

Jahresabschluss 2024

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	26
Sonderpostennachweis	29

Ergebnisrechnung 2024

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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.432.886,37		1.294.500,00	1.560.668,65	266.168,65		127.782,28
401100	Grundsteuer A	3.362,34		3.500,00	3.373,97	- 126,03		11,63
401200	Grundsteuer B	144.845,23		145.000,00	145.474,05	474,05		628,82
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	494.280,06		320.000,00	650.452,10	330.452,10		156.172,04
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	679.215,57		714.000,00	640.814,92	- 73.185,08		- 38.400,65
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	25.957,16		27.000,00	26.062,84	- 937,16		105,68
403300	Hundesteuer	10.089,50		10.000,00	9.889,59	- 110,41		- 199,91
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	75.136,51		75.000,00	84.601,18	9.601,18		9.464,67
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	670.137,30		814.175,00	775.589,16	- 38.585,84		105.451,86
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	188.114,00		235.000,00	164.417,50	- 70.582,50		- 23.696,50
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung	23.259,00		27.500,00	99.993,75	72.493,75		76.734,75
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	185,15		185,00	185,15	0,15		
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	51.650,43		20.000,00	67.967,00	47.967,00		16.316,57
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	386.501,07		520.000,00	411.166,92	- 108.833,08		24.665,85
414440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden			2.990,00	14.707,00	11.717,00		14.707,00
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.417,69			3.195,32	3.195,32		1.777,63
414900	von Sonstigen	16.040,21		5.500,00	11.161,52	5.661,52		- 4.878,69
418490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	174,75						- 174,75
418590	vom privaten Bereich - vom sonstigen Bereich	2.795,00		3.000,00	2.795,00	- 205,00		
E3	Erträge der sozialen Sicherung	280,00						- 280,00
424220	örtlicher Träger - von Landkreisen	280,00						- 280,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.139,65		18.260,00	19.240,98	980,98		6.101,33
431900	Sonstige				1.085,00	1.085,00		1.085,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	5.630,51		6.500,00	2.669,08	- 3.830,92		- 2.961,43
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	2.405,00		6.500,00	12.100,00	5.600,00		9.695,00
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	450,00		450,00	450,00			
436900	Sonstige	2.936,90		3.000,00	2.936,90	- 63,10		
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	1.717,24		1.810,00		- 1.810,00		- 1.717,24
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.937,54		113.800,00	106.091,45	- 7.708,55		- 20.846,09
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	91.273,78		75.000,00	65.736,65	- 9.263,35		- 25.537,13
441200	Mieten und Pachten	19.002,56		18.800,00	20.354,00	1.554,00		1.351,44
441400	Beteiligung Essenskosten	16.661,20		20.000,00	20.000,80	0,80		3.339,60

Ergebnisrechnung 2024

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
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.978,79		12.175,00	9.825,00	- 2.350,00		- 3.153,79
442420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	12.000,00		9.000,00	9.000,00			- 3.000,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	613,79		3.000,00	650,00	- 2.350,00		36,21
442510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	190,00						- 190,00
442900	von Sonstigen	175,00		175,00	175,00			
E7	Sonstige laufende Erträge	179.352,81		136.695,00	90.419,52	- 46.275,48		- 88.933,29
461110	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	2.949,00			267,37	267,37		- 2.681,63
461120	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			34.500,00		- 34.500,00		
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	1.150,00		500,00	1.725,00	1.225,00		575,00
462500	Konzessionsabgaben	37.216,28		36.000,00	24.680,14	- 11.319,86		- 12.536,14
462700	Versicherungserstattungen	5.149,83						- 5.149,83
462900	Sonstige	845,00		400,00	2.970,00	2.570,00		2.125,00
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			10.000,00	2.366,00	- 7.634,00		2.366,00
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	125.723,40		55.295,00	58.411,01	3.116,01		- 67.312,39
466210	Erträge aus Zuschreibungen - von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	6.319,30						- 6.319,30
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.435.712,46		2.389.605,00	2.561.834,76	172.229,76		126.122,30
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	582.072,07		621.830,00	656.549,25	34.719,25		74.477,18
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	19.435,00		20.970,00	21.329,00	359,00		1.894,00
501200	Beigeordnete			500,00		- 500,00		
501900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	300,00		400,00	250,00	- 150,00		- 50,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	387.023,42		451.100,00	477.110,49	26.010,49		90.087,07
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	6.588,05		9.300,00	8.519,81	- 780,19		1.931,76
502910	Sonstige - Vergütungen	1.779,04		1.000,00	3.428,10	2.428,10		1.649,06
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	27.651,19		31.300,00	35.775,84	4.475,84		8.124,65
503900	Sonstige			2.650,00		- 2.650,00		
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	82.214,60		99.850,00	106.235,68	6.385,68		24.021,08

