

Jahresabschluss 2023

Ortsgemeinde Dausenau



Zusammenfassung für den Gemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Ergebnisrechnung	3
Finanzrechnung	9
Bilanz	11
Rechenschaftsbericht	14
Anlagennachweis	23
Sonderpostennachweis	26

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.119.719,78		1.253.000,00	1.432.886,37	179.886,37		313.166,59
401100	Grundsteuer A	3.193,69		3.500,00	3.362,34	- 137,66		168,65
401200	Grundsteuer B	116.966,34		145.000,00	144.845,23	- 154,77		27.878,89
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	247.054,06		320.000,00	494.280,06	174.280,06		247.226,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	650.720,18		670.500,00	679.215,57	8.715,57		28.495,39
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	26.199,63		26.000,00	25.957,16	- 42,84		- 242,47
403300	Hundesteuer	9.120,00		10.000,00	10.089,50	89,50		969,50
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	66.465,88		78.000,00	75.136,51	- 2.863,49		8.670,63
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	518.754,83		737.285,00	670.137,30	- 67.147,70		151.382,47
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	88.377,00		186.000,00	188.114,00	2.114,00		99.737,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung			23.500,00	23.259,00	- 241,00		23.259,00
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	185,15		185,00	185,15	0,15		
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	19.485,89		27.500,00	51.650,43	24.150,43		32.164,54
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	395.582,40		465.000,00	386.501,07	- 78.498,93		- 9.081,33
414440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	1.885,00		12.000,00		- 12.000,00		- 1.885,00
414510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	6.000,00						- 6.000,00
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	4.164,39			1.417,69	1.417,69		- 2.746,70
414900	von Sonstigen	360,00		18.600,00	16.040,21	- 2.559,79		15.680,21
418430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			2.000,00		- 2.000,00		
418490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich				174,75	174,75		174,75
418590	vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	2.715,00		2.500,00	2.795,00	295,00		80,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung				280,00	280,00		280,00
424220	örtlicher Träger - von Landkreisen				280,00	280,00		280,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.628,67		12.840,00	13.139,65	299,65		2.510,98
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	2.760,63		2.500,00	5.630,51	3.130,51		2.869,88
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	5.380,00		5.000,00	2.405,00	- 2.595,00		- 2.975,00
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	450,00		450,00	450,00			
436900	Sonstige			3.000,00	2.936,90	- 63,10		2.936,90
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	2.038,04		1.890,00	1.717,24	- 172,76		- 320,80
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.679,80		130.378,00	126.937,54	- 3.440,46		17.257,74
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	73.122,50		91.978,00	91.273,78	- 704,22		18.151,28

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	441200 Mieten und Pachten	20.482,70		18.400,00	19.002,56	602,56		- 1.480,14
	441400 Beteiligung Essenskosten	16.074,60		20.000,00	16.661,20	- 3.338,80		586,60
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.049,86		9.175,00	12.978,79	3.803,79		11.928,93
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land			9.000,00	12.000,00	3.000,00		12.000,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	863,79			613,79	613,79		- 250,00
	442510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen				190,00	190,00		190,00
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	11,07						- 11,07
	442900 von Sonstigen	175,00		175,00	175,00			
E7	Sonstige laufende Erträge	89.441,74		147.500,00	179.352,81	31.852,81		89.911,07
	461110 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen				2.949,00	2.949,00		2.949,00
	461120 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			28.000,00		- 28.000,00		
	462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	575,00		500,00	1.150,00	650,00		575,00
	462500 Konzessionsabgaben	33.183,36		33.000,00	37.216,28	4.216,28		4.032,92
	462700 Versicherungserstattungen				5.149,83	5.149,83		5.149,83
	462900 Sonstige			400,00	845,00	445,00		845,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			30.500,00		- 30.500,00		
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	55.683,38		55.100,00	125.723,40	70.623,40		70.040,02
	466210 Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens				6.319,30	6.319,30		6.319,30
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.849.274,68		2.290.178,00	2.435.712,46	145.534,46		586.437,78
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	483.973,11		561.710,00	582.072,07	20.362,07		98.098,96
	501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	18.387,00		19.500,00	19.435,00	- 65,00		1.048,00
	501200 Beigeordnete			1.000,00		- 1.000,00		
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	250,00		400,00	300,00	- 100,00		50,00
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	310.654,68		404.250,00	387.023,42	- 17.226,58		76.368,74
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	5.272,02		8.450,00	6.588,05	- 1.861,95		1.316,03
	502910 Sonstige - Vergütungen	875,00		1.000,00	1.779,04	779,04		904,04

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	23.155,32		30.900,00	27.651,19	- 3.248,81		4.495,87
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	70.246,21		88.100,00	82.214,60	- 5.885,40		11.968,39
504900	Sonstige	2.012,73		2.100,00	2.157,84	57,84		145,11
505200	Arbeitnehmer	398,88		400,00	324,40	- 75,60		- 74,48
506110	Personalhebenaufwendungen	111,44		200,00		- 200,00		- 111,44
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	48.052,60		60,00	36.071,14	36.011,14		- 11.981,46
508201	Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen	- 1.439,85		4.500,00	2.746,58	- 1.753,42		4.186,43
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	485,08		850,00	526,81	- 323,19		41,73
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	5.512,00			15.254,00	15.254,00		9.742,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.171,07	20.000,00	345.360,00	357.211,17	- 8.148,83	13.900,00	28.040,10
522001	Stromkosten	18.921,06		31.500,00	33.380,56	1.880,56		14.459,50
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	5.767,97		5.850,00	6.721,12	871,12		953,15
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	4.126,63		4.350,00	3.899,88	- 450,12		- 226,75
522004	Heizung	6.945,78		9.300,00	8.481,66	- 818,34		1.535,88
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 279,28			- 698,16	- 698,16		- 418,88
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	900,96		1.500,00	- 334,23	- 1.834,23		- 1.235,19
523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	5.299,00		22.600,00	4.676,09	- 17.923,91	9.000,00	- 622,91
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	6.575,39	20.000,00	8.500,00	20.652,50	- 7.847,50	4.900,00	14.077,11
523310	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			1.000,00		- 1.000,00		
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	37.928,24		20.000,00	28.503,61	8.503,61		- 9.424,63
523410	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)			1.500,00		- 1.500,00		
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	1.715,51		1.500,00	2.892,75	1.392,75		1.177,24
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	968,24		1.000,00	1.283,87	283,87		315,63
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	3.249,84		3.500,00		- 3.500,00		- 3.249,84
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung			50,00	42,84	- 7,16		42,84
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.371,27		8.250,00	5.292,16	- 2.957,84		- 79,11
524200	Essenskosten	16.836,19		20.000,00	16.773,04	- 3.226,96		- 63,15
524201	Gruppengeld	1.039,11		2.500,00	1.654,85	- 845,15		615,74
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	1.439,68		1.800,00	2.909,18	1.109,18		1.469,50

