259,18	-18.359,82
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 +	anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	4.565,13	15.000	15.000,00	7.637,24	-7.362,76
8 +	anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9 =	anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	-4.565,13	-15.000	-15.000,00	-7.637,24	7.362,76
10 =	anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	1.120.135,87	953.619	953.619,00	942.621,94	-10.997,06

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

70 Besondere Schadensereignisse

Dem Teilhaushalt 71 Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Verwaltung

72 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Schule und Kultur"

73 Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

74 Besondere Schadensereignisse im Bereich Gesundheit und Sport

75 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gestaltung der Umwelt"

76 Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzdienstleistungen **zugeordnet**

Produkte: 75400 Schadensereignisse Verkehrsflächen und -anlagen, 76100 Allgemeine Finanzwirtschaft, 71100 Innere Verwaltung, 71200 Sicherheit und Ordnung, 72100 Schulen, 72500 Kultur und Wissenschaft, 73100 Soziale Hilfen, 73600 Kinder-Jugend- und Familienhilfe, 74200 Sportförderung, 75100 Räumliche Planung und Entwicklung, 75200 Bau- und Grundstücksordnung, 75300 Ver- und Entsorgung, 75500 Natur- und Landschaftspflege, 75600 Umweltschutz, 75700 Wirtschaft und Tourismus

Budgets: 700 Hochwasser 2013

Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuweisungen und Umlagen nach Arten sowie aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: Umlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	aufgelöste Sonderposten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfererträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+/-	anteilige aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	1.421,38	1.421,38
2	= anteilige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	1.421,38	1.421,38
3	anteilige Personalaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Abschreibungen im ordentlichen Ergebnis	831,38	0	0,00	19,85	19,85
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferaufwendungen und Abschreibungen auf Sonderposten für geleistete Investitionsfördermaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige ordentliche Aufwendungen	831,38	0	0,00	19,85	19,85
5	= anteiliges ordentliches Ergebnis (Aufwand-/ Ertragsüberschuss, Nummer 2 ./ Nummer 4)	-831,38	0	0,00	1.401,53	1.401,53

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ertrags- und Aufwandsarten (anteilig bezogen auf den Teilergebnishaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
6	anteilige Erträge aus interner Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	+ anteilige Aufwendungen für interne Leistungsverrechnung	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	+ anteilige kalkulatorische Kosten	0,00	0	0,00	0,00	0,00
9	= anteiliges kalkulatorisches Ergebnis (Nummern 6 ./ Nummern 7 + 8)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
10	= anteiliger Nettoressourcenbedarf/-überschuss (Nummern 5 + 9)	-831,38	0	0,00	1.401,53	1.401,53



3 Finanzrechnung

3.1 Finanzrechnung des Gesamthaushaltes

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.628.550,48	1.444.000,00	1.444.000,00	1.463.288,96	19.288,96
	darunter: Grundsteuer A und B	226.427,32	215.000,00	215.000,00	236.818,72	21.818,72
	Gewerbesteuer	688.966,07	514.000,00	514.000,00	543.572,07	29.572,07
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	643.150,56	640.000,00	640.000,00	608.046,33	-31.953,67
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	63.676,53	69.000,00	69.000,00	68.191,84	-808,16
2	+ Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	752.048,47	2.529.959,00	723.735,64	1.232.243,32	508.507,68
	darunter: allgemeine Schlüsselzuweisungen	218.108,00	249.981,00	249.981,00	192.456,00	-57.525,00
	sonstige allgemeine Zuweisungen	58.404,00	62.000,00	62.000,00	75.205,50	13.205,50
	allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	219.495,06	223.200,00	223.200,00	206.258,77	-16.941,23
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	112.485,91	107.200,00	107.200,00	99.297,76	-7.902,24
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.743,16	40.550,00	40.550,00	46.639,88	6.089,88
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	43.522,28	35.000,00	35.000,00	28.685,65	-6.314,35
8	+ sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.377,35	52.000,00	52.000,00	128.537,38	76.537,38
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 1 bis 8)	2.884.222,71	4.431.909,00	2.625.685,64	3.204.951,72	579.266,08
10	Personalauszahlungen	540.796,99	627.088,00	643.781,07	542.890,23	-100.890,84
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	611.098,00	403.301,00	1.069.578,18	657.680,16	-411.898,02
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.448,10	4.800,00	7.621,90	3.532,08	-4.089,82
14	+ Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.144.230,49	1.212.418,00	1.334.334,71	1.271.626,20	-62.708,51
15	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.834,35	2.152.898,00	654.213,40	334.549,15	-319.664,25
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummern 10 bis 15)	2.585.407,93	4.400.505,00	3.709.529,26	2.810.277,82	-899.251,44
17	= Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als Zahlungsmittel- überschuss/bedarf (Nummer 9 ./ Nummer 16)	298.814,78	31.404,00	-1.083.843,62	394.673,90	1.478.517,52
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	504.824,51	42.929,00	468.470,49	572.674,46	104.203,97
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 unbe- weglichen Vermögensgegenständen	13.107,61	0,00	0,00	14.638,00	14.638,00
22	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2019	2020	Ansatz 2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
24	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Einzahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 18 bis 24)	517.932,12	42.929,00	468.470,49	587.312,46	118.841,97
26	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	85,00	80.000,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
28	+ Auszahlungen für Baumaßnahmen	293.088,08	100.000,00	603.002,66	365.687,55	-237.315,11
29	+ Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	93.584,95	0,00	7.030,27	9.535,80	2.505,53
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	24.361,33	24.361,33
32	+ Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Auszahlungen für Investitionstätigkeit (Nummern 26 bis 32)	386.758,03	180.000,00	690.032,93	399.584,68	-290.448,25
	nachrichtlich: Auszahlungen für den Tilgungsanteil der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Tilgungszahlungen, die nicht in Position 38 enthalten sind)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	= Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 25 ./ Nummer 33)	131.174,09	-137.071,00	-221.562,44	187.727,78	409.290,22
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 17 + 34)	429.988,87	-105.667,00	-1.305.406,06	582.401,68	1.887.807,74
36	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und diesen wirtschaftlich gleichkommenen 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	448.597,00	425.415,00
	darunter: Auszahlungen im Rahmen von Umschuldungen		0,00	0,00		
	Auszahlungen für außerordentliche Tilgung		0,00	0,00		
39	Auszahlungen für die Tilgung sonstiger Wertpapierverschuldung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	= Zahlungsmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit (Nummer 36 + 37) ./ (Nummer 38 + 39)	-23.181,58	-23.182,00	-23.182,00	-448.597,00	-425.415,00
41	= Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Nummern 35 + 40)	406.807,29	-128.849,00	-1.328.588,06	133.804,68	1.462.392,74
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	78.200,37			143.894,92	
45	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	171.672,68			143.452,59	
46	Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen [(Nummer 42 + 44) ./ (Nummer 43 + 45)]	-93.472,31			442,33	
47	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummern 41 + 46)	313.334,98			134.247,01	
48	Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		425.541,49	425.541,49		
49	Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen der Vorjahre		1.246.653,34	1.246.653,34		
50	= Überschuss oder Bedarf an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 41 + 42) ./ (Nummer 43) + (Nummer 48) ./ (Nummer 49)		-949.960,85	-2.149.699,91		

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortgeschriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
51	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	Auszahlungen für die Tilgung von Kassenkrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	= Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln im Haushaltsjahr (Nummer 47 + 51) ./. (Nummer 52) beziehungsweise (Nummer 50 + 51) ./. (Nummer 52)		-128.849,00	-1.328.588,06		
54	Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres (ohne Kassenkredite und Kontokorrentverbindlichkeiten)	1.539.974,21	0,00	0,00	1.853.309,19	1.853.309,19
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00			0,00	0,00
55	= Bestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nummer 53 + 54)	1.853.309,19	-128.849,00	-1.328.588,06	1.987.556,20	
	darunter: Bestand an fremden Finanzmitteln	75.612,35			73.255,68	
	nachrichtlich:					
	Betrag der Auszahlungen für die ordentliche Kredittilgung und des Tilgungsanteils der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften einschließlich der als Investitionsauszahlungen veranschlagten Tilgungsanteile der Zahlungsverpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	23.181,58	23.182,00	23.182,00	448.597,00	425.415,00
	Betrag der verfügbaren Mittel gemäß § 72 Absatz 4 Satz 2 der Sächsischen Gemeindeordnung	1.285.305,58	1.156.456,58	1.156.456,58	1.117.806,28	-38.650,30

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



3.2 Finanzrechnung der Teilhaushalte

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Dem Teilhaushalt 11 Innere Verwaltung zugeordnet

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

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

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(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	314,04	0	0,00	565,00	565,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	7,50	7,50
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,00	0	0,00	0,00	0,00
2 =	anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	315,04	0	0,00	572,50	572,50
3	anteilige Personalauszahlungen	109.040,27	106.911	115.899,07	110.582,91	-5.316,16
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.211,31	28.990	32.969,00	16.135,01	-16.833,99
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.931,00	46.159	51.914,46	43.927,40	-7.987,06
4 =	anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.182,58	182.060	200.782,53	170.645,32	-30.137,21
5 =	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 -/. Nummer 4)	-169.867,54	-182.060	-200.782,53	-170.072,82	30.709,71
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	4.994,43	0	6.487,27	6.487,27	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	4.994,43	0	6.487,27	6.487,27	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-4.994,43	0	-6.487,27	-6.487,27	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-174.861,97	-182.060	-207.269,80	-176.560,09	30.709,71
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

12 Sicherheit und Ordnung

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung zugeordnet

Produkte: 12600 Brandbekämpfung und Gefahrenabwehr, 12210 Allgemeine Angelegenheiten der öffentlichen Sicherheit und Ordnung, 12120 Wahlen

Budgets: 137 Feuerwehr, 130 Recht und Ordnung, 110 Zentrale Steuerung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020			
		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	2.080,00	1.350	1.350,00	4.498,70	3.148,70
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	3.955,07	5.000	5.000,00	1.111,24	-3.888,76
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.751,42	500	500,00	731,26	231,26
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.006,74	0	0,00	2.730,58	2.730,58
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.793,23	6.850	6.850,00	9.071,78	2.221,78
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.009,43	28.573	39.945,81	28.568,94	-11.376,87
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3.626,16	0	2.287,96	2.287,96	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.339,81	4.310	21.289,14	11.883,90	-9.405,24
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.975,40	32.883	63.522,91	42.740,80	-20.782,11
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-39.182,17	-26.033	-56.672,91	-33.669,02	23.003,89
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	3.000,00	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	100.851,54	0	24.361,34	0,00	-24.361,34
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	87.721,52	0	543,00	3.048,53	2.505,53
	+ 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	24.361,33	24.361,33
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	188.573,06	0	24.904,34	27.409,86	2.505,52
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-185.573,06	0	-24.904,34	-27.409,86	-2.505,52
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-224.755,23	-26.033	-81.577,25	-61.078,88	20.498,37
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