KIS-KRW | D-Fibu | 10.09.2025 15:17 |

Ergebnisrechnung 2024

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	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	504900 Sonstige	2.157,84		2.100,00	2.297,04	197,04		139,20
	505200 Arbeitnehmer	324,40		400,00	245,96	- 154,04		- 78,44
	506110 Personalnebenaufwendungen			200,00		- 200,00		
	506290 Arbeitnehmer - Sonstige	36.071,14		60,00	557,45	497,45		- 35.513,69
	508201 Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen	2.746,58		1.000,00		- 1.000,00		- 2.746,58
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	526,81		1.000,00	799,88	- 200,12		273,07
	517002 Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	15.254,00						- 15.254,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.211,17	13.900,00	307.237,00	383.127,61	61.990,61		25.916,44
	522001 Stromkosten	33.380,56		26.000,00	31.683,41	5.683,41		- 1.697,15
	522002 Wasser, Abwasser, Oberfläche	6.721,12		6.417,00	6.459,08	42,08		- 262,04
	522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	3.899,88		4.235,00	3.945,00	- 290,00		45,12
	522004 Heizung	8.481,66		10.300,00	13.259,46	2.959,46		4.777,80
	522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 698,16			- 2.090,42	- 2.090,42		- 1.392,26
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	- 334,23		4.500,00	1.080,63	- 3.419,37		1.414,86
	523120 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	4.676,09	9.000,00	14.740,00	26.042,45	2.302,45		21.366,36
	523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	20.652,50	4.900,00	10.500,00	13.240,11	- 2.159,89		- 7.412,39
	523310 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			500,00	1.090,14	590,14		1.090,14
	523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	28.503,61		20.000,00	26.044,47	6.044,47		- 2.459,14
	523410 Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)			500,00	19,94	- 480,06		19,94
	523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	2.892,75		2.000,00	1.618,71	- 381,29		- 1.274,04
	523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	1.283,87		1.000,00	1.383,29	383,29		99,42
	523590 Fahrzeugunterhaltung - Sonstige				100,00	100,00		100,00
	523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			3.500,00		- 3.500,00		
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	42,84		50,00		- 50,00		- 42,84
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.292,16		6.950,00	5.866,70	- 1.083,30		574,54
	524200 Essenskosten	16.773,04		20.000,00	19.163,61	- 836,39		2.390,57
	524201 Gruppengeld	1.654,85		3.000,00	1.794,41	- 1.205,59		139,56
	524700 Sonstige Verbrauchsmittel	2.909,18		1.700,00	3.383,84	1.683,84		474,66
	524800 Sonstige bezogene Leistungen	236,51		500,00	392,58	- 107,42		156,07

KIS-KRW | D-Fibu | 10.09.2025 15:17 |

Ergebnisrechnung 2024

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
	524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	15.536,64		4.450,00	11.494,18	7.044,18		- 4.042,46
	525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe	20.128,64		20.500,00	23.363,60	2.863,60		3.234,96
	525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	19.763,23		18.500,00	41.161,94	22.661,94		21.398,71
	525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	73.522,69		78.850,00	81.189,69	2.339,69		7.667,00
	525590 an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich			5.000,00		- 5.000,00		
	529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.716,83		3.545,00	11.684,46	8.139,46		9.967,63
	529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	90.174,91		40.000,00	59.756,33	19.756,33		- 30.418,58
E11	Abschreibungen	175.368,79		166.015,00	179.633,83	13.618,83		4.265,04
	532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	2.977,72		2.920,00	3.073,48	153,48		95,76
	534200 mit sozialen Einrichtungen	11.258,42		11.255,00	11.335,46	80,46		77,04
	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	4.872,88		4.880,00	4.873,83	- 6,17		0,95
	535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	89.487,86		83.330,00	90.048,62	6.718,62		560,76
	535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	39.524,56		39.535,00	39.523,44	- 11,56		- 1,12
	537200 Kulturdenkmäler	36,24		40,00	36,24	- 3,76		
	538100 Fahrzeuge	2.631,54			2.720,00	2.720,00		88,46
	538200 Maschinen und technische Anlagen	477,00		480,00	477,00	- 3,00		
	538320 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	3.273,23		2.780,00	6.487,76	3.707,76		3.214,53
	539900 Sonstige Abschreibungen	1.838,02		1.790,00	2.066,68	276,68		228,66
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.140.050,11		1.178.250,00	1.186.247,32	7.997,32		46.197,21
	541900 an Sonstige	379,45		250,00	499,54	249,54		120,09
	543100 Gewerbesteuerumlage	45.469,66		22.000,00	58.878,78	36.878,78		13.409,12
	544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	619.359,00		666.000,00	637.850,00	- 28.150,00		18.491,00
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	474.842,00		490.000,00	489.019,00	- 981,00		14.177,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	85.261,16		66.058,00	54.617,81	- 11.440,19		- 30.643,35
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.045,25		2.000,00	2.568,98	568,98		523,73
	561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung				312,02	312,02		312,02
	562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	630,00		650,00	630,00	- 20,00		
	562300 Leiharbeitskräfte	25.147,85		10.000,00		- 10.000,00		- 25.147,85
	562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	856,64		2.200,00	1.035,11	- 1.164,89		178,47
	562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	204,62		500,00		- 500,00		- 204,62