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	524800 Sonstige bezogene Leistungen	389,90		500,00	236,51	- 263,49		- 153,39
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.449,24		15.650,00	15.536,64	- 113,36		9.087,40
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	21.433,04		20.500,00	20.128,64	- 371,36		- 1.304,40
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	19.225,09		18.230,00	19.763,23	1.533,23		538,14
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	77.819,31		83.640,00	73.522,69	- 10.117,31		- 4.296,62
	525590 an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich			2.500,00		- 2.500,00		
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	36.590,62		20.582,00	1.716,83	- 18.865,17		- 34.873,79
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	50.458,28		39.058,00	90.174,91	51.116,91		39.716,63
E11	Abschreibungen	168.181,23		166.410,00	175.368,79	8.958,79		7.187,56
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	3.256,26		3.070,00	2.977,72	- 92,28		- 278,54
	534200 mit sozialen Einrichtungen	11.251,48		11.255,00	11.258,42	3,42		6,94
	534400 mit Kulturanlagen	2.422,00		2.425,00	2.422,00	- 3,00		
	534500 mit Sportanlagen	8.100,60		8.110,00	8.100,60	- 9,40		
	534700 mit Verwaltungsgebäuden	8.468,72		8.470,00	8.468,72	- 1,28		
	534900 mit sonstigen Gebäuden	4.873,88		4.875,00	4.872,88	- 2,12		- 1,00
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	83.320,06		83.330,00	89.487,86	6.157,86		6.167,80
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	39.525,60		39.535,00	39.524,56	- 10,44		- 1,04
	537200 Kulturdenkmäler	36,24		40,00	36,24	- 3,76		
	538100 Fahrzeuge	169,38		60,00	2.631,54	2.571,54		2.462,16
	538200 Maschinen und technische Anlagen	477,00		480,00	477,00	- 3,00		
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	3.623,33		2.970,00	3.273,23	303,23		- 350,10
	539900 Sonstige Abschreibungen	2.656,68		1.790,00	1.838,02	48,02		- 818,66
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	940.755,02		1.114.250,00	1.140.050,11	25.800,11		199.295,09
	541900 an Sonstige	241,04		250,00	379,45	129,45		138,41
	543100 Gewerbesteuerumlage	22.902,98		22.000,00	45.469,66	23.469,66		22.566,68
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	504.686,00		618.000,00	619.359,00	1.359,00		114.673,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	412.925,00		474.000,00	474.842,00	842,00		61.917,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	49.284,04		76.090,00	85.261,16	9.171,16		35.977,12
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	3.165,55		2.000,00	2.045,25	45,25		- 1.120,30
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	638,69		250,00	630,00	380,00		- 8,69
	562300 Leiharbeitskräfte	19.057,38		20.000,00	25.147,85	5.147,85		6.090,47
	562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	1.078,95		1.200,00	856,64	- 343,36		- 222,31
	562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.			1.000,00	204,62	- 795,38		204,62

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	8.493,93		12.300,00	11.502,54	- 797,46		3.008,61
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.277,30		16.000,00	15.932,64	- 67,36		655,34
563100	Büromaterial	212,88		400,00	406,94	6,94		194,06
563210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	867,36		900,00	684,17	- 215,83		- 183,19
563410	Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	1.535,41		1.600,00	1.524,72	- 75,28		- 10,69
563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44		75,00	73,44	- 1,56		
563900	Sonstiges	403,44		1.100,00	383,10	- 716,90		- 20,34
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.220,83		2.310,00	2.240,81	- 69,19		19,98
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	485,69		500,00	791,74	291,74		306,05
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.351,13		1.500,00	1.352,35	- 147,65		1,22
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	4.318,18		4.860,00	5.042,01	182,01		723,83
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	263,99		270,00	527,98	257,98		263,99
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	7.398,88		7.695,00	9.615,33	1.920,33		2.216,45
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	365,30						- 365,30
568200	Kraftfahrzeugsteuer	29,00		30,00		- 30,00		- 29,00
569200	Verfügungsmittel	195,03		250,00	81,99	- 168,01		- 113,04
569300	Repräsentationen	302,17		300,00	295,75	- 4,25		- 6,42
569900	Sonstige	- 18.450,49		1.550,00	5.921,29	4.371,29		24.371,78
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.971.364,47	20.000,00	2.263.820,00	2.339.963,30	56.143,30	13.900,00	368.598,83
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 122.089,79	- 20.000,00	26.358,00	95.749,16	89.391,16	- 13.900,00	217.838,95
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.896,19		750,00	836,80	86,80		- 1.059,39
472001	Stundungszinsen	1.267,00		500,00		- 500,00		- 1.267,00
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	151,00		250,00	247,00	- 3,00		96,00
479900	Sonstige	478,19			589,80	589,80		111,61
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	26.567,14		25.355,00	27.270,94	1.915,94		703,80
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	748,42		1.500,00	3.768,86	2.268,86		3.020,44
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	25.036,72		23.355,00	23.353,08	- 1,92		- 1.683,64
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	782,00		500,00	149,00	- 351,00		- 633,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 24.670,95		- 24.605,00	- 26.434,14	- 1.829,14		- 1.763,19
E20	Ordentliches Ergebnis	- 146.760,74	- 20.000,00	1.753,00	69.315,02	87.562,02	- 13.900,00	216.075,76
E21	Außerordentliches Ergebnis							

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 146.760,74	- 20.000,00	1.753,00	69.315,02	87.562,02	- 13.900,00	216.075,76

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.127.926,44		1.253.000,00	1.442.123,56	189.123,56		314.197,12
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	514.781,83		737.285,00	673.123,84	- 64.161,16		158.342,01
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.750,63		10.950,00	12.482,41	1.532,41		4.731,78
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	112.993,97		130.378,00	119.111,18	- 11.266,82		6.117,21
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00		9.175,00	13.767,58	4.592,58		13.517,58
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	25.830,69		61.900,00	46.504,64	- 15.395,36		20.673,95
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.789.533,56		2.202.688,00	2.307.113,21	104.425,21		517.579,65
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	439.247,42		557.210,00	551.774,48	- 5.435,52		112.527,06
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	337.397,87	20.000,00	345.360,00	358.175,13	- 7.184,87	13.900,00	20.777,26
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	949.192,69		1.114.250,00	1.122.673,33	8.423,33		173.480,64
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	70.098,45		76.090,00	76.941,41	851,41		6.842,96
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.795.936,43	20.000,00	2.092.910,00	2.109.564,35	- 3.345,65	13.900,00	313.627,92
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 6.402,87	- 20.000,00	109.778,00	197.548,86	107.770,86	- 13.900,00	203.951,73
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	473,00		750,00	1.314,99	564,99		841,99
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	26.600,28		25.355,00	24.925,78	- 429,22		- 1.674,50
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 26.127,28		- 24.605,00	- 23.610,79	994,21		2.516,49
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 32.530,15	- 20.000,00	85.173,00	173.938,07	108.765,07	- 13.900,00	206.468,22
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.084,68		65.079,00	79.730,32	14.651,32		3.645,64
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.084,68		65.079,00	79.730,32	14.651,32		3.645,64
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 32.530,15	- 20.000,00	85.173,00	173.938,07	108.765,07	- 13.900,00	206.468,22
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.140,00			33.000,00	33.000,00		30.860,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.553,31		25.000,00	7.832,07	- 17.167,93		- 1.721,24
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			237.650,00	- 2.949,00	- 240.599,00		- 2.949,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.693,31		262.650,00	37.883,07	- 224.766,93		26.189,76