21-24 Schulträgeraufgaben

Dem Teilhaushalt 24 Schulentwicklungsplanung zugeordnet

Produkte: 24300 Sonstige schulische Aufgaben

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	12.605,84	0	9.731,55	9.731,55	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.275,12	5.000	5.000,00	0,00	-5.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.880,96	5.000	14.731,55	9.731,55	-5.000,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-28.880,96	-5.000	-14.731,55	-9.731,55	5.000,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-28.880,96	-5.000	-14.731,55	-9.731,55	5.000,00
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

25-29 Kultur und Wissenschaft

Dem Teilhaushalt 25 Kultur und Wissenschaft

26 Kultur und Wissenschaft

28 Kulturförderung **zugeordnet**

Produkte: 25200 Heimatmuseum, 28100 Förderung der Heimatpflege, 26311 Musikschulen

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0	0,00	500,00	500,00
	+ anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500,00	0	0,00	500,00	500,00
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	250	250,00	0,00	-250,00
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.150,00	500	500,00	0,00	-500,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.150,00	750	750,00	0,00	-750,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-650,00	-750	-750,00	500,00	1.250,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-650,00	-750	-750,00	500,00	1.250,00
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

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

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

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	304.027,86	292.898	292.898,00	333.603,53	40.705,53
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	115.996,50	105.000	105.000,00	104.847,50	-152,50
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.543,72	40.000	40.000,00	41.632,08	1.632,08
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,00	0	0,00	0,50	0,50
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	461.569,08	437.898	437.898,00	480.083,61	42.185,61
3	anteilige Personalauszahlungen	431.756,72	520.177	520.177,00	424.602,32	-95.574,68
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.517,73	44.412	76.321,38	54.289,57	-22.031,81
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	472,21	0	533,94	533,94	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	308.849,34	395.000	453.101,29	395.225,77	-57.875,52
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	155.636,24	31.919	253.285,15	179.693,47	-73.591,68
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	950.232,24	991.508	1.303.418,76	1.054.345,07	-249.073,69
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-488.663,16	-553.610	-865.520,76	-574.261,46	291.259,30
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	10.000,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	10.000,00	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	63.086,96	0,00	-63.086,96
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	869,00	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	869,00	0	63.086,96	0,00	-63.086,96
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	9.131,00	0	-63.086,96	0,00	63.086,96
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-479.532,16	-553.610	-928.607,72	-574.261,46	354.346,26
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

42 Sportförderung

Dem Teilhaushalt 42 Sportförderung **zugeordnet**

Produkte: 42410 Sportstätten und Sporteinrichtungen

Budgets: 240 Schulen und Soziales

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	9.382,59	5.233	5.418,20	3.912,98	-1.505,22
+	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	411,85	480	632,92	632,92	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.794,44	5.713	6.051,12	4.545,90	-1.505,22
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-9.794,44	-5.713	-6.051,12	-4.545,90	1.505,22
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	-9.794,44	-5.713	-6.051,12	-4.545,90	1.505,22
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

51 Räumliche Planungen und Entwicklungen

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

Produkte: 51110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Budgets: 261 Stadtentwicklung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

53 Ver- und Entsorgung

Dem Teilhaushalt 53 Ver- und Entsorgung zugeordnet

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

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste, 900 Finanzmittel

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020			
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	0,00	4.000	4.000,00	0,00	-4.000,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	96.768,49	112.000	112.000,00	98.935,03	-13.064,97
+	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	43.425,77	35.000	35.000,00	25.050,23	-9.949,77
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.426,45	48.000	48.000,00	120.530,83	72.530,83
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.620,71	199.000	199.000,00	244.516,09	45.516,09
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	68.236,78	115.000	128.396,06	108.588,81	-19.807,25
+	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	19.660,26	15.000	77.234,13	74.026,85	-3.207,28
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.897,04	130.000	205.630,19	182.615,66	-23.014,53
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	114.723,67	69.000	-6.630,19	61.900,43	68.530,62
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	78.340,00	78.340,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	78.340,00	78.340,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	30.000,00	375,91	-29.624,09
	+ 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	100.000	30.000,00	375,91	-29.624,09
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-100.000	-30.000,00	77.964,09	107.964,09
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	114.723,67	-31.000	-36.630,19	139.864,52	176.494,71
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und -anlagen

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

Produkte: 54100 Gemeindestraßen, 54520 Winterdienst an Gemeindestraßen

Budgets: 260 Tiefbau/Kommunale Dienste

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020			
		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	96.049,65	58.000	95.542,38	95.946,38	404,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.451,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	8,40	8,40
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.500,65	58.000	95.542,38	95.954,78	412,40
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	68.101,15	108.000	214.004,41	69.459,39	-144.545,02
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	300,12	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	12,03	-6.227,78	-6.239,81
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.401,27	108.000	214.016,44	63.231,61	-150.784,83
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	29.099,38	-50.000	-118.474,06	32.723,17	151.197,23
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	176.729,00	124.499,88	-52.229,12
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	5.160,00	5.160,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./. Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	176.729,00	129.659,88	-47.069,12
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	485.000,00	365.311,64	-119.688,36
	+ 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	485.000,00	365.311,64	-119.688,36
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./. Nummer 7)	0,00	0	-308.271,00	-235.651,76	72.619,24
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./. Nummer 7)	29.099,38	-50.000	-426.745,06	-202.928,59	223.816,47
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

55 Natur- und Landschaftspflege

Dem Teilhaushalt 55 Natur- und Landschaftspflege zugeordnet

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

Budgets: 261 Stadtentwicklung, 260 Tiefbau/Kommunale Dienste

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020			
		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	34.389,26	4.800	9.964,26	16.964,26	7.000,00
+	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	9.880,02	10.000	10.000,00	57,97	-9.942,03
+	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	44.269,28	14.800	19.964,26	17.022,23	-2.942,03
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	24.220,90	17.300	37.594,30	26.391,30	-11.203,00
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	750	750,00	0,00	-750,00
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5,00	0	14.000,00	7.000,00	-7.000,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.225,90	18.050	52.344,30	33.391,30	-18.953,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	20.043,38	-3.250	-32.380,04	-16.369,07	16.010,97
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	5.698,00	5.698,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	5.698,00	5.698,00
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	85,00	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	85,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	-85,00	0	0,00	5.698,00	5.698,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	19.958,38	-3.250	-32.380,04	-10.671,07	21.708,97
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

57 Wirtschaft und Tourismus

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

Produkte: 57300 Allgemeine Einrichtungen u. Unternehmen, 57305 Breitbandausbau

Budgets: 900 Finanzmittel, 261 Stadtentwicklung

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		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	16.787,93	1.848.930	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	16.787,93	1.848.930	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	16.787,93	2.030.100	181.170,00	0,00	-181.170,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.787,93	2.030.100	181.170,00	0,00	-181.170,00
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	0,00	-181.170	-181.170,00	0,00	181.170,00
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	anteilige Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	0,00	-181.170	-181.170,00	0,00	181.170,00
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Dem Teilhaushalt 61 Allgemeine Finanzwirtschaft **zugeordnet**

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

Budgets: 900 Finanzmittel

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020		2020	
		Euro				
		1	2	3	4	5
1	anteilige Steuern und ähnliche Abgaben	1.628.550,48	1.444.000	1.444.000,00	1.463.288,96	19.288,96
+	anteilige Zuwendungen und Umlagen für laufende Verwaltungstätigkeit	288.108,00	319.981	319.981,00	262.456,00	-57.525,00
+	anteilige sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, ausgenommen Investitionsbeiträge	1.324,00	1.200	1.200,00	1.365,00	165,00
+	anteilige privatrechtliche Leistungsentgelte	101.791,85	97.200	97.200,00	98.166,39	966,39
+	anteilige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.448,02	50	50,00	4.269,04	4.219,04
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	95,51	0	0,00	3.634,92	3.634,92
+	anteilige sonstige haushaltswirksame Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.943,16	4.000	4.000,00	5.275,97	1.275,97
2	= anteilige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.037.261,02	1.866.431	1.866.431,00	1.838.456,28	-27.974,72
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	53.948,66	55.543	61.472,78	48.065,71	-13.407,07
+	anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.049,61	4.800	4.800,00	710,18	-4.089,82
+	anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	821.625,31	816.168	860.281,74	856.698,75	-3.582,99
+	sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.787,14	19.930	49.384,96	23.321,78	-26.063,18
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	895.410,72	896.441	975.939,48	928.796,42	-47.143,06
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	1.141.850,30	969.990	890.491,52	909.659,86	19.168,34
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.716,00	42.929	20.000,00	25.033,00	5.033,00
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	19.716,00	20.000	20.000,00	25.033,00	5.033,00
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	3.107,61	0	0,00	3.780,00	3.780,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigen Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
	+ anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	22.823,61	42.929	20.000,00	28.813,00	8.813,00
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	80.000	80.000,00	0,00	-80.000,00
	+ anteilige Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	= anteilige Auszahlungen für Investitionstätigkeit	0,00	80.000	80.000,00	0,00	-80.000,00
	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	22.823,61	-37.071	-60.000,00	28.813,00	88.813,00
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	1.164.673,91	932.919	830.491,52	938.472,86	107.981,34
	+ anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	- anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Produktbereich:

70 Besondere Schadensereignisse

Dem Teilhaushalt 71 Besondere Schadensereignisse im Bereich Allgemeine Verwaltung

72 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Schule und Kultur"

73 Besondere Schadensereignisse im Bereich Soziales und Jugend

74 Besondere Schadensereignisse im Bereich Gesundheit und Sport

75 Besondere Schadensereignisse im Bereich "Gestaltung der Umwelt"

76 Besondere Schadensereignisse im Bereich Zentrale Finanzdienstleistungen **zugeordnet**

Produkte: 75400 Schadensereignisse Verkehrsflächen und -anlagen, 76100 Allgemeine Finanzwirtschaft, 71100 Innere Verwaltung, 71200 Sicherheit und Ordnung, 72100 Schulen, 72500 Kultur und Wissenschaft, 73100 Soziale Hilfen, 73600 Kinder-Jugend- und Familienhilfe, 74200 Sportförderung, 75100 Räumliche Planung und Entwicklung, 75200 Bau- und Grundstücksordnung, 75300 Ver- und Entsorgung, 75500 Natur- und Landschaftspflege, 75600 Umweltschutz, 75700 Wirtschaft und Tourismus