KIS-KRW | D-Fibu | 10.09.2025 15:17 |

Ergebnisrechnung 2024

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
	562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	11.502,54		8.800,00	5.719,15	- 3.080,85		- 5.783,39
	562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	15.932,64		16.000,00	27.333,74	11.333,74		11.401,10
	563100 Büromaterial	406,94		300,00	78,20	- 221,80		- 328,74
	563210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	684,17		900,00	312,80	- 587,20		- 371,37
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	1.524,72		1.600,00	1.524,72	- 75,28		
	563460 Rundfunk- und Fernsehgebühren	73,44		75,00	73,44	- 1,56		
	563900 Sonstiges	383,10		1.100,00	959,71	- 140,29		576,61
	564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	2.240,81		2.520,00	2.649,98	129,98		409,17
	564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	791,74		790,00	680,79	- 109,21		- 110,95
	564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	1.352,35		1.420,00	1.477,89	57,89		125,54
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.042,01		5.193,00	5.672,43	479,43		630,42
	564190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	527,98		270,00		- 270,00		- 527,98
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	9.615,33		9.610,00	9.637,15	27,15		21,82
	568200 Kraftfahrzeugsteuer			30,00	81,00	51,00		81,00
	569200 Verfügungsmittel	81,99		250,00	86,49	- 163,51		4,50
	569300 Repräsentationen	295,75		300,00	193,15	- 106,85		- 102,60
	569900 Sonstige	5.921,29		1.550,00	- 6.408,94	- 7.958,94		- 12.330,23
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.339.963,30	13.900,00	2.339.390,00	2.460.175,82	106.885,82		120.212,52
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	95.749,16	- 13.900,00	50.215,00	101.658,94	65.343,94		5.909,78
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	836,80		250,00	4.709,56	4.459,56		3.872,76
	479200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	247,00		250,00	4.272,00	4.022,00		4.025,00
	479900 Sonstige	589,80			437,56	437,56		- 152,24
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	27.270,94		28.175,00	22.250,69	- 5.924,31		- 5.020,25
	574300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.768,86		1.000,00	567,04	- 432,96		- 3.201,82
	575110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	23.353,08		21.675,00	20.321,85	- 1.353,15		- 3.031,23
	575120 an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen				1.349,80	1.349,80		1.349,80
	575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute			5.000,00		- 5.000,00		
	579100 aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	149,00		500,00	12,00	- 488,00		- 137,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 26.434,14		- 27.925,00	- 17.541,13	10.383,87		8.893,01
E20	Ordentliches Ergebnis	69.315,02	- 13.900,00	22.290,00	84.117,81	75.727,81		14.802,79

KIS-KRW | D-Fibu | 10.09.2025 15:17 |

Ergebnisrechnung 2024

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
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	69.315,02	- 13.900,00	22.290,00	84.117,81	75.727,81		14.802,79

Finanzrechnung 2024

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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.442.123,56		1.294.500,00	1.533.374,79	238.874,79		91.251,23
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	673.123,84		814.175,00	1.611.774,26	797.599,26		938.650,42
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.482,41		16.450,00	18.900,98	2.450,98		6.418,57
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	119.111,18		113.800,00	109.318,54	- 4.481,46		- 9.792,64
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.767,58		12.175,00	175,00	- 12.000,00		- 13.592,58
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	46.504,64		71.400,00	30.706,79	- 40.693,21		- 15.797,85
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.307.113,21		2.322.500,00	3.304.250,36	981.750,36		997.137,15
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	551.774,48		620.830,00	652.143,16	31.313,16		100.368,68
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	358.175,13	13.900,00	307.237,00	382.182,55	61.045,55		24.007,42
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.122.673,33		1.178.250,00	1.179.278,59	1.028,59		56.605,26
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	76.941,41		66.058,00	58.062,40	- 7.995,60		- 18.879,01
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.109.564,35	13.900,00	2.172.375,00	2.271.666,70	85.391,70		162.102,35
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	197.548,86	- 13.900,00	150.125,00	1.032.583,66	896.358,66		835.034,80
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.314,99		250,00	4.272,00	4.022,00		2.957,01
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	24.925,78		28.175,00	21.224,09	- 6.950,91		- 3.701,69
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 23.610,79		- 27.925,00	- 16.952,09	10.972,91		6.658,70
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	173.938,07	- 13.900,00	122.200,00	1.015.631,57	907.331,57		841.693,50
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.730,32		75.702,00	77.821,77	2.119,77		- 1.908,55
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.730,32		75.702,00	77.821,77	2.119,77		- 1.908,55
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	173.938,07	- 13.900,00	122.200,00	1.015.631,57	907.331,57		841.693,50
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.000,00		962.800,00	120,00	- 962.680,00		- 32.880,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.832,07		7.000,00	37.974,84	30.974,84		30.142,77
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	- 2.949,00		235.050,00	7.040,00	- 228.010,00		9.989,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.883,07		1.204.850,00	45.134,84	- 1.159.715,16		7.251,77