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				9.249,84	9.249,84		9.249,84
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	51.986,73	32.353,23	596.500,00	72.614,38	- 556.238,85	522.333,84	20.627,65
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.986,73	32.353,23	596.500,00	81.864,22	- 546.989,01	522.333,84	29.877,49
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 40.293,42	- 32.353,23	- 333.850,00	- 43.981,15	322.222,08	- 522.333,84	- 3.687,73
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 72.823,57	- 52.353,23	- 248.677,00	129.956,92	430.987,15	- 536.233,84	202.780,49
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			333.850,00		- 333.850,00	333.850,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	257.661,98		68.125,00	68.066,44	- 58,56		- 189.595,54
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 257.661,98		265.725,00	- 68.066,44	- 333.791,44	333.850,00	189.595,54
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	176.325,41			406.828,61	406.828,61		230.503,20
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	175.704,53			404.052,22	404.052,22		228.347,69
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	620,88			2.776,39	2.776,39		2.155,51
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	329.864,67						- 329.864,67
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			17.048,00	64.666,87	47.618,87		64.666,87
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	329.864,67		- 17.048,00	- 64.666,87	- 47.618,87		- 394.531,54
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	72.823,57		248.677,00	- 129.956,92	- 378.633,92	333.850,00	- 202.780,49
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	176.325,41			406.828,61	406.828,61		230.503,20
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	175.704,53			404.052,22	404.052,22		228.347,69
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	620,88			2.776,39	2.776,39		2.155,51
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	73.444,45		248.677,00	- 127.180,53	- 375.857,53	333.850,00	- 200.624,98
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 290.192,13	- 20.000,00	17.048,00	105.871,63	108.823,63	- 13.900,00	396.063,76
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 52.353,23			52.353,23	- 202.383,84	

Bilanz Dausenau 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	11.002.770,31	10.915.584,04	1.	Eigenkapital	4.097.067,24	4.166.382,26
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	76.259,82	93.312,26	1.1.	Kapitalrücklage	4.243.827,98	4.097.067,24
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	54.019,44	68.291,56	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 146.760,74	69.315,02
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	22.240,38	25.020,70	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	4.088.703,04	4.002.751,26
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	10.926.510,49	10.822.271,78	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.018.714,48	4.002.751,26
1.2.1.	Wald, Forsten	3.039.520,39	3.039.401,39	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.843.213,82	3.832.650,84
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	177.258,16	199.247,65	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	42.297,36	169.980,42
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.587.514,18	1.555.544,50	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	133.203,30	120,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.899.725,13	5.774.309,23	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.955,41	1.919,17	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	69.988,56	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	29.108,26	28.140,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.195,22	45.018,46	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	294.659,56	312.660,14
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	166.233,74	178.691,38	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.659,56	37.660,14
1.3.	Finanzanlagen			3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	275.000,00	275.000,00
1.3.3.	Beteiligungen			4.	Verbindlichkeiten	2.723.220,07	2.632.519,35
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Dausenau 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.180.860,74	1.112.760,75
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.180.860,74	1.112.760,75
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen			4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	Umlaufvermögen	200.631,40	199.555,27	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	77.748,14	72.326,53
2.1.	Vorräte	38.107,35	38.107,35	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.903,35	5.903,35	4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	32.204,00	32.204,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	405,77	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	162.524,05	161.447,92	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.377.697,07	1.352.888,43
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	159.434,88	147.751,94	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	86.508,35	94.543,64
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.156,83	11.418,83	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	14,60	16,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	932,34	2.277,15				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Dausenau 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern						
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	262,80	- 810,30				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	262,80	- 810,30				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
	Summe Aktiv	11.203.664,51	11.114.329,01		Summe Passiv	11.203.664,51	11.114.329,01

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

A.1. Bilanz

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

A.4 Haushaltsausgleich

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

D. Chancen und Risiken

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital auf, das sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert hat:

01.01.2023	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Einzelwert- berichtigung Forderungen	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2023
EURO	EURO	EURO		EURO	EURO
4.097.067,24	69.315,02	0,00	0,00		4.166.382,26

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 11.114.329,01 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Abschreibungen und Auflösungen bei den Sonderposten vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 2.945.179,49 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 72.700,14 EURO erhöht. Hauptsächlich ist dies auf den gestiegenen Liquiditätskredit bei der Einheitskasse zurückzuführen.

Das Vermögen ist in Höhe von 4.002.751,26 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 85.951,78 EURO vermindert. In Bezug auf die Veränderungen wird auf den Anhang verwiesen.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 69.315,02 EURO erwirtschaftet, der um 87.562,02 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 146.760,74 EURO ausgewiesen. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 216.075,76 EURO verbessert.

Die Gründe die zur Verbesserung des Jahresergebnisses geführt haben, sind unter Punkt A.2.1 erläutert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	1.253.000,00	1.432.886,37	179.886,37
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	737.285,00	670.137,30	-67.147,70
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	12.840,00	13.139,65	299,65
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	130.378,00	126.937,54	-3.440,46
Kostenerst. & -umlagen	9.175,00	12.978,79	3.803,79
sonst. laufende Erträge	147.500,00	179.352,81	31.852,81
Zins- und sonst. Finanzerträge	750,00	836,80	86,80
Summe der laufenden Erträge	2.290.928,00	2.436.269,26	145.341,26

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind mit einem Mehrertrag von 179.886,37 € höher ausgefallen als geplant. Der Anstieg konnte bei der Gewerbesteuer (+174.280,06 €) verzeichnet werden.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge

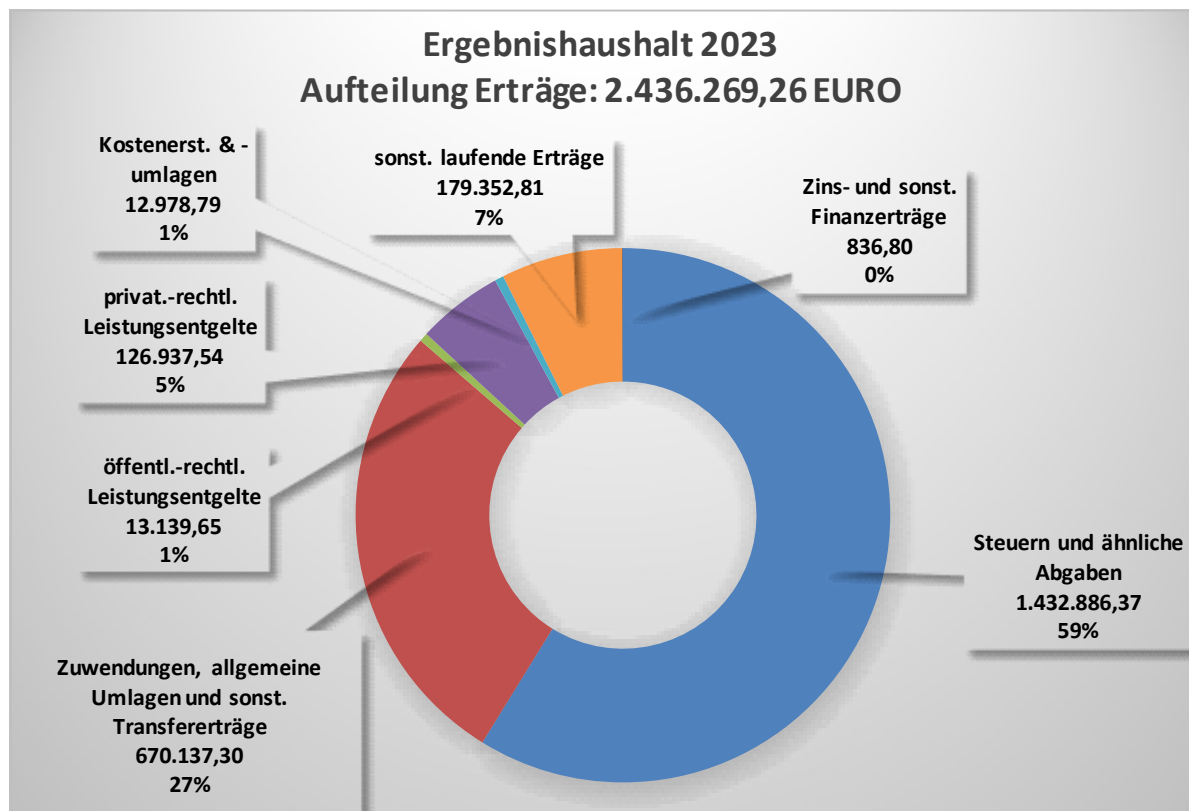
Die Zuwendungen vom öffentlichen Bereich – von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind, aufgrund des geringeren geplanten Personalkostenzuschusses vom Kreis für die Kindertagesstätte Waldwichtel, niedriger als geplant ausgefallen (- 78.498,93€). Die Zuweisung Naturpark Nassau (geplant: 12.000 €) wurden erst in 2024 durchgeführt und entsprechend abgerechnet. Im Bereich des Forstes gab es aus dem Programm „Klimaangepasstes Waldmanagement“ eine Zuwendung in Höhe von 54.776 €.