Budgets: 700 Hochwasser 2013

Teilfinanzrechnung

A. Zahlungsübersicht

Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz 2020	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz (Spalte 4 ./ Spalte 3)
		2019	2020			
		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	10.605,77	0	0,00	518.774,45	518.774,45
	+ 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	10.605,77	0	0,00	518.774,45	518.774,45
3	anteilige Personalauszahlungen	0,00	0	7.705,00	7.705,00	0,00
	+ anteilige Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	280.469,45	0	473.206,24	302.268,45	-170.937,79
	+ anteilige Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
	+ anteilige Transferauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	9.970,13	9.970,13	0,00
	+ sonstige haushaltswirksame Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	290,61	290,61	0,00
4	= anteilige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	280.469,45	0	491.171,98	320.234,19	-170.937,79
5	= anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nummer 2 ./ Nummer 4)	-269.863,68	0	-491.171,98	198.540,26	689.712,24
6	anteilige Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	482.108,51	0	271.741,49	344.801,58	73.060,09
	darunter: investive Schlüsselzuweisungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Ein- und Auszahlungsarten (anteilig bezogen auf den Teilfinanzhaushalt)		Ergebnis	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergleich Ist/ fortge- schriebener Ansatz
		2019	2020	2020	2020	(Spalte 4 ./ Spalte 3)
		Euro				
		1	2	3	4	5
+	anteilige Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und sonstigen unbeweglichen Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagevermögen und von Wertpapieren des Umlaufvermögens	0,00	0	0,00	0,00	0,00
+	anteilige Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0,00	0,00
=	anteilige Einzahlungen für Investitionstätigkeit	482.108,51	0	271.741,49	344.801,58	73.060,09
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	192.236,54	0	554,36	0,00	-554,36
+	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	192.236,54	0	554,36	0,00	-554,36
=	anteiliger Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit (Nummer 6 ./ Nummer 7)	289.871,97	0	271.187,13	344.801,58	73.614,45
8	= anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Nummer 5 + Nummer 6 ./ Nummer 7)	20.008,29	0	-219.984,85	543.341,84	763.326,69
+	anteilige Einzahlungen aus übertragenen Ermächtigungen (ohne Einzahlungen aus übertragenen Kreditermächtigungen)	0,00	0	0,00	0,00	0,00
-	anteilige Auszahlungen aus übertragenen Ermächtigungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00



4 Vermögensrechnung

Aktivseite			2020	2019	Passivseite	2020	2019
			in Euro			in Euro	
1. Anlagevermögen			11.553.294,53	11.430.491,71	1. Kapitalposition	9.442.056,78	9.333.804,76
a) Immaterielle Vermögensgegenstände			10.616,43	10.788,24	a) Basiskapital	8.987.591,55	8.987.591,55
b) Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen			0,00	0,00	darunter: Betrag des Basiskapitals, der gemäß § 72 Absatz 3 Satz 4 der Sächsischen Gemeindeordnung nicht zur Verrechnung herangezogen werden darf	3.052.919,46	3.052.919,46
c) Sachanlagevermögen			10.675.704,09	10.535.887,49	b) Rücklagen	454.465,23	346.213,21
aa) Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen			1.065.862,47	1.066.095,57	aa) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	193.161,60	217.195,67
bb) Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen			3.662.378,80	3.741.365,93	bb) Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	261.303,63	129.017,54
cc) Infrastrukturvermögen			5.689.816,91	5.407.059,99	cc) Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00
dd) Bauten auf fremden Grund und Boden			0,00	0,00	dd) Zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,00	0,00
ee) Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler			8,00	8,00	c) Fehlbeträge	0,00	0,00
ff) Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			221.149,62	251.110,34	aa) Jahresbetrag des ordentlichen Ergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
gg) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere			36.488,29	44.948,01	bb) Jahresfehlbetrag des Sonderergebnisses und Vortrag von Fehlbeträgen des Sonderergebnisses aus den Vorjahren	0,00	0,00
hh) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0,00	25.299,65	2. Sonderposten	3.484.846,45	3.115.642,58
d) Finanzanlagevermögen			866.974,01	883.815,98	a) Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen	3.484.846,45	3.102.449,37
aa) Anteile an verbundenen Unternehmen			0,00	0,00	b) Sonderposten für Investitionsbeiträge	0,00	0,00
bb) Beteiligungen			866.974,01	883.815,98	c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
cc) Sondervermögen			0,00	0,00	d) Sonstige Sonderposten	0,00	13.193,21
dd) Ausleihungen			0,00	0,00	3. Rückstellungen	399.000,51	329.556,93
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			2.833.438,77	3.049.436,95	b) Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	0,00	0,00
a) Vorräte			22.376,45	22.686,26	c) Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten und sonstige Umweltschutzmaßnahmen	0,00	0,00
b) Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			790.721,22	1.135.807,44	d) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus der steuerkraftabhängigen Umlagen nach § 25a des Sächsischen Finanzausgleichsgesetzes	0,00	0,00
c) Privatrechtliche Forderungen, Wertpapiere des Umlaufvermögens			32.784,90	37.634,06	e) Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aufgrund von Steuerschuldverhältnissen	0,00	16.857,10
d) Liquide Mittel			1.987.556,20	1.853.309,19	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			3.309,38	3.802,28	g) Rückstellungen für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung im Haushaltsjahr	64.904,97	42.677,03
4. Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag			0,00	0,00	h) Rückstellungen für sonstige vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen zur Gegenleistungen gegenüber Dritten, die im laufenden Haushaltsjahr wirtschaftlich begründet wurden und die der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind, sofern sie erheblich sind	79.095,54	15.022,80
					i) Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften und aus laufenden Verfahren	0,00	0,00
					j) sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
					4. Verbindlichkeiten	1.063.052,24	1.703.692,72
					a) Verbindlichkeiten in Form von Anleihen	0,00	0,00
					b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	448.597,00
					c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsgeschäften	0,00	0,00
					d) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	278.685,60	186.754,13
					e) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	30.173,46	62.197,39
					f) Sonstige Verbindlichkeiten	754.193,18	1.006.144,20
					5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.086,70	1.033,95
SUMME AKTIVA			14.390.042,68	14.483.730,94	SUMME PASSIVA	14.390.042,68	14.483.730,94

Die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gemäß § 46 SächsKomHVO sind dem Anhang zu entnehmen. Siehe hierzu Abschnitt: 5.7.4 und 6.3.2.3.



5 Anhang

5.1 Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

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

Es wird das Programm „proDoppik“ der Firma H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH mit den Softwaremodulen „Haushalts-, Kassen-, Rechnungswesen“ (kurz H&H, HKR), „Kommunale Vermögensverwaltung“ (H&H, KVV) und „Kosten- und Leistungsrechnung“ (H&H, KLR) verwendet.

Das Programm „proDoppik“ mit der aktuell eingesetzten Version 5 wurde durch die SAKD (Sächsische Anstalt für Kommunale Datenverarbeitung) im Prüfbereich Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen nach den Regeln der Doppik geprüft. Mit der Zulassung vom 14.10.2019 bis 13.10.2023 ist die Version 5 seit 01/2020 im Einsatz.

5.1.2 Jahresabschlüsse der Vorjahre

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte mit Unterbrechungen in den Monaten August bis Oktober 2024 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Terpitz Bast Ronneberger GmbH. Abgeschlossen wurde die Prüfung am 25.10.2024. Am 21.01.2025 erfolgte die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 im Gemeinderat Dohma.

Im Ergebnis der Jahresrechnung **2019** wurden Haushaltsermächtigungen für Investitionen in Höhe von 509.489,93 EUR auszahlungsseitig gebildet. Der Hauptanteil bildeten dabei die Haushaltsermächtigungen für die Baumaßnahmen des Regenwasserkanal Goes. Aufgrund des unzureichenden Planungsstandes wurde die Maßnahme nach 2020 verschoben. Des Weiteren wurden Haushaltsermächtigungen für Feuerwehrezisternen, Streuaufsatz für den Winterdienst sowie für die Baumaßnahmen der Brücke Protzemühle und des Kindergarten Cotta's gebildet.

5.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

a) Anlagevermögen

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

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



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

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

b) Umlaufvermögen

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

Allgemeiner Bürobedarf wurde als Aufwand gesehen.

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

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren nicht zu erfassen.

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

c) Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

d) Kapitalposition

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

e) Sonderposten

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

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

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



zum Jahresabschluss 2013 ermittelt wurde.

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

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

f) Rückstellungen

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

g) Verbindlichkeiten

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

h) Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

5.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

5.3.1 Ergebnisrechnung des Gesamthaushaltes

a) Allgemein

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

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

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



b) Haushaltssatzung

Durch die Haushaltssatzung 2020 waren im Ergebnishaushalt **ordentliche** Erträge in Höhe von 4.550.649 EUR und Aufwendungen in Höhe von 4.762.476 EUR festgesetzt. Das ordentliche Ergebnis sollte somit -211.827 EUR betragen.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen wurden nicht veranschlagt. Damit sollte das Sonderergebnis 0 EUR betragen.

Das **Gesamtergebnis** wird mit -211.827 EUR ausgewiesen. Der Haushaltsausgleich konnte somit im Gesamtergebnis nicht realisiert werden. In Ermangelung von Rücklagen kann nur gemäß § 72 Abs. 3 Satz 3 der SächsGemO eine Verrechnung von Fehlbeträgen aus Altvermögen erfolgen.

c) Fortschreibung der Planansätze

aa) ordentlicher Ansatz

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

Die Fortschreibung des Planansatzes des **ordentlichen Ergebnisses** sieht ebenfalls einen Fehlbetrag von 234.430,95 EUR vor.

Schwerpunkte der Fortschreibung sind:

Ertrags- und Aufwandsarten	Planansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Differenz	Bemerkungen
	in EUR			
Steuern und ähnliche Abgaben	1.444.000,00	1.444.000,00	+/-0,00	Deckung Mehraufwendungen und Aufwandsentschädigung
Zuweisungen	2.648.699,00	842.475,64	-1.806.223,36	Deckung Kommunalen Straßenbau Teil B und Gewässerunterhaltung
Erträge	4.092.699,00	2.286.475,64	-1.806.223,36	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.301,00	468.611,59	+65.310,59	Mehraufwendungen Kommunalen Straßenbau und Gewässerunterhaltung
sonstige ordentliche Aufwendungen	2.152.898,00	303.968,00	-1.848.930,00	Sperrung Fördermittel Breitband
Aufwendungen	2.556.199,00	772.579,59	-1.783.619,41	