Privatrechtliche Leistungsrechtliche

Die Erträge aus der Beteiligung an den Essenskosten Kita blieben mit 16.661,20 € unter dem geplanten Niveau (-3.338,80 €)

Sonstige laufende Erträge

Die Mehrerträge resultieren zum einem aus der Auflösung des Sonderposten Grabnutzungsentgelt sowie aus Versicherungsleistungen für den Einbruch im Kindergarten aus dem Jahr 2012 (4.200,19 €), die erst in diesem Haushaltsjahr gezahlt worden sind. Der Verkauf des Wohngebäudes „Bergstraße“ fand nicht wie geplant im Haushaltsjahr 2023 statt, weshalb die geplanten 28.000 € nicht erwirtschaftet wurden.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	561.710,00	582.072,07	20.362,07
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	345.360,00	357.211,17	11.851,17
Abschreibungen	166.410,00	175.368,79	8.958,79
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	1.114.250,00	1.140.050,11	25.800,11
sonst. laufende Aufwendungen	76.090,00	85.261,16	9.171,16
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	25.355,00	27.270,94	1.915,94
Summe der laufenden Aufwendungen	2.289.175,00	2.367.234,24	78.059,24

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2023 mit 20.362,07 EURO über dem Planansatz. Hervorgerufen wurden diese Mehraufwendungen hauptsächlich durch höhere Arbeitnehmer-Vergütungen aufgrund von Personaleinkauf bei einem Drittdienstleister, (die auf eine Langzeiterkrankung innerhalb des Personals zurückzuführen sind.)

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 8.148,83 EURO über den Planansätzen. Wesentliche Einsparungen gab es in den Bereichen:

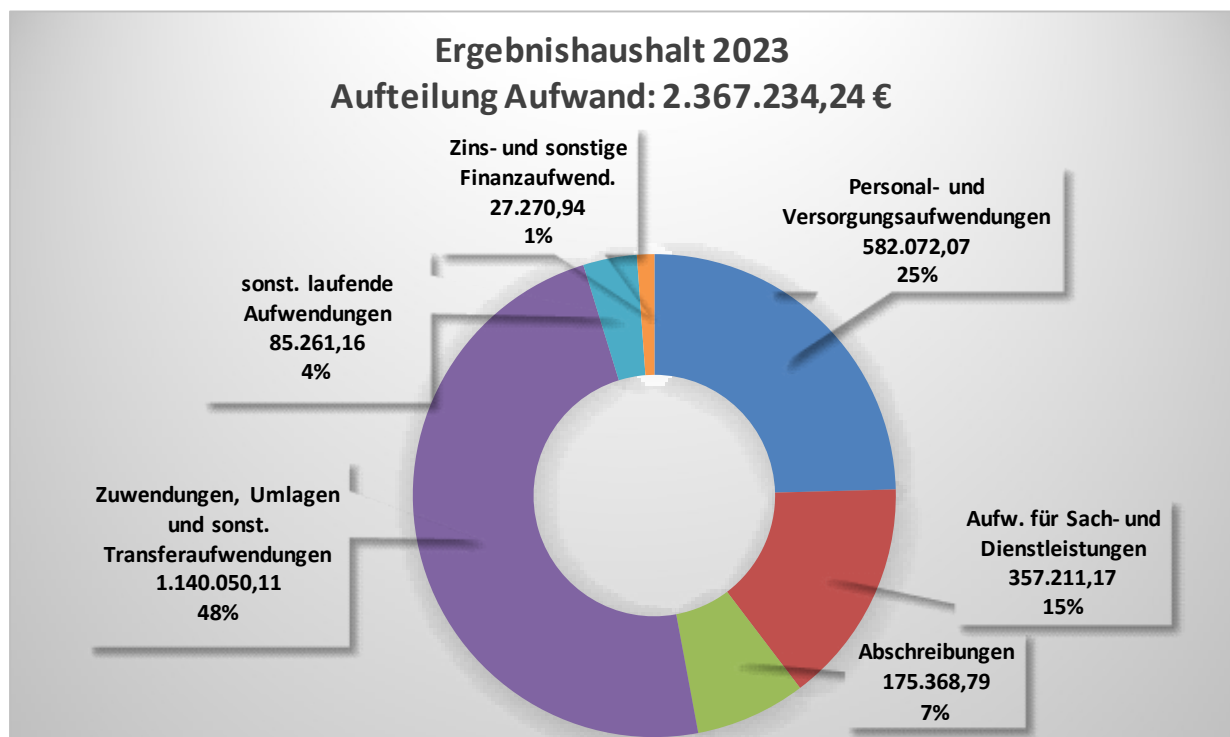
- Stromkosten: u. a. Gemeindestraßen, Lahntalhalle 1.880,56 EURO
- Unterhaltung Grundstücke 1.834,23 EURO
- Unterhaltung Außenanlagen: Mistelentfernung, Spielplatz, Kita 17.923,91 EURO
- Unterhaltung Straßenbeleuchtung 3.500,00 EURO
- Geringwerte Geräte: Kita, Spielplätze 2.957,84 EURO
- Unterhaltung der Maschinen u. techn. Anlagen:
Gemeindestraßen 5.160,00 EURO
- Essenskosten 3.226,96 EURO
- sonst. Aufwendungen an Gemeinden/Gemeindeverbände: Forst 10.117,31 EURO
- sonst. Aufwendungen für Sachleistungen: Forst 18.865,17 EURO

Wesentliche Mehraufwendungen gab es in den Bereichen:

- Unterhaltung Gebäude: Sanierung Lahntalhalle 12.152,50 EURO
- Unterhaltung des Infrastrukturvermögens: Bahnhofsbücke 8.503,61 EURO
- sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen: Forst 51.116,91 EURO

Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Die Zuwendungen, Umlagen sind vor allem auf Grund der erhöhten Gewerbesteuerumlage die mit rd. 45.500 EURO um 23.469,66 EURO höher ausgefallen ist als geplant. Dies vor dem Hintergrund das Mehrerträge bei der Gewerbesteuer zu höherer Umlagezahlung führen.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO insgesamt 173.938,07 EURO. Der Saldo reicht aus, um sowohl den Saldo aus den Investitionsein- und Auszahlungen (43.981,15 EURO), als auch die Tilgungsauszahlungen (68.066,44 EURO) zu decken. Der Liquiditätskredit gegenüber der Verbandsgemeinde hat sich im Haushaltsjahr 2023 um 64.666,87 EURO verringert (Stand 31.12.2022: 1.332.115,22 EURO).

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.202.688,00	2.307.113,21	104.425,21
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	750,00	1.314,99	564,99
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	262.650,00	37.883,07	-224.766,93
Gesamteinzahlungen	2.466.088,00	2.346.311,27	-119.776,73
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.092.910,00	2.109.564,35	16.654,35
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	25.355,00	24.925,78	-429,22
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	596.500,00	81.864,22	-514.635,78
Gesamtauszahlungen	2.714.765,00	2.216.354,35	-498.410,65
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-248.677,00	129.956,92	378.633,92
Einzahlungen aus Investitionskrediten	333.850,00	0,00	-333.850,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	68.125,00	68.066,44	-58,56
Abnahme der liquiden Mittel	17.048,00	64.666,87	47.618,87
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	2.776,39	2.776,39
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	248.677,00	-129.956,92	-378.633,92

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2023 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

Nr	Bezeichnung	Einnahmen		Ausgaben	
		HH-Ansatz	Ist	HH-Ansatz	Ist
8	Erwerb von Grundstücken	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	762,19 €
16	Grabnutzungsentgelte	7.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Verkauf von Grundstücken	23.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	Neubau der Bahnbrücke	232.050,00 €	0,00 €	300.000,00 €	27.666,16 €
42	Inlinersanierung MW ZK 0 und 1, Kirchgasse	0,00 €	2.800,13 €	0,00 €	9.249,84 €
45	Erneuerung Stützmauer Bergstraße 19	0,00 €	101,94 €	0,00 €	0,00 €
48	Sanierung Schiefer Turm - Unterfangung + Verfugung	0,00 €	0,00 €	290.000,00 €	39.158,09 €
49	Erneuerung Stützmauer Bergstraße 7	0,00 €	33.000,00 €	0,00 €	0,00 €
53	Sanierung Kindertagesstätte Waldwichtel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.152,94 €
56	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Bauhof	0,00 €	-2.949,00 €	1.500,00 €	1.875,00 €
	Gesamtsumme	700.000,00 €	5.593,31 €	884.735,00 €	51.986,73 €

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

Darlehensgeber	Auszahlungstag	Ursprungs- betrag	Zins	Zinsbindung bis	Stand Anfang 2023	Umschuldung Zugang	Umschuldung Tilgung	Zinsen 2023	Tilgung 2023	Stand Ende 2023
PSD Bank Koblenz	01.07.2014	243.469,86 €	1,70%	30.09.2024	210.138,24 €	- €	- €	3.541,22 €	4.244,94 €	205.893,30 €
PSD Bank Koblenz	01.04.2016	208.218,68 €	0,70%	31.03.2026	165.076,85 €	- €	- €	1.138,32 €	6.565,76 €	158.511,09 €
PSD Bank Koblenz	31.05.2017	22.358,22 €	0,90%	30.06.2029	12.008,17 €	- €	- €	101,51 €	1.849,09 €	10.159,08 €
Nassauische Sparkasse	30.04.2018	100.517,68 €	1,33%	30.03.2033	70.525,51 €	- €	- €	905,49 €	6.534,51 €	63.991,00 €
Bayrische Hypo- und Wechselbank	01.10.1999	150.434,54 €	5,23%	31.12.2022	1.909,66 €	- €	- €	24,97 €	1.909,66 €	- €
DZ Hyp	26.12.2005	26.002,02 €	3,99%	30.09.2035	14.820,57 €	- €	- €	577,66 €	922,66 €	13.897,91 €
DZ Hyp	23.06.2010	140.450,00 €	3,55%	30.03.2040	98.473,73 €	- €	- €	3.439,94 €	4.228,62 €	94.245,11 €
DZ Hyp	21.12.2010	207.000,00 €	3,89%	30.12.2040	150.678,55 €	- €	- €	5.774,82 €	5.982,78 €	144.695,77 €
DZ Hyp	13.07.2011	109.900,00 €	3,62%	30.12.2031	57.518,92 €	- €	- €	2.005,86 €	5.665,18 €	51.853,74 €
DZ Hyp	02.04.2012	54.807,74 €	2,85%	30.03.2027	17.526,95 €	- €	- €	456,15 €	4.081,93 €	13.445,02 €
DZ Hyp	01.07.2013	97.690,00 €	3,39%	30.06.2043	76.431,00 €	- €	- €	2.557,44 €	2.659,20 €	73.771,80 €
DZ Hyp	01.04.2007	55.976,30 €	4,45%	30.12.2036	35.314,11 €	- €	- €	1.540,67 €	1.862,69 €	33.451,42 €
DZ Hyp	29.05.2019	26.863,00 €	1,17%	30.06.2024	6.894,39 €	- €	- €	56,70 €	5.474,38 €	1.420,01 €
DZ HYP	28.02.2020	97.639,97 €	0,56%	30.12.2034	78.763,95 €			435,37 €	6.364,03 €	72.399,92 €
Deutsche Kreditbank AG	01.04.2021	201.750,23 €	0,44%	30.03.2041	184.780,14 €			796,96 €	9.754,56 €	175.025,58 €
Endsumme					1.180.860,74 €	- €	- €	23.353,08 €	68.099,99 €	1.112.760,75 €

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung im Saldo zumindest nicht negativ ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2023	31.12.2023
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	98,21%	98,21%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	36,57%	37,49%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	36,49%	36,01%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	47,03%	46,03%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,44%	1,12%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	15,88%	4,03%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	34,29%	35,32%

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 37,49 % (Eröffnungsbilanz 36,49 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der zwischenzeitlich vorliegende fünfzehnte doppelte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 enthält die Formulierung von Zielen und Kennzahlen.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2023 wurde vom Gemeinderat Dausenau in seiner Sitzung am 28.03.2023 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 27.04.2023 genehmigt.

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben. Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Ortsgemeinde getroffen und berücksichtigen einen Zeitraum bis ca. 2026.

Nach dem Abschluss des Jahres 2023 tritt anstelle des prognostizierten Jahresüberschusses in Höhe von 1.753,00 EURO im Ergebnishaushalt ein Jahresüberschuss in Höhe von 69.315,02 EURO ein. Dieser ist hauptsächlich auf die guten Gewerbesteuererträge, die mit rd. 495.000 €, ~ 174.000 € über dem Ansatz liegen zurückzuführen. Für das Jahr 2024 ist nach der Planung mit einem Jahresüberschuss des Ergebnishaushaltes in Höhe von 22.290,00 EURO zu rechnen. Nach derzeitigem Stand sieht es so aus, als wenn es der Ortsgemeinde gelingt, einen Überschuss in 2024 zu erwirtschaften, der ebenfalls auf die Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen ist.