bb) außerordentlicher Ansatz

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

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



5.3.2 Erträge

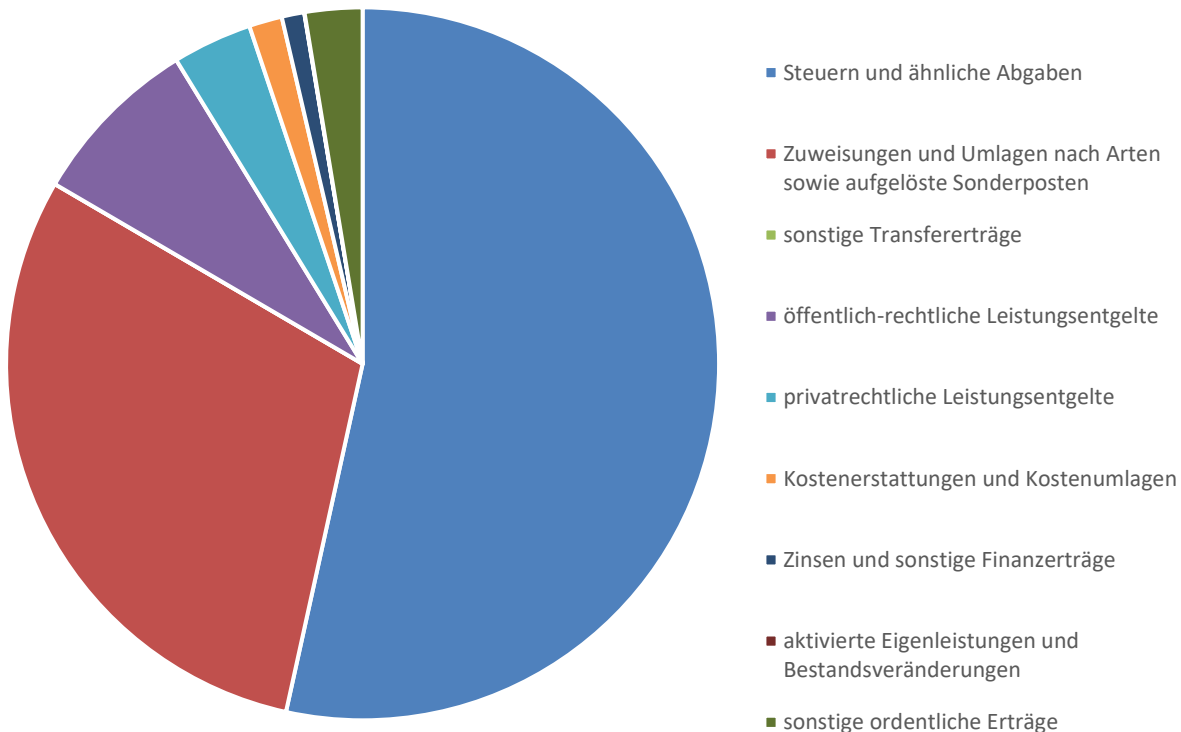
a) ordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz der **ordentlichen Erträge** weist 2.744.425,64 EUR aus. Der Jahresabschluss enthält ordentliche Erträge in Höhe von 2.780.837,88 EUR. Das entspricht einer Erfüllung von 101,33 %.

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

Ertragsart	Rechnungsergebnis 2020 in EUR
Steuern u. ähnliche Abgaben	1.486.861,66
Zuweisungen, Umlagen u. aufgelöste Sonderposten	833.507,68
sonstige Transfererträge	0,00
öff.-rechtl. Leistungsentgelte	217.785,08
privatrechtliche Leistungsentgelte	100.424,48
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	41.733,62
Finanzerträge	28.411,61
+/- aktivierte Eigenleistungen u. Bestandsveränderungen	-455,72
sonstige ordentliche Erträge	72.569,47
Summe aller ordentlichen Erträge	2.780.837,88

Erträge 2020





Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position beinhaltet alle Steuererträge.

Dazu zählen im Ergebnis:

- die Grundsteuer A und B mit	241,9 TEUR	(Plan 215,0 TEUR)
- die Gewerbesteuer mit	550,6 TEUR	(Plan 514,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer mit	616,9 TEUR	(Plan 640,0 TEUR)
- der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit	70,9 TEUR	(Plan 69,0 TEUR)
- sowie die sonstigen Steuern (Hundesteuer) mit	6,5 TEUR	(Plan 6,0 TEUR).

Gemeinsam mit der Ertragsart Zuweisungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten bilden die Steuern und Abgaben den Schwerpunkt der Ertragsseite. Bei der Gewerbesteuer ist ein leichter Rückgang gegenüber dem Jahr 2019 zu verzeichnen.

Zuweisungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten

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

Hier sind die Schlüsselzuweisungen von 205.649 EUR sowie die Zuweisungen für die Kindertagesstätten in Höhe von 332.693 EUR vereinnahmt. Für die Straßenunterhaltung flossen 95.946 EUR. Die aufgelösten Sonderposten von 114.756 EUR beinhalten die Auflösung der erhaltenen Zuwendungen für die Feuerwehrausstattung, den Kindergarten Dohma, die Straßen und Gehwege sowie die Abwasserentsorgung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

Privatrechtliche Leistungsentgelte

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Ein leichter Anstieg der höheren Erträge ergibt sich aus Verfahrenskostenerstattungen. Des Weiteren sind die jährlichen Gemeindeanteilerstattungen der Fremdgemeindekindern in den Einrichtungen der Gemeinde enthalten.

Finanzerträge

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

Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderung

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



Sonstige ordentliche Erträge

Den größten Anteil mit 43.531,36 EUR an dieser Position haben die Konzessionsabgaben. Da diese verbrauchsorientiert sind, gestaltet sich die Planung schwierig. Des Weiteren sind dort die Bußgelder und Säumniszuschläge angesiedelt. Die Auflösung der Einzel- und Pauschalwertberichtigung wird ebenfalls in dieser Position gebucht.

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

b) außerordentliche Erträge

Der fortgeschriebene Ansatz beinhaltet keine außerordentlichen Erträge. Realisiert wurden jedoch 475.523,80 EUR. Ursachen für die außerordentlichen Erträge sind, dass die Umsetzung der Hochwassermaßnahmen nicht wie geplant durchgeführt wurde und es daher an der zweckgerechten Verwendung für die ergebniswirksame Umbuchung der Zuwendungsbescheide mangelte. Des Weiteren bekam die Gemeinde Unterstützung vom Freistaat sowie vom Landkreis für die Bewältigung der eingetretenen Corona-Pandemie.

5.3.3 Aufwendungen

a) ordentliche Aufwendungen

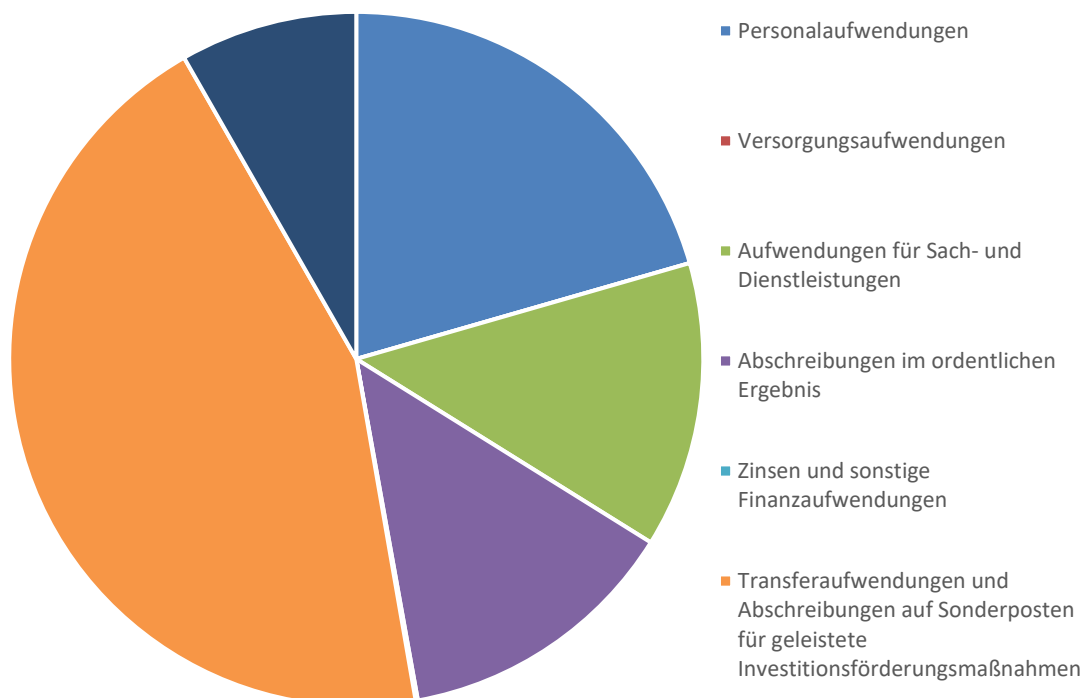
Ordentliche Aufwendungen waren im Ansatz in Höhe von 4.762.476 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz lautet 2.978.856,59 EUR. Die Ursache der Fortschreibung ist dem Punkt 5.3.1 zu entnehmen. Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe 2.804.871,95 EUR aus. Das entspricht nicht ganz einer 100 %igen Erfüllung des fortgeschriebenen Ansatzes, sondern konkret 94,16 %.

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

Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2020 in EUR
Personalaufwendungen	576.200,16
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.693,30
Abschreibungen	372.793,21
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	2.888,48
Transferaufwendungen	1.247.415,92
Sonstige ordentliche Aufwendungen	231.880,88
Summe aller ordentlichen Aufwendungen	2.804.871,95



Aufwendungen 2020



Personalaufwendungen

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Abschreibungen

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

Zinsen

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

Transferaufwendungen

Sie stellen mit Abstand die größte Aufwandsart dar. Vor allem die zu zahlenden Umlagen wie die Kreismulage mit 532,0 TEUR, die Verwaltungsumlage mit 284,1 TEUR und die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 42,3 TEUR bilden einen großen Anteil. Darin enthalten ist auch die Weiterleitung der Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten in Höhe von 322,3 TEUR.



Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen neben Geschäftsaufwendungen wie Bürobedarf auch Aufwendungen für die ehrenamtliche Tätigkeit, die Post- und Fernmeldegebühren sowie Versicherungen. Bei den Geschäftsaufwendungen schlagen vor allem die Aufwendungen für den Kindergarten Cotta für die rechtsanwaltliche Betreuung und das Ingenieurbüro Arlt mit über 115,7 TEUR zu buche, was die geplanten Ansätze bei weitem übertraf.

b) außerordentliche Aufwendungen

Der fortgeschriebene Ansatz weist keine Aufwendungen auf. Tatsächlich wurden jedoch 343.237,71 EUR verausgabt. Ungeplante Aufwendungen entstanden vor allem durch die Hochwasserschadensbeseitigung am Lohmgrundbach sowie coronabedingte Mehraufwendungen.

5.3.4 Rückstellungsbildung

Für folgende Sachverhalte wurden Rückstellungen im Haushaltsjahr 2020 für vertragliche oder gesetzliche Verpflichtungen gebildet:

Maßnahmen	Aufwendungen
LOB Kita	31.528,34
LOB Bauhof	8.092,62
LOB Zentrale Steuerung	1.396,06
Prüfung Jahresabschlüsse 2017 - 2020	14.659,20
Nachzahlung BK-Abrechnungen Kitas	15.670,78
Stand Rückstellungen für sonstige vertragl. o. gesetzl. Verpfl.	71.347,00

Des Weiteren bestehen Rückstellungen für den offenen Grunderwerb in Höhe von 255.000,00 EUR, 64.904,97 EUR für unterlassene Instandhaltung sowie 7.748,54 EUR für ungewisse Verbindlichkeiten. Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen am Ende des Jahres auf 399.000,51 EUR.