Für die Zukunft bleibt abzuwarten, ob es der Ortsgemeinde Dausenau gelingt, den Haushalt auszugleichen, keine neuen Schulden aufzubauen und Altschulden abzubauen. Denn genau das sind gesetzlichen Vorgaben, den Haushalt in Planung und Rechnung auszugleichen. Diese Vorgaben sind zwar schon seit Jahren gesetzlich verankert, wurden aber bisher lediglich durch Hinweise und Aufforderungen den gesetzlichen Rahmenbedingungen nachzukommen, umgesetzt. Mit der Neuausrichtung des Kommunalen Finanzausgleiches zum 01.01.2023 wurden nun seitens des Landes die Kommunalaufsichten dazu aufgefordert, rechtswidrige Haushaltsführungen zu unterbinden und darauf hinzuwirken, dass Gemeinden ihre Einnahmequellen entsprechend ausschöpfen. Dabei werden Erhöhungen der Hebesätze auf bis zu 995 v. H. als zumutbar angesehen. Für die Zukunft bedeutet dies, dass die Haushalte in der Ergebnis- und Finanzrechnung mindestens eine schwarze Null haben müssen, darüber hinaus sind Auszahlung für Tilgungen durch einen Überschuss beim Saldo der Ein- und Auszahlungen zu finanzieren und Maßnahmen dürfen nur durchgeführt werden, wenn ein wichtiger Grund vorliegt. Des Weiteren sind die Kommunen angehalten ihre bestehenden Schulden zurückzufahren und keine neuen aufzubauen. Eine große Herausforderung für die Gemeinden, die oft schon nach Abzug der Umlagen und Pflichtausgaben ins Minus geraten. Der größte und wichtigste Faktor ob ein Haushalt ausgeglichen werden kann oder nicht, spielt natürlich neben dem Ausgabeverhalten der Ortsgemeinde, die Entwicklung der Gewerbesteuer. Sinkt diese wieder, so wird man die Auswirkungen aus den hohen Einnahmen in den Jahren danach noch durch die Umlagen spüren.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	16.874.197,94	88.183,52	1,00	0,00	16.962.380,46	5.871.427,63	0,00	175.368,79	0,00	0,00	6.046.796,42	10.915.584,04	11.002.770,31	1,03	64,35	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	245.189,48	0,00	0,00	0,00	21.722,34	266.911,82	0,00	4.669,90	0,00	0,00	173.599,56	93.312,26	76.259,82	1,75	34,96	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	126.653,48	0,00	0,00	0,00	17.249,84	143.903,32	0,00	2.977,72	0,00	0,00	75.611,76	68.291,56	54.019,44	2,07	47,46	0,00
012010	Immaterielle Vermögensgegenstände aus Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	100,00	0,00
013010	Invest. z.B. Anteile Oberfläche	126.653,48	0,00	0,00	0,00	9.249,84	135.903,32	0,00	2.977,72	0,00	0,00	75.611,76	60.291,56	54.019,44	2,19	44,36	0,00
Summe 1.1.2.		126.653,48	0,00	0,00	0,00	17.249,84	143.903,32	0,00	2.977,72	0,00	0,00	75.611,76	68.291,56	54.019,44	2,07	47,46	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	118.536,00	0,00	0,00	0,00	4.472,50	123.008,50	0,00	1.692,18	0,00	0,00	97.987,80	25.020,70	22.240,38	1,38	20,34	0,00
013030	Straßenlampen Süwag	118.536,00	0,00	0,00	0,00	4.472,50	123.008,50	0,00	1.692,18	0,00	0,00	97.987,80	25.020,70	22.240,38	1,38	20,34	0,00
Summe 1.1.3.		118.536,00	0,00	0,00	0,00	4.472,50	123.008,50	0,00	1.692,18	0,00	0,00	97.987,80	25.020,70	22.240,38	1,38	20,34	0,00
Summe 1.1.		245.189,48	0,00	0,00	0,00	21.722,34	266.911,82	0,00	4.669,90	0,00	0,00	173.599,56	93.312,26	76.259,82	1,75	34,96	0,00
1.2.	Sachanlagen	16.629.008,46	88.183,52	1,00	-21.722,34	16.695.468,64	5.702.497,97	0,00	170.698,89	0,00	0,00	5.873.196,86	10.822.271,78	10.926.510,49	1,02	64,82	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	4.210.991,56	0,00	0,00	0,00	4.210.991,56	1.171.471,17	0,00	119,00	0,00	0,00	1.171.590,17	3.039.401,39	3.039.520,39	0,00	72,18	0,00
021100	Mischwald	287.112,89	0,00	0,00	0,00	287.112,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	287.112,89	287.112,89	0,00	100,00	0,00
021200	Laubwald	660.926,69	0,00	0,00	0,00	660.926,69	576,74	0,00	119,00	0,00	0,00	695,74	660.230,95	660.349,95	0,02	99,89	0,00
021300	Nadelwald	114.470,60	0,00	0,00	0,00	114.470,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.470,60	114.470,60	0,00	100,00	0,00
021400	Gehölz	1.118,62	0,00	0,00	0,00	1.118,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.118,62	1.118,62	0,00	100,00	0,00
021500	Aufwuchs, Holzboden	3.147.362,76	0,00	0,00	0,00	3.147.362,76	1.170.894,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1.170.894,43	1.976.468,33	1.976.468,33	0,00	62,80	0,00
Summe 1.2.1.		4.210.991,56	0,00	0,00	0,00	4.210.991,56	1.171.471,17	0,00	119,00	0,00	0,00	1.171.590,17	3.039.401,39	3.039.520,39	0,00	72,18	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	177.258,16	0,00	0,00	0,00	21.989,49	199.247,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.247,65	177.258,16	0,00	100,00	0,00
022200	Parkanlagen	5.520,46	0,00	0,00	0,00	5.520,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.520,46	5.520,46	0,00	100,00	0,00
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	125.218,09	0,00	0,00	0,00	125.218,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.218,09	125.218,09	0,00	100,00	0,00
022500	Kinderspielplätze	13.422,52	0,00	0,00	0,00	13.422,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.422,52	13.422,52	0,00	100,00	0,00
023100	Ackerland	15.998,03	0,00	0,00	0,00	15.998,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.998,03	15.998,03	0,00	100,00	0,00
023900	Sonstige	3.233,83	0,00	0,00	0,00	6.881,49	10.115,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.115,32	3.233,83	0,00	100,00	0,00
026900	Sonstige	4.675,09	0,00	0,00	0,00	4.675,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.675,09	4.675,09	0,00	100,00	0,00
029700	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	470,35	0,00	0,00	0,00	470,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470,35	470,35	0,00	100,00	0,00
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	8.719,79	0,00	0,00	0,00	15.108,00	23.827,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.827,79	8.719,79	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		177.258,16	0,00	0,00	0,00	21.989,49	199.247,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.247,65	177.258,16	0,00	100,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.549.811,31	0,00	0,00	0,00	3.152,94	2.552.964,25	962.297,13	35.122,62	0,00	0,00	997.419,75	1.555.544,50	1.587.514,18	1,38	60,93	0,00
031100	Einfamilienhäuser	5.603,30	0,00	0,00	0,00	5.603,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.603,30	5.603,30	0,00	100,00	0,00
032100	Kindertagesstätten	500.283,19	0,00	0,00	0,00	3.152,94	503.436,13	182.021,01	11.258,42	0,00	0,00	193.279,43	310.156,70	318.262,18	2,24	61,61	0,00
034800	historische Gebäude und Einrichtungen	272.320,39	0,00	0,00	0,00	272.320,39	34.903,09	0,00	2.422,00	0,00	0,00	37.325,09	234.995,30	237.417,30	0,89	86,29	0,00