5.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

a) Allgemein

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

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

b) Haushaltssatzung

Durch Haushaltssatzung 2020 wurde das Zahlungsmittelsaldo aus

- der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	31.404 EUR
- der Investitionstätigkeit auf	-137.071 EUR
- der Finanzierungstätigkeit auf	-23.182 EUR

festgelegt.

c) Ergebnis

aa) Überblick

Das Zahlungsmittelsaldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ist wesentlich positiver ausgefallen als in der Planung vorgesehen. Das wurde durch höhere Einzahlungen bei der Grundsteuer B sowie der Gewerbesteuer erreicht. Des Weiteren kam es zu Einsparungen im Bereich Breitbandausbau sowie bei Personalauszahlungen. Bei der Investitionstätigkeit wurde der geplante Zahlungsmittelsaldo nicht annähernd erreicht, bedingt durch erhöhte Auszahlungen bei den Baumaßnahmen.

bb) Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsjahr 2020 war keine Kreditaufnahme geplant. Es erfolgten jedoch Mehrauszahlungen i.H.v. 425.415,42 EUR für die außerordentliche Tilgung der Kredite.



d) Änderung Finanzmittelbestand

Für die Betrachtung zum Stichtag 31.12.2020 ergab sich folgendes Bild:

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

Anfangsbestand am 01.01.2020:	1.853.309,19 EUR
Änderung Finanzmittelbestand 2020	+ 134.247,01 EUR
Endbestand am 31.12.2020	<u>1.987.556,20 EUR</u>
darunter: nachrichtlich Bestand an fremden Finanzmitteln	<u>73.255,68 EUR</u>

Der Kontobestand entspricht dem buchungsmäßigen Endbestand an Finanzmitteln:

Kontostand zum 31.12.2020:	1.987.556,20 EUR
darunter:	
Laufendes Konto zum 31.12.2020	1.189.370,43 EUR
Zinsaktivkonto zum 31.12.2020:	710.000,00 EUR
Verwalterkonto WGP zum 31.12.2020	25.302,51 EUR
Verwalterkonto SWP zum 31.12.2020	31.930,61 EUR
Volksbank Pirna Vorsorgevermögen	30.952,65 EUR
Gesamt:	<u><u>1.987.556,20 EUR</u></u>

5.5 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

5.5.1 Allgemein

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

Die Bilanzsumme hat sich 2020 im Vergleich zum Vorjahr um 93.688,26 EUR verringert. Ursache hierfür ist die Reduzierung der Verbindlichkeiten auf der Passivseite sowie die Verringerung des Umlaufvermögens - hier besonders der öffentlich-rechtlichen Forderungen - auf der Aktivseite. Die planmäßigen Abschreibungen verursachen eine Verringerung des Anlagevermögens auf der Aktivseite. Durch Investitionen sinkt das Anlagevermögen jedoch nicht in der Höhe der Abschreibungen. Es wird ein Substanzerhalt angestrebt.



5.5.2 Aktivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Vermögensentwicklung stellt sich wie folgt dar:

	01.01.2020		31.12.2020		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
AKTIVA					
Anlagevermögen	11.430,5	78,9	11.553,3	80,3	122,8
immaterielle Vermögensgegenstände	10,8	0,1	10,6	0,0	-0,2
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sachanlagen	10.535,9	92,2	10.675,7	92,0	139,8
Finanzanlagen	883,8	7,7	867,0	8,0	-16,8
Umlaufvermögen	3.049,4	21,1	2.833,4	19,7	-216,0
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	22,7	0,7	22,4	0,8	-0,3
öff.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleist.	1.135,8	37,2	791,3	27,9	-344,5
privatrechtliche Forderungen	37,6	1,2	32,2	1,1	-5,4
liquide Mittel	1.853,3	60,8	1.987,6	70,1	134,3
aktive Rechnungsabgrenzung	3,8	0,0	3,3	0,0	-0,5
Bilanzsumme	14.483,7	100,0	14.390,0	100,0	-93,7

b) Anlagevermögen

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

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

Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme und damit das Verhältnis von langfristig gebundenem Vermögen zu kurzfristigem Vermögen ist zum 31.12.2020 auf 80,3 % gestiegen. Damit verringert sich der Anteil des Umlaufvermögens leicht. Bei der Gemeinde Dohma ist der überwiegende Teil des kommunalen Vermögens des Kernhaushaltes, wie bei anderen Kommunen auch, im Anlagevermögen gebunden.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** mit 10,6 TEUR beinhalten u.a. eine Dienstbarkeit, welche in der Eröffnungsbilanz erfasst wurde. Da es keine zeitliche Befristung gibt, wird dieses Recht auch nicht abgeschrieben. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Veränderung, da für Lizenzen Abschreibungen in diesem Bereich anfielen.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Das **Sachanlagevermögen** (z. B. Kindertagesstätten, Feuerwehrfahrzeuge, Straßen, EDV, Ausstattung) wird zur Erfüllung der kommunalen Aufgaben eingesetzt. Es beinhaltet die unbebauten und bebauten Grundstücke, das Infrastrukturvermögen, die Betriebs- und Geschäftsausstattungen und die Anlagen im Bau. Es beläuft sich per 31.12.2020 auf 10.675,7 TEUR. Das sind im Vergleich zum Vorjahr ca. 139,8 TEUR mehr. In den einzelnen Bilanzpositionen kam es zu Veränderungen, die sich vor allem auf die Abschreibungen zurückführen lassen. Veräußerungen bedeuten Vermögensabgänge. Wegen fertiggestellter Baumaßnahmen kam es zu Umbuchungen zwischen der Position geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau und den jeweils betroffenen Vermögenspositionen für das aktivierte Vermögen.

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

c) Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2020 mit 2.833,4 TEUR ausgewiesen, was eine Verringerung von 216 TEUR bedeutet. Eine Ursache ist vor allem die Verringerung der öffentlich-rechtlichen Forderungen.

Im Umlaufvermögen sind **Vorräte** mit 22,4 TEUR enthalten. Es handelt sich um Heizölbestände in Wohngebäuden sowie zur Abgrenzung bzw. Neutralisation der Aufwendungen aus noch nicht abgerechneten Betriebskosten, welche in Verwaltung der WGP stehen.

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

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

Es ergibt sich folgende Übersicht:

HJ 2020	Wertberichtigung Aussetzung der Vollziehung (AdV)	0,00 EUR
HJ 2020	Einzelwertberichtigung (Niederschlagungen usw.) ohne Corona-EWB	972,11 EUR
HJ 2020	Einzelwertberichtigung (Niederschlagungen usw.) mit Corona-EWB	1562,11 EUR
HJ 2020	Pauschalwertberichtigung auf einwandfreie Forderungen	291,65 EUR
HJ 2020	Auflösung Pauschalwertberichtigung aus Vorjahr 2019	1.026,96 EUR
HJ 2020	Stundungen (Anzahl 2)	16.796,81 EUR
HJ 2020	Erlässe Grundsteuer	0,00 EUR
HJ 2020	Erlässe (Nebenforderungen u.a.)	0,00 EUR
HJ 2020	Niederschlagungen gesamt	9.686,95 EUR
	davon befristet	54,33 EUR
	davon unbefristet	0,00 EUR
	davon endgültig	9.632,62 EUR

Zum 31.12.2020 betrugen die **liquiden Mittel** 1.987,6 TEUR. Damit ist eine Erhöhung zum Bilanzstichtag des Vorjahres um 134,2 TEUR zu verzeichnen. Die Anlage der liquiden Mittel erfolgt in Abhängigkeit vom Finanzbedarf entsprechend der Liquiditätsplanung kurz- bzw. mittelfristig bei der Sparkasse.



Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung beinhaltet bereits getätigte Auszahlungen für Leistungen, die erst in den Folgejahren ergebniswirksam werden, d. h. einen Aufwand darstellen. Dies betrifft zum Beispiel neben Kfz-Steuer auch die Besoldung der Beamten, welche bereits im Dezember 2020 bezahlt wurden, jedoch erst am 01.01.2021 fällig sind.

d) Nicht durch Kapitalposition gedeckter Fehlbetrag

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

e) Bilanzsumme Aktiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2020 um 93.688,26 EUR gegenüber dem 01.01.2020 verringert. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2020.

5.5.3 Passivseite der Vermögensrechnung

a) Überblick

Die Herkunft der Mittel entwickelt sich wie folgt:

	01.01.2020		31.12.2020		Veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
PASSIVA					
Kapitalposition	9.333,8	64,4	9.442,1	65,6	108,3
<i>Basiskapital</i>	8.987,6	96,3	8.987,6	95,2	0,0
<i>Rücklagen</i>	346,2	3,7	454,5	4,8	108,3
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	217,2	0,0	193,2	0,0	-24,0
Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	129,0	0,0	261,3	0,0	132,3
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
zweckgebundene und sonstige Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Fehlbeträge</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderposten	3.115,6	21,5	3.484,8	24,2	369,2
Rückstellungen	329,6	2,3	399,0	2,8	69,4
Verbindlichkeiten	1.703,7	11,8	1.063,1	7,4	-640,6
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	448,6	27,4	0,0	0,0	-448,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	186,8	11,4	278,7	26,2	91,9
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	62,2	3,8	30,2	2,8	-32,0
sonstige Verbindlichkeiten	1.006,1	57,4	754,2	70,9	-251,9
passive Rechnungsabgrenzung	1,0	0,0	1,1	0,0	0,1
Bilanzsumme	14.483,7	100,0	14.390,0	100,0	-93,7



b) Kapitalposition

Die **Kapitalposition** erhöht sich zum Ende des Jahres insgesamt um 108,3 TEUR. Dieses Ergebnis resultiert hauptsächlich aus der Abwicklung des Haushaltsjahres.

So wurden **Rücklagen** aus Überschüssen des **Sonderergebnisses** gebildet. Damit stehen zum 01.01.2021 neue Rücklagen i. H. v. 454,5 TEUR zur Verfügung.

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

c) Sonderposten

Hier wurden die Mittel passiviert, die der Gemeinde von Dritten für den Kauf bzw. Errichtung bestimmter Vermögensgegenstände zur Verfügung gestellt wurden. Diese Sonderposten werden korrespondierend zur Investition ergebniswirksam aufgelöst. Sie verbessern somit auch das Jahresergebnis. Im Jahresabschluss 2020 ist durch die Passivierung aus den sonstigen Verbindlichkeiten trotz Auflösung ein Anstieg der Sonderposten zu verzeichnen.

d) Rückstellungen

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

Die Entwicklung der Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

Rückstellung	Anfang 2020	in Anspruch genommen	aufgelöst / korrigiert	Neu	Ende 2020
	in EUR				
f. unterlassene Instandhaltung	42.677,03	15.314,44	0,00	37.542,38	64.904,97
f. ungewisse Verbindlichkeiten	16.857,10	0	16.857,10	7.748,54	7.748,54
f. drohende vertragliche Verpflichtungen	255.000,00	0	0	0	255.000,00
f. sonstige vertragl. o. gesetzl. Verpflichtungen	15.022,80	4.089,60	774,00	61.187,80	71.347,00
Gesamt	329.556,93	19.404,04	17.631,10	106.478,72	399.000,51



e) Verbindlichkeiten

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

f) Passive Rechnungsabgrenzung

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten weisen im Vergleich zum Vorjahr einen Anstieg um 52,75 EUR auf. Hierunter fallen Zahlungseingänge, die entweder zum Teil oder ganz einen Ertrag der Folgejahre darstellen. So kam es vor, dass Bürger bereits im Dezember Pachten für den Januar des Folgejahres bezahlten.

g) Bilanzsumme Passiva

Die Summe hat sich im Haushaltsjahr 2020 um 93.688,26 EUR gegenüber dem 01.01.2020 verringert. Die Veränderung resultiert aus der Haushaltsdurchführung 2020.