035200	Turn- und Sporthallen	359.722,24	0,00	0,00	0,00	359.722,24	188.587,59	0,00	3.695,10	0,00	0,00	192.282,69	167.439,55	171.134,65	1,03	46,55	0,00
035400	Sportplätze	274.673,76	0,00	0,00	0,00	274.673,76	167.540,35	0,00	4.405,50	0,00	0,00	171.945,85	102.727,91	107.133,41	1,60	37,40	0,00
037100	Verwaltungsgebäude	712.890,17	0,00	0,00	0,00	712.890,17	236.014,76	0,00	8.468,72	0,00	0,00	244.483,48	468.406,69	476.875,41	1,19	65,71	0,00
039210	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	91.239,93	0,00	0,00	0,00	91.239,93	47.904,37	0,00	1.006,74	0,00	0,00	48.911,11	42.328,82	43.335,56	1,10	46,39	0,00
039220	Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	193.394,39	0,00	0,00	0,00	193.394,39	79.491,59	0,00	2.452,92	0,00	0,00	81.944,51	111.449,88	113.902,80	1,27	57,63	0,00
039400	Werkstätten	14.717,20	0,00	0,00	0,00	14.717,20	10.357,72	0,00	128,22	0,00	0,00	10.485,94	4.231,26	4.359,48	0,87	28,75	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
039800	Bauhof	23.744,13	0,00	0,00	0,00	23.744,13	10.224,84	0,00	0,00	0,00	0,00	10.224,84	13.519,29	13.519,29	0,00	56,94	0,00
039920	Sonstige Gebäude, Bauten - Campingplätze	89.652,80	0,00	0,00	0,00	89.652,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.652,80	89.652,80	0,00	100,00	0,00
039990	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	11.569,81	0,00	0,00	0,00	11.569,81	5.251,81	0,00	1.285,00	0,00	0,00	6.536,81	5.033,00	6.318,00	11,11	43,50	0,00
Summe 1.2.3.		2.549.811,31	0,00	0,00	3.152,94	2.552.964,25	962.297,13	0,00	35.122,62	0,00	0,00	997.419,75	1.555.544,50	1.587.514,18	1,38	60,93	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	9.388.788,56	7.081,49	0,00	-3.484,97	9.392.385,08	3.489.063,43	0,00	129.012,42	0,00	0,00	3.618.075,85	5.774.309,23	5.899.725,13	1,37	61,48	0,00
041100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.258,12	7.081,49	0,00	-6.881,49	2.458,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458,12	2.258,12	0,00	100,00	0,00
041200	Brücken	4.790.989,10	0,00	0,00	0,00	4.790.989,10	1.007.591,94	0,00	69.927,84	0,00	0,00	1.077.519,78	3.713.469,32	3.783.397,16	1,46	77,51	0,00
041400	ingenieurtechnische Anlagen	90.653,09	0,00	0,00	0,00	90.653,09	61.990,49	0,00	1.884,06	0,00	0,00	63.874,55	26.778,54	28.662,60	2,08	29,54	0,00
041500	Stützbauwerke	640.897,09	0,00	0,00	3.396,52	644.293,61	140.681,22	0,00	17.675,96	0,00	0,00	158.357,18	485.936,43	500.215,87	2,74	75,42	0,00
048100	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.000.562,61	0,00	0,00	0,00	1.000.562,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.562,61	1.000.562,61	0,00	100,00	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	1.874.777,58	0,00	0,00	0,00	1.874.777,58	1.769.927,97	0,00	17.300,10	0,00	0,00	1.787.228,07	87.549,51	104.849,61	0,92	4,67	0,00
048250	Straßen - Gehwege	299.374,23	0,00	0,00	0,00	299.374,23	262.118,73	0,00	5.683,62	0,00	0,00	267.802,35	31.571,88	37.255,50	1,90	10,55	0,00
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	17.200,70	0,00	0,00	0,00	17.200,70	14.104,92	0,00	344,04	0,00	0,00	14.448,96	2.751,74	3.095,78	2,00	16,00	0,00
048310	Wege - Fußwege	32.315,71	0,00	0,00	0,00	32.315,71	19.806,03	0,00	2.796,00	0,00	0,00	22.602,03	9.713,68	12.509,68	8,65	30,06	0,00
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	114.233,88	0,00	0,00	0,00	114.233,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.233,88	114.233,88	0,00	100,00	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	46.290,86	0,00	0,00	0,00	46.290,86	29.870,13	0,00	236,64	0,00	0,00	30.106,77	16.184,09	16.420,73	0,51	34,96	0,00
048420	Plätze - Dorfplätze	51.361,38	0,00	0,00	0,00	51.361,38	33.804,27	0,00	1.321,20	0,00	0,00	35.125,47	16.235,91	17.557,11	2,57	31,61	0,00
048490	Plätze - sonstige Plätze	427.425,87	0,00	0,00	0,00	427.425,87	149.167,73	0,00	11.842,96	0,00	0,00	161.010,69	266.415,18	278.258,14	2,77	62,33	0,00
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	448,34	0,00	0,00	0,00	448,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448,34	448,34	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.4.		9.388.788,56	7.081,49	0,00	-3.484,97	9.392.385,08	3.489.063,43	0,00	129.012,42	0,00	0,00	3.618.075,85	5.774.309,23	5.899.725,13	1,37	61,48	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	3.152,94	0,00	-3.152,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
052100	Kindertagesstätten	0,00	3.152,94	0,00	-3.152,94	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 1.2.5.		0,00	3.152,94	0,00	-3.152,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.897,33	0,00	0,00	0,00	2.897,33	941,92	0,00	36,24	0,00	0,00	978,16	1.919,17	1.955,41	1,25	66,24	0,00
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	2.897,33	0,00	0,00	0,00	2.897,33	941,92	0,00	36,24	0,00	0,00	978,16	1.919,17	1.955,41	1,25	66,24	0,00
Summe 1.2.6.		2.897,33	0,00	0,00	0,00	2.897,33	941,92	0,00	36,24	0,00	0,00	978,16	1.919,17	1.955,41	1,25	66,24	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	39.581,90	0,00	1,00	2.168,12	41.749,02	10.473,64	0,00	3.108,54	26,84	0,00	13.609,02	28.140,00	29.108,26	7,45	67,40	0,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	33.279,18	0,00	1,00	293,12	33.571,30	7.668,38	0,00	2.564,08	26,84	0,00	10.259,30	23.312,00	25.610,80	7,64	69,44	0,00
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
071820	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Schneepflüge	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	100,00	0,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	5,00	0,00	0,00	1.875,00	1.880,00	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	11,00	1.869,00	5,00	0,59	99,41	0,00
071900	Sonstige Fahrzeuge	1.595,00	0,00	0,00	0,00	1.595,00	1.538,54	0,00	56,46	0,00	0,00	1.595,00	0,00	56,46	3,54	0,00	0,00
072800	Geringwertige Maschinen und technische Anlagen	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	4.698,72	0,00	0,00	0,00	4.698,72	1.266,72	0,00	477,00	0,00	0,00	1.743,72	2.955,00	3.432,00	10,15	62,89	0,00
Summe 1.2.7.		39.581,90	0,00	1,00	2.168,12	41.749,02	10.473,64	0,00	3.108,54	26,84	0,00	13.609,02	28.140,00	29.108,26	7,45	67,40	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	92.576,90	0,00	0,00	23.096,47	115.673,37	67.381,68	0,00	3.273,23	0,00	0,00	70.654,91	45.018,46	25.195,22	2,83	38,92	0,00
082100	Betriebsausstattungen	14.002,55	0,00	0,00	0,00	14.002,55	7.813,55	0,00	838,00	0,00	0,00	8.651,55	5.351,00	6.189,00	5,98	38,21	0,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen	688,48	0,00	0,00	0,00	688,48	666,48	0,00	0,00	0,00	0,00	666,48	22,00	22,00	0,00	3,20	0,00
082120	Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	0,00	0,00	0,00	19.975,39	19.975,39	0,00	0,00	253,39	0,00	0,00	253,39	19.722,00	0,00	1,27	98,73	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