5.6 Weitere Erläuterungen

5.6.1 Patronatserklärungen

Patronatserklärungen wurden keine abgegeben.

5.6.2 Bürgschaften

Bürgschaften wurden nicht übernommen.

5.6.3 Gesellschaftereinlagen/Zuschüsse

Gesellschaftereinlagen und Zuschüsse wurden nicht geleistet.

5.6.4 Sonstiges

a) Grundschulden

Grundschuldbelastungen der Gemeinde Dohma an ihrem Eigentum sind nicht vorhanden.

b) Kommunalen Versorgungsverband

Die Gemeinde Dohma ist Mitglied des Kommunalen Versorgungsverbandes Sachsen.

c) Zweckverbände

Weiterhin ist die Gemeinde Dohma Mitglied im Zweckverband Wasserversorgung Pirna/Sebnitz. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 760.034,53 EUR.

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

Die Gemeinde hält an der KBO Anteile. Das anteilige nominelle Eigenkapital beträgt 106.939,48 EUR.

e) Sparkassenträgerschaften

Die Gemeinde hat keine Sparkassenträgerschaft inne.

f) Rechtlich selbstständige örtliche Stiftungen und Treuhandvermögen

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

g) Gesamtabschluss

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



5.7 Anlagen

5.7.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Entwicklung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019	Zugänge in 2020	Abgänge in 2020	Umbuchungen in 2020	Stand am 31.12.2020	Stand am 31.12.2019	Abschreibungen in 2020	Auflösungen in 2020	Umbuchungen in 2020	Zuschreibungen in 2020	Stand am 31.12.2020	am 31.12.2019	am 31.12.2020
	in €												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.332,36	0,00	0,00	0,00	11.332,36	544,12	171,81	0,00	0,00	0,00	715,93	10.788,24	10.616,43
1.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Sachanlagevermögen	19.386.987,09	500.021,82	47.463,38	0,00	19.839.545,53	8.851.099,60	354.463,12	41.721,28	0,00	0,00	9.163.841,44	10.535.887,49	10.675.704,09
1.3.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	1.066.540,87	0,00	233,10	0,00	1.066.307,77	445,30	0,00	0,00	0,00	0,00	445,30	1.066.095,57	1.065.862,47
1.3.1.1 Grünflächen	626.231,18	0,00	233,10	0,00	625.998,08	311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311,00	625.920,18	625.687,08
1.3.1.2 Ackerland	124.471,82	0,00	0,00	0,00	124.471,82	134,30	0,00	0,00	0,00	0,00	134,30	124.337,52	124.337,52
1.3.1.3 Wald und Forsten	210.096,50	0,00	0,00	0,00	210.096,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.096,50	210.096,50
1.3.1.4 Schutz- und Ausgleichsflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5 Gewässer	494,70	0,00	0,00	0,00	494,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494,70	494,70
1.3.1.6 Sonstige unbebaute Grundstücke	105.246,67	0,00	0,00	0,00	105.246,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.246,67	105.246,67
1.3.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an solchen	4.820.610,61	0,00	2.268,00	0,00	4.818.342,61	1.079.244,68	76.719,13	0,00	0,00	0,00	1.155.963,81	3.741.365,93	3.662.378,80
1.3.2.1 Wohnbauten	786.925,91	0,00	0,00	0,00	786.925,91	238.365,06	11.561,36	0,00	0,00	0,00	249.926,42	548.560,85	536.999,49
1.3.2.2 Soziale Einrichtungen	3.462.469,83	0,00	0,00	-7.000,00	3.455.469,83	431.872,36	57.265,09	0,00	-6.300,00	0,00	482.837,45	3.030.597,47	2.972.632,38
1.3.2.3 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4 Kulturanlagen	0,00	0,00	0,00	16.970,07	16.970,07	0,00	498,50	0,00	11.825,04	0,00	12.323,54	0,00	4.646,53
1.3.2.5 Sportanlagen	311.720,37	0,00	0,00	0,00	311.720,37	258.158,08	4.530,77	0,00	0,00	0,00	262.688,85	53.562,29	49.031,52
1.3.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7 Verwaltungsgebäude	108.723,83	0,00	0,00	0,00	108.723,83	88.861,22	1.215,00	0,00	0,00	0,00	90.076,22	19.862,61	18.647,61
1.3.2.8 Sonstige Gebäude	150.770,67	0,00	2.268,00	-9.970,07	138.532,60	61.987,96	1.648,41	0,00	-5.525,04	0,00	58.111,33	88.782,71	80.421,27
1.3.3 Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.454.733,58	0,00	44.962,28	524.224,77	12.933.996,07	7.047.673,59	238.226,85	41.721,28	0,00	0,00	7.244.179,16	5.407.059,99	5.689.816,91
1.3.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.099.857,45	0,00	0,00	0,00	1.099.857,45	73.850,75	17.562,48	0,00	0,00	0,00	91.413,23	1.026.006,70	1.008.444,22
1.3.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.117.960,22	0,00	41.722,28	524.224,77	2.600.462,71	1.135.884,13	39.833,95	41.721,28	0,00	0,00	1.133.996,80	982.076,09	1.466.465,91
1.3.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.236.915,91	0,00	3.240,00	0,00	9.233.675,91	5.837.938,71	180.830,42	0,00	0,00	0,00	6.018.769,13	3.398.977,20	3.214.906,78
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	0,00
1.3.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	8,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	8,00
1.3.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	851.795,57	553,70	0,00	0,00	852.349,27	600.685,23	30.514,42	0,00	0,00	0,00	631.199,65	251.110,34	221.149,62
1.3.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Tiere	167.998,81	543,00	0,00	0,00	168.541,81	123.050,80	9.002,72	0,00	0,00	0,00	132.053,52	44.948,01	36.488,29
1.3.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	25.299,65	498.925,12	0,00	-524.224,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.299,65	0,00
1.4 Finanzanlagevermögen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	102.849,55	16.841,97	0,00	0,00	0,00	119.691,52	883.815,98	866.974,01
1.4.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Beteiligungen	986.665,53	0,00	0,00	0,00	986.665,53	102.849,55	16.841,97	0,00	0,00	0,00	119.691,52	883.815,98	866.974,01
1.4.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	20.384.984,98	500.021,82	47.463,38	0,00	20.837.543,42	8.954.493,27	371.476,90	41.721,28	0,00	0,00	9.284.248,89	11.430.491,71	11.553.294,53



5.7.2 Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten	Stand zu Be- ginn	Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum Ende
	2020	bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	2020
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	448.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	448.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	448.597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	186.754,13	278.685,60	0,00	0,00	278.685,60
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	62.197,39	30.173,46	0,00	0,00	30.173,46
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.006.144,20	754.193,18	0,00	0,00	754.193,18
8. Summe aller Verbindlichkeiten	1.703.692,72	1.063.052,24	0,00	0,00	1.063.052,24



5.7.3 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn	Forderungen zum Ende des Haushaltsjahres mit einer Rest-			Stand zum Ende
	2020	laufzeit			2020
		bis zu einem Jahr	von mehr als einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	
	Euro				
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.135.807,44	791.343,82	0,00	0,00	791.343,82
1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	1.461,03	-941,87	0,00	0,00	-941,87
1.2 Steuerforderungen	26.129,75	50.696,09	0,00	0,00	50.696,09
1.3 Forderungen aus Transferleistungen	920.769,15	484.151,28	0,00	0,00	484.151,28
1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	187.447,51	257.438,32	0,00	0,00	257.438,32
2. Privatrechtliche Forderungen	37.634,06	32.162,30	0,00	0,00	32.162,30
davon gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	1.173.441,50	823.506,12	0,00	0,00	823.506,12



5.7.4 Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

a) Einzahlungen

lfd. Nr.	Produkt		HE 2019	Anordnung auf verfüg- bare Mittel	Rechnerisch möglicher Rest	beantragte Haushaltser- mächtigung	bestätigte Haushaltser- mächtigung	Erläuterungen
			Plan 2020					
	Finanzhaushalt		Haushaltsveränd.					
			d Sperrung					
			e gesamt 2020					
			in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	
1	54100.68119000 Sonstige Investitionszuwen- dungen Land Ersatzneubau RE-Kanal Goes	a	153.800,00					Zuwendungsbescheid aus 2017 -> Umsetzung der Maßnahme in 2020, gemeinsam mit Landkreis, be- gonnen -> Fertigstellung, Schlussrechnung und Mit- telabruf in 2021
		b	-					
		c	22.929,00					
		d	-					
		e	176.729,00	124.499,99	52.229,12	52.229,12	52.229,12	



b) Auszahlungen

lfd. Nr.	Produkt	a HE 2019 b Plan 2020 c Haushaltsveränd. d Sperrung e gesamt 2020 in EUR	Anordnung auf verfügbare Mittel in EUR	Rechnerisch möglicher Rest in EUR	beantragte Haushaltsermächtigung in EUR	bestätigte Haushaltsermächtigung in EUR	Erläuterungen
	Finanzhaushalt						
	Budget 240						
1	36520.78511000 Kindergarten Cotta Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	a 63.086,96 b - c - d - e 63.086,96		63.086,96	63.086,96	63.086,96	LP 9 Architektenleistungen, Mängelbeseitigung und Gestaltung Außenanlagen -> Verzögerung aufgrund Rechtsstreites
	Budget 260						
2	53800.78512500 Tiefbaumaßnahmen Abwasserbeseitigung Regenwasserkanal Goes	a - b 100.000,00 c 70.000,00 d - e 30.000,00	375,91	29.624,09	29.624,09	29.624,09	Zuwendungsbescheid aus 2017 -> Maßnahme in Zusammenarbeit mit Landkreis als zuständiger Straßenbaulastenträger -> Abnahme der Gesamtbaumaßnahme im Dez. 2020 -> Schlussrechnung erfolgt 2021
3	54100.78512200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen Regenwasserkanal Goes	a 415.000,00 b - c 70.000,00 d - e 485.000,00	365.311,64	119.688,36	119.688,36	119.688,36	Zuwendungsbescheid aus 2017 -> Maßnahme in Zusammenarbeit mit Landkreis als zuständiger Straßenbaulastenträger -> Abnahme der Gesamtbaumaßnahme im Dez. 2020 -> Schlussrechnung erfolgt 2021
			365.687,55	212.399,41	212.399,41	212.399,41	



6 Rechenschaftsbericht

6.1 Vorbemerkungen

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

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

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

Ebenfalls darzustellen sind:

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

6.2 Grundlagen

Grundlage für den Jahresabschluss ist der § 88 der Sächsischen Gemeindeordnung. Dort ist festgelegt, dass für jedes Haushaltsjahr ein Jahresabschluss aufzustellen ist. Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde erstmals ersichtlich, welches Vermögen die Gemeinde besitzt und unterhalten muss. Die Schwierigkeit bei der Erstellung lag unter anderem in der gleichzeitigen Erfassung und Bewertung des bereits bestehenden Vermögens und der dazu parallel erfolgten Registrierung und Dokumentation der bis zum Bilanzstichtag ergebenden Veränderungen und Neuanschaffungen.

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

6.3.1 Kommunale Aufgabenerfüllung

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

Nach der Auslegung des Haushaltsplanes in der Zeit vom 11.06. bis 18.06.2019 trat die Rechtskraft der Haushaltssatzung 2020 am 01.01.2020 ein.



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

6.3.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft

6.3.2.1 Ergebnisentwicklung

Durch die Haushaltssatzung 2020 wurde im Ergebnishaushalt von einem negativen Gesamtergebnis in Höhe von 211.827 EUR ausgegangen.

Tatsächlich wurde jedoch ein **positives Gesamtergebnis von 108.252,02 EUR** erreicht. Davon betreffen minus 24.034,07 EUR das ordentliche Ergebnis und plus 132.286,09 EUR das Sonderergebnis.

Entwicklung der Ertragspositionen

Im Ergebnishaushalt waren ordentliche Erträge in Höhe von 4.550.649 EUR festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben auf 2.744.425,64 EUR. Die signifikante Senkung ergibt sich vor allem aus gesperrten Fördermitteln.

Entgegen des fortgeschriebenen Ansatzes weist das Ist-Ergebnis zum Ende des Jahres 2.780.837,88 EUR aus. Das entspricht einer minimalen Erfüllung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 101,33 % also 36.412,24 EUR mehr.

Die Erträge aus **Steuern und Abgaben** konnten übererfüllt werden. Im Wesentlichen ist dies auf die Gewerbesteuer zurückzuführen. Hinzu kommen höhere Erträge bei der Grundsteuer B.

In den **Zuweisungen** ist auch die Auflösung der Sonderposten für die erhaltenen Fördermittel verbucht. Die niedrigeren Erträge sind vor allem auf die geringer ausgefallenen Schlüsselzuweisungen zurückzuführen.

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

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

Bei den **Kostenerstattungen und -umlagen** ergaben sich Rückzahlungen zu viel entrichteter Gerichtskosten zu Versteigerungsverfahren. Der fortgeschriebene Ansatz von 40.000,00 EUR für die Betreuung von Fremdgemeindekindern in den Einrichtungen der Gemeinde wurde zu 93,64 % erfüllt.

Die **Finanzerträge** konnten nicht vollumfänglich realisiert werden, Hintergrund ist die niedrigere Gewinnausschüttung der KBO.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** waren in Höhe von 52.000 EUR festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben. Es ist eine Erfüllung von 139,56 % zu verzeichnen. Die höheren sonstigen ordentlichen Erträge resultieren aus Rückstellungsaufösungen sowie Einzahlungen aus wiederaufgelebten Niederschlagungen.



Entwicklung der Aufwandspositionen

Im Ergebnishaushalt waren **ordentliche Aufwendungen** in Höhe von 4.762.476 EUR festgesetzt. Der fortgeschriebene Ansatz betrug 2.978.856,59 EUR. Dieser Wert resultiert aus Fortschreibungen für den Kommunalen Straßenbau, die Gewässerunterhaltung und die Aufwandsentschädigung.

Der Jahresabschluss weist ordentliche Aufwendungen in Höhe von 2.804.871,95 EUR aus. Das entspricht einer Inanspruchnahme von 94,2 % also 173.984,64 EUR weniger.

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

Die Minderaufwendungen bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** resultieren vorwiegend aus den Gemeindestraßen und der Abwasserbeseitigung aufgrund Maßnahmenverschiebungen. Aber auch die geplanten Aufwendungen für den Winterdienst wurden mit 13.264 EUR und die für die Waldbewirtschaftung mit 9.703 EUR deutlich unterschritten.

Bei den **planmäßigen Abschreibungen** wurde der fortgeschriebene Ansatz überschritten. Abschreibungen entstanden hauptsächlich in den Bereichen Liegenschaften, Feuerwehr, Kindertagesstätten, Gemeindestraßen und im Abwasserbereich. Der Anstieg ist u. a. bei Abschreibungen von Beteiligungen zu verzeichnen.

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

Die **Transferaufwendungen** sind die zu zahlenden Umlagen wie die Kreisumlage mit 531.969,88 EUR, die Verwaltungsumlage mit 284.050,94 EUR und die Gewerbesteuerumlage in Höhe von 42.277,82 EUR. Mehraufwendungen entstanden bei allen oben genannten Umlagen. Darin enthalten sind auch die Zuweisungen und Zuschüsse für die Kindertagesstätten in Höhe von 379.385,73 EUR. Die Beschulung der Grundschüler aus dem Gemeindegebiet stellt ebenfalls einen Mehraufwand in Höhe von 8.581,55 EUR dar, da dieser nicht ausreichend eingeplant wurde.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden Anfang des Jahres 303.968,00 EUR fortgeschrieben. Am Ende des Jahres kam es jedoch zu Minderaufwendungen. Diese traten vor allem im Bereich Breitbandausbau auf, aufgrund des Sperrvermerks der Fördermittel.



6.3.2.2 Finanzentwicklung

a) Finanzrechnung

Das Ergebnis des Saldos aus der lfd. Verwaltungstätigkeit mit 394.673,90 EUR hat gegenüber dem fortgeschriebenen Plan von -1.083.843,62 EUR einen höheren Überschuss von 1.478.517,52 EUR.

b) Haushaltsermächtigungen

Die Haushaltsermächtigungen für **Auszahlungen** betragen 212.399,41 EUR. Durch Verzögerungen bei der Erstellung der Schlussrechnungen konnten die geplanten finanziellen Mittel nicht in Anspruch genommen werden. Den Hauptanteil der Haushaltsermächtigungen bilden 149.312,45 EUR für den Ersatzneubau RW-Kanal Goes.

Einzahlungsseitig wurden 52.229,12 EUR Haushaltsermächtigungen übertragen. Hier handelt es sich ausschließlich um die Maßnahme Ersatzneubau RW-Kanal Goes. Die detaillierte Aufstellung ist unter Punkt 5.7.4 zu sehen.

c) Finanzmittelbestand

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2020 um 133.804,68 EUR erhöht. Ursprünglich war 2020 eine Verringerung in Höhe von 128.849,00 EUR geplant. Mehrerträge, Minderaufwendungen bzw. überplanmäßige Haushaltsänderungen sowie die Fortschreibung der Ansätze mittels Haushaltsermächtigungen sahen eine Reduzierung um 1.328.588,06 EUR vor. Die geplanten investiven Baumaßnahmen wurden begonnen bzw. fortgeführt.

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

In der Finanzrechnung ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 134.247,01 EUR. Die Gemeinde Dohma weist zum 31.12.2020 einen Kontostand in Höhe von 1.987.556,20 EUR aus. Darin enthalten sind auch fremde Finanzmittel. Für Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Haushaltsermächtigungen ist jedoch ein Teil der Gelder gebunden, so dass die frei verfügbaren Mittel geringer sind. Sie betragen knapp 1,1 Mio. EUR.

Positionen		in EUR
liquide Mittel		1.987.556,20
öffentlich-rechtliche Forderungen	+	791.343,82
privatrechtliche Forderungen	+	32.162,30
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	+	3.309,38
Haushaltsermächtigungen Einzahlungen investiv	+	52.229,12
Rückstellungen	./.	399.000,51
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	./.	278.685,60
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	./.	30.173,46
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	./.	1.086,70
Haushaltsermächtigungen Auszahlungen investiv	./.	212.399,41
sonstige Verbindlichkeiten	./.	754.193,18
Fremde Finanzmittel	./.	73.255,68
frei verfügbare Liquidität		1.117.806,28



6.3.2.3 Vermögensentwicklung (Bilanz)

a) Fortschreibung Bilanzsummen

Eine Zunahme im Anlagevermögen konnte aufgrund der Aktivierung der Abwasserkanäle verzeichnet werden. Durch Rückgänge der Forderungen verringert sich das Umlaufvermögen, ebenso wie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Insgesamt sinkt die Bilanzsumme der **Aktivseite** entsprechend.

Die Kapitalposition „Rücklagen“ steigt auf der **Passivseite** an. Ebenso war ein Anstieg bei den Rückstellungen zu verzeichnen. In der zuletzt genannten Bilanzposition wurden größtenteils Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und für ungewisse Verbindlichkeiten in Anspruch genommen sowie aufgelöst. Die Verbindlichkeiten verringern sich vor allem im Bereich der Zuwendungen, somit sinkt auch die Bilanzsumme der Passivseite entsprechend.

b) Kreditaufnahmen

Im Jahr 2020 wurde keine Kreditaufnahme geplant und folglich auch nicht in Anspruch genommen.

c) Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2020 waren keine Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen geplant und waren auch nicht erforderlich.

d) Schuldenstand, Verbindlichkeiten

Der Schuldenstand aus Kreditaufnahmen per 01.01.2020 betrug 448.597,00 EUR. Die zwei Darlehen der Gemeinde Dohma wurden zum 30.06.2020 bzw. zum 15.08.2020 vollständig getilgt, so dass per 31.12.2020 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen.