082150	Gerätschaften Spielplätze	43.410,33	0,00	0,00	3.121,08	46.531,41	33.570,85	0,00	1.755,98	0,00	0,00	35.326,83	11.204,58	9.839,48	3,77	24,08	0,00
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	447,00	0,00	0,00	0,00	447,00	446,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446,00	1,00	1,00	0,00	0,22	0,00
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	7.184,00	0,00	0,00	0,00	7.184,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.184,00	7.184,00	0,00	100,00	0,00
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	14.629,00	0,00	0,00	0,00	14.629,00	14.234,00	0,00	253,00	0,00	0,00	14.487,00	142,00	395,00	1,73	0,97	0,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.215,54	0,00	0,00	0,00	12.215,54	10.650,80	0,00	172,86	0,00	0,00	10.823,66	1.391,88	1.564,74	1,42	11,39	0,00
Summe 1.2.8.		92.576,90	0,00	0,00	23.096,47	115.673,37	67.381,68	0,00	3.273,23	0,00	0,00	70.654,91	45.018,46	25.195,22	2,83	38,92	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	167.102,74	77.949,09	0,00	-65.491,45	179.560,38	869,00	0,00	26,84	-26,84	0,00	869,00	178.691,38	166.233,74	0,01	99,52	0,00
091100	Anlagen im Bau (Bewegliches Vermögen)	51.777,88	41.033,09	0,00	-29.737,09	63.073,88	869,00	0,00	26,84	-26,84	0,00	869,00	62.204,88	50.908,88	0,04	98,62	0,00
092001	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (Suwag) Kapitaldienst	11.857,35	0,00	0,00	0,00	11.857,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.857,35	11.857,35	0,00	100,00	0,00
092002	Anzahlungen auf immaterielle z.B. Investanteile VGW	0,00	9.249,84	0,00	-9.249,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
096100	Anlagen im Bau	103.467,51	27.666,16	0,00	-26.504,52	104.629,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.629,15	103.467,51	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		167.102,74	77.949,09	0,00	-65.491,45	179.560,38	869,00	0,00	26,84	-26,84	0,00	869,00	178.691,38	166.233,74	0,01	99,52	0,00
Summe 1.2.		16.629.008,46	88.183,52	1,00	-21.722,34	16.695.468,64	5.702.497,97	0,00	170.698,89	0,00	0,00	5.873.196,86	10.822.271,78	10.926.510,49	1,02	64,82	0,00
Summe Anlagevermögen		16.874.197,94	88.183,52	1,00	0,00	16.962.380,46	5.871.427,63	0,00	175.368,79	0,00	0,00	6.046.796,42	10.915.584,04	11.002.770,31	1,03	64,35	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2023
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Auflösung in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2023	Restbuch- wert 31.12.2022	Durch- schnittl. Auflös.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	4.883.134,73	41.488,86	118.186,74	0,00	4.806.436,85	794.431,69	0,00	59.685,86	0,00	50.431,96	803.685,59	4.002.751,26	4.088.703,04	1,24	83,28	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.768.697,99	37.738,86	0,00	0,00	4.806.436,85	749.983,51	0,00	53.702,08	0,00	0,00	803.685,59	4.002.751,26	4.018.714,48	1,12	83,28	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	4.445.025,09	0,00	0,00	36.998,26	4.482.023,35	601.811,27	0,00	47.561,24	0,00	0,00	649.372,51	3.832.650,84	3.843.213,82	1,06	85,51	0,00
	231410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	2.008.108,57	0,00	0,00	0,00	2.008.108,57	6.849,74	0,00	302,80	0,00	0,00	7.152,54	2.000.956,03	2.001.258,83	0,02	99,64	0,00
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	2.140.159,28	0,00	0,00	33.000,00	2.173.159,28	482.578,18	0,00	39.683,77	0,00	0,00	522.261,95	1.650.897,33	1.657.581,10	1,83	75,97	0,00
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	221.762,27	0,00	0,00	0,00	221.762,27	92.633,33	0,00	4.966,74	0,00	0,00	97.600,07	124.162,20	129.128,94	2,24	55,99	0,00
	231470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	450,00	0,00	300,00	0,00	0,00	750,00	2.250,00	2.550,00	10,00	75,00	0,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	25.543,80	0,00	0,00	0,00	25.543,80	2.113,25	0,00	321,00	0,00	0,00	2.434,25	23.109,55	23.430,55	1,26	90,47	0,00
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	6.080,53	0,00	0,00	0,00	6.080,53	1.564,43	0,00	237,90	0,00	0,00	1.802,33	4.278,20	4.516,10	3,91	70,36	0,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	35.896,64	0,00	0,00	3.998,26	39.894,90	15.622,34	0,00	1.749,03	0,00	0,00	17.371,37	22.523,53	20.274,30	4,38	56,46	0,00
	231900 von Sonstigen	4.474,00	0,00	0,00	0,00	4.474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.474,00	4.474,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.1.		4.445.025,09	0,00	0,00	36.998,26	4.482.023,35	601.811,27	0,00	47.561,24	0,00	0,00	649.372,51	3.832.650,84	3.843.213,82	1,06	85,51	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	188.751,44	0,00	0,00	135.542,06	324.293,50	146.454,08	0,00	5.676,97	2.182,03	0,00	154.313,08	169.980,42	42.297,36	1,75	52,42	0,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	188.751,44	0,00	0,00	135.542,06	324.293,50	146.454,08	0,00	5.676,97	2.182,03	0,00	154.313,08	169.980,42	42.297,36	1,75	52,42	0,00
Summe 2.2.2.		188.751,44	0,00	0,00	135.542,06	324.293,50	146.454,08	0,00	5.676,97	2.182,03	0,00	154.313,08	169.980,42	42.297,36	1,75	52,42	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	134.921,46	37.738,86	0,00	-172.540,32	120,00	1.718,16	0,00	463,87	-2.182,03	0,00	0,00	120,00	133.203,30	386,56	100,00	0,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	33.120,00	0,00	-33.000,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	100,00	0,00
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	130.923,20	4.618,86	0,00	-135.542,06	0,00	1.718,16	0,00	463,87	-2.182,03	0,00	0,00	0,00	129.205,04	0,00	0,00	0,00
	233300 Spenden	3.998,26	0,00	0,00	-3.998,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.998,26	0,00	0,00	0,00
Summe 2.2.3.		134.921,46	37.738,86	0,00	-172.540,32	120,00	1.718,16	0,00	463,87	-2.182,03	0,00	0,00	120,00	133.203,30	386,56	100,00	0,00
Summe 2.2.		4.768.697,99	37.738,86	0,00	0,00	4.806.436,85	749.983,51	0,00	53.702,08	0,00	0,00	803.685,59	4.002.751,26	4.018.714,48	1,12	83,28	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	114.436,74	3.750,00	118.186,74	0,00	0,00	44.448,18	0,00	5.983,78	0,00	50.431,96	0,00	0,00	69.988,56	0,00	0,00	0,00
	236100 Grabnutzungsentgelte	51.008,82	0,00	51.008,82	0,00	0,00	31.304,82	0,00	1.717,24	0,00	33.022,06	0,00	0,00	19.704,00	0,00	0,00	0,00
	236200 Grabnutzungsentgelte neu	63.427,92	3.750,00	67.177,92	0,00	0,00	13.143,36	0,00	4.266,54	0,00	17.409,90	0,00	0,00	50.284,56	0,00	0,00	0,00
Summe 2.5.		114.436,74	3.750,00	118.186,74	0,00	0,00	44.448,18	0,00	5.983,78	0,00	50.431,96	0,00	0,00	69.988,56	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten		4.883.134,73	41.488,86	118.186,74	0,00	4.806.436,85	794.431,69	0,00	59.685,86	0,00	50.431,96	803.685,59	4.002.751,26	4.088.703,04	1,24	83,28	0,00