Der Schuldenstand (Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen) entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 142,48 EUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 31.12.2020 = 1.956). Die Verschuldung ist damit zwar nicht am maximalen Richtwert von kreisangehörigen Gemeinden nach der VwV KomHWi, jedoch ist nicht die Höhe ausschlaggebend, sondern wie die sich daraus ergebenden Belastungen im Haushalt getragen werden können. Hier stößt die Gemeinde an ihre Grenzen. Obwohl nur die notwendigen erforderlichen Aufgaben wahrgenommen werden, gestaltet sich der jährliche Haushaltsausgleich immer sehr schwierig.

e) Rücklagen

Rücklagen aus Über- schüssen des	Anfang des Jahres 2020	Zugang	Abgang	Ende des Jahres 2020
	in EUR			
ordentlichen Ergebnisses	217.195,67	0,00	24.034,07	193.161,60
Sonderergebnisses	129.017,54	132.286,09	0,00	261.303,63
Summe	346.213,21	132.286,09	24.034,07	454.465,23



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

6.4.1 Vermögens- und Kapitallage

a) Bilanzsumme je Einwohner

Die Vermögensrechnung der Gemeinde Dohma wies am 01.01.2020 eine Summe von 14.483.730,94 EUR aus. Dies waren 7.412 EUR pro Einwohner (Einwohnerzahl am 01.01.2020 = 1.954). Im Laufe des Jahr 2020 verringerte sich die Summe auf 14.390.042,68 EUR. Damit betrug die Bilanzsumme am 31.12.2020 pro Einwohner (Einwohnerzahl = 1.956) 7.357 EUR.

b) Eigenkapitalquote

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

	01.01.2020	31.12.2020
Eigenkapitalquote	64,4 %	65,6 %
= $\frac{\text{Kapitalposition} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{9.333,8 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{9.442,1 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$

Die Eigenkapitalquote der Gemeinde Dohma lag am 01.01.2020 bei 64,4 %, zum Jahresende beträgt diese 65,6 %.

c) Fremdkapitalquote

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

	01.01.2020	31.12.2020
Fremdkapitalquote	14,0 %	10,2 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{2.034,3 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.463,1 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$

Die Fremdkapitalquote beträgt am Anfang des Jahres 14,0 %. Zum 31.12.2020 belief sie sich auf 10,2 %. Die Verringerung ist auf die Reduktion bei den sonstigen Verbindlichkeiten (Zuwendungen) zurückzuführen.



d) Vermögensaufbau (Konstitution)

	01.01.2020	31.12.2020
Anlagenintensität	78,9 %	80,3 %
= $\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{11.430,5 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{11.553,3 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$
Anteil des Umlaufvermögens	21,1 %	19,7 %
= $\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{3.049,4 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{2.833,4 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$
Forderungsquote	8,1 %	5,7 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{1.173,4 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{823,5 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$
Anteil der liquiden Mittel	12,8 %	13,8 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{1.853,3 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$

Das Vermögen der Gemeinde Dohma besteht zu 80,3 % aus Anlagevermögen.

e) Infrastrukturquote

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

	01.01.2020	31.12.2020
= $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	$\frac{5.407,1 \text{ TEUR}}{14.483,7 \text{ TEUR}}$	$\frac{5.689,8 \text{ TEUR}}{14.390,0 \text{ TEUR}}$

Mehr als ein Drittel des kommunalen Vermögens ist Infrastrukturvermögen.

f) Anlagendeckungsgrad

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

	01.01.2020	31.12.2020
Deckungsgrad I	108,9 %	111,9 %
= $\frac{(\text{Kapitalposition} + \text{Sopo}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{9.333,8 \text{ TEUR} + 3.115,6 \text{ TEUR}}{11.430,5 \text{ TEUR}}$	$\frac{9.442,1 \text{ TEUR} + 3.484,8 \text{ TEUR}}{11.553,3 \text{ TEUR}}$
Deckungsgrad II	111,9 %	114,7 %
= $\frac{(\text{Langfr.FremdKap.} + \text{Kapitalposition} + \text{Sopo}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	$\frac{345,7 \text{ TEUR} + 9.333,8 \text{ TEUR} + 3.115,6 \text{ TEUR}}{11.430,5 \text{ TEUR}}$	$\frac{329,0 \text{ TEUR} + 9.442,1 \text{ TEUR} + 3.484,8 \text{ TEUR}}{11.553,3 \text{ TEUR}}$



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

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

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

Der **Deckungsgrad 2** liegt per 31.12.2020 bei 114,7 %.

g) Investitionsdeckung

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

	31.12.2020
Investitionsdeckung	92,97 %
= $\frac{\text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Investitionsauszahlungen}}$	$\frac{371,5 \text{ TEUR}}{399,6 \text{ TEUR}}$

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

h) Grad der Verschuldung

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

	01.01.2020	31.12.2020
Grad der Verschuldung	16,3 %	11,3 %
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{(\text{Kapitalposition} + \text{Sopo})}$	$\frac{2.034,3 \text{ TEUR}}{12.449,4 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.463,1 \text{ TEUR}}{12.926,9 \text{ TEUR}}$

Der Grad der Verschuldung ist durch geringere sonstige Verbindlichkeiten gesunken.

i) Durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer

Die durchschnittliche rechnerische Tilgungsdauer errechnet sich aus dem Verhältnis des tatsächlichen Schuldenstandes aus Kreditverbindlichkeiten und der getätigten Tilgung. Der Schuldenstand zum 31.12.2020 lag bei 0 EUR, da beide Darlehen der Gemeinde Dohma zum 30.06.2020 bzw. zum



15.08.2020 vollständig getilgt wurden, so dass zum Jahresende 2020 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestanden und folglich keine durchschnittliche Tilgungsdauer ermittelt werden konnte.

j) Anlagenabnutzungsgrad

Der Anlagenabnutzungsgrad errechnet sich aus dem Verhältnis der in der Anlagenübersicht für das gesamte abnutzbare Anlagevermögen ausgewiesenen kumulierten Abschreibungen zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten des Sachanlagevermögens. Für das Haushaltsjahr 2020 ergibt sich ein Anlagenabnutzungsgrad von 46,19 %.

k) Durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens

Die durchschnittliche Nutzungsdauer des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Verhältnis der kumulierten Anschaffungs- und Herstellungskosten zu den im Haushaltsjahr angefallenen Abschreibungen. Das Anlagevermögen der Gemeinde hat eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 55,97 Jahren. Das bedeutet, dass das derzeit vorhandene Vermögen im Mittel in ca. 56 Jahren abgeschrieben sein wird und somit auf einen hohen Anteil an Immobilien inklusive des dazugehörigen „Grund und Bodens“ hinweist.

6.4.2 Ertrags- und Aufwandslage

a) Steuerquote

	31.12.2020
	53,5 %
= <u>Steuererträge x 100</u>	1.486,9 TEUR
ordentliche Erträge	2.780,8 TEUR

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

b) Zuwendungsquote

	31.12.2020
	30,0 %
= <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u>	833,5 TEUR
ordentliche Erträge	2.780,8 TEUR

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

c) Personalaufwandsquote

	31.12.2020
	20,5 %
= <u>Personalaufwendungen x 100</u>	576,2 TEUR
ordentliche Aufwendungen	2.804,9 TEUR

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Diese Kennzahl dient dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



für Personal aufgewendet wird. Sie liegt in der Gemeinde Dohma knapp über 20 %, ist aber im Vergleich zum Vorjahr um 0,7 % angestiegen. Die Personalaufwendungen liegen aufgrund der Verwaltungsgemeinschaft mit Pirna relativ niedrig, da in der Kernverwaltung kein Personal vorgehalten werden darf. Dafür ergeben sich höhere Transferaufwendungen (Verwaltungsumlage).

d) Transferaufwandsquote

	31.12.2020
	44,5%
= $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{1.247,4 \text{ TEUR}}{2.804,9 \text{ TEUR}}$

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

Zinsaufwandsquote

	31.12.2020
	0,1 %
= $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$	$\frac{2,9 \text{ TEUR}}{2.804,9 \text{ TEUR}}$

Die Zinsaufwandsquote mit 0,1 % ist ausgehend vom Kreditportfolio (Euribor), dem niedrigen Zinsniveau und dem Schuldenstand relativ gering.

e) Liquiditätsgrade

	01.01.2020	31.12.2020
Liquidität 1. Grades	143,5 %	187,0 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$\frac{1.853,3 \text{ TEUR}}{1.291,3 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR}}{1.063,1 \text{ TEUR}}$
Liquidität 2. Grades	234,4 %	264,4 %
= $\frac{(\text{Geldvermögen} + \text{Wertpapiere} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$\frac{1.853,3 \text{ TEUR} + 1.172,9 \text{ TEUR}}{1.291,3 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR} + 823,5 \text{ TEUR}}{1.063,1 \text{ TEUR}}$
Liquidität 3. Grades	236,1 %	266,5 %
= $\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$\frac{1.853,3 \text{ TEUR} + 1.172,9 \text{ TEUR} + 22,7 \text{ TEUR}}{1.291,3 \text{ TEUR}}$	$\frac{1.987,6 \text{ TEUR} + 823,5 \text{ TEUR} + 22,4 \text{ TEUR}}{1.063,1 \text{ TEUR}}$

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

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



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

f) Eigenfinanzierungskraft/Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

	31.12.2020
	15,8 %
= <u>Finanzmittelüberschuss x 100</u>	<u>134,2 TEUR</u>
Investitionsauszahlungen + Kredittilgung	399,6 TEUR + 448,6 TEUR

Die Innenfinanzierung betrug im Jahr 2020 insgesamt 15,8 %.

6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

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

6.6 Prognose und Risiken der künftigen Entwicklung

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

Zu den **externen** Bedingungen zählen u. a. die Entwicklung der Einzahlungen aus den Zuweisungen, Zuschüssen und Zuwendungen, die Folgen des demographischen Wandels (Veränderung der Altersstruktur, bei leichtem Anstieg der Einwohnerzahlen) sowie Preis- und Tarifsteigerungen, die mehr denn je durch die Corona-Pandemie befeuert werden.

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

Auch Steuereinträge sind nicht vorhersehbar. Die Gemeinde Dohma hat nur wenige Gewerbesteuerzahler. Diese werden derzeit mit den Folgen der Corona-Pandemie direkt konfrontiert. Inwieweit hier Soforthilfe- bzw. Konjunkturprogramme greifen, ist noch nicht absehbar. Die Gefahr durch Ausfall einzelner Gewerbesteuerzahler ist demnach besonders hoch.

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

Die Kommunen werden in ihrer Handlungsfähigkeit bedingt durch eine ungenügende Finanzausstattung mehr und mehr eingeschränkt. Demnach müssen alle Aufgaben sowie neue Projekte regelmäßig kritisch überprüft werden. **Chancen** hat die Gemeinde Dohma nur, indem Einsparpotentiale ausgeschöpft werden, um Aufwendungen nachhaltig zu verringern. Aber auch auf der Ertragsseite sollte nach Möglichkeiten gesucht werden, um neue Ressourcen für die stetige Aufgabenerfüllung zu schaffen. Sofern das nicht gelingt, sind auch Steuererhöhungen als letztes Mittel nicht mehr auszuschließen.

Gemeinde Dohma

Jahresabschluss 2020



Dohma, 08.08.2025

Matthias Heinemann, Bürgermeister



7 Angaben zu Organen nach § 88 SächsGemO

7.1 Gemeinderat

Bürgermeister

Herr Matthias Heinemann

Stadtkämmerin

Frau Birgit Erler

Mitglieder des Gemeinderates

Herr Häcker, Roland

Herr Janich, Steffen

Herr Kühnel, Ronny

Herr Kürbs, Mathias

Herr Mathes Jörg

Herr Mende, Ulf

Herr Oertel, Thomas

Herr Oltersdorf, Hendrik

Frau Sachse, Silvia

Herr Seidel, Ronny

Herr Strauß, Ronny

Herr Ziesenis, Thomas

7.2 Mitgliedschaften in Aufsichtsräten

Birgit Erler

Stadtwerke Pirna Energie GmbH