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2024

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
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	72.614,38	522.333,84	1.528.500,00	49.649,55	- 2.001.184,29	581.000,00	- 22.964,83
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	81.864,22	522.333,84	1.528.500,00	49.649,55	- 2.001.184,29	581.000,00	- 32.214,67
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 43.981,15	- 522.333,84	- 323.650,00	- 4.514,71	841.469,13	- 581.000,00	39.466,44
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	129.956,92	- 536.233,84	- 201.450,00	1.011.116,86	1.748.800,70	- 581.000,00	881.159,94
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		333.850,00	323.650,00	203.743,70	- 453.756,30		203.743,70
F36	Tilgung von Investitionskrediten	68.066,44		67.340,00	258.558,33	191.218,33		190.491,89
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 68.066,44	333.850,00	256.310,00	- 54.814,63	- 644.974,63		13.251,81
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	406.828,61			360.501,31	360.501,31		- 46.327,30
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	404.052,22			362.515,85	362.515,85		- 41.536,37
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	2.776,39			- 2.014,54	- 2.014,54		- 4.790,93
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	64.666,87		54.860,00	954.287,69	899.427,69		889.620,82
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 64.666,87		- 54.860,00	- 954.287,69	- 899.427,69		- 889.620,82
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 129.956,92	333.850,00	201.450,00	- 1.011.116,86	- 1.546.416,86		- 881.159,94
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	406.828,61			360.501,31	360.501,31		- 46.327,30
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	404.052,22			362.515,85	362.515,85		- 41.536,37
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.776,39			- 2.014,54	- 2.014,54		- 4.790,93
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 127.180,53	333.850,00	201.450,00	- 1.013.131,40	- 1.548.431,40		- 885.950,87
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	105.871,63	- 13.900,00	54.860,00	757.073,24	716.113,24		651.201,61
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan			34.209,73	34.209,73			34.209,73
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 202.383,84			202.383,84	- 581.000,00	

Bilanz Dausenau 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	10.915.584,04	10.824.169,18	1.	Eigenkapital	4.166.382,26	5.101.521,07
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	93.312,26	88.291,10	1.1.	Kapitalrücklage	4.097.067,24	5.017.403,26
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	68.291,56	65.218,08	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	69.315,02	84.117,81
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	25.020,70	23.073,02	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	4.002.751,26	3.979.996,36
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	10.822.271,78	10.735.878,08	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.002.751,26	3.979.996,36
1.2.1.	Wald, Forsten	3.039.401,39	3.039.282,39	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	3.832.650,84	3.784.454,37
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	199.247,65	195.157,65	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	169.980,42	195.421,99
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.555.544,50	1.520.343,89	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	120,00	120,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	5.774.309,23	5.644.737,17	2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	1.919,17	1.882,93	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	28.140,00	24.943,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	45.018,46	38.530,70	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	312.660,14	310.294,14
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	178.691,38	271.000,35	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	37.660,14	35.294,14
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	2.632.519,35	1.673.942,04
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Dausenau 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.112.760,75	1.050.967,30
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.112.760,75	1.050.967,30
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	199.555,27	242.437,42	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	72.326,53	146.484,00
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		2.516,08
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	161.447,92	204.330,07	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.352.888,43	388.237,61
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	147.751,94	186.873,62	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	94.543,64	85.737,05
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.418,83	5.744,25	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	16,00	42,73
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	2.277,15	11.712,20				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz Dausenau 2024

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024	Nr.	Bezeichnung	31.12.202331.12.2024
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	- 810,30	- 810,26			
4.1.	Disagio					
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	- 810,30	- 810,26			
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					
	Summe Aktiv	11.114.329,01	11.065.796,34		Summe Passiv	11.114.329,0111.065.796,34

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

A. 5 Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz

(PEK-RP)

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:

01.01.2024	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Entschuldungs- programm PEK-RP	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2024
EURO	EURO	EURO		EURO	EURO
4.166.382,26	84.117,81	0,00	851.021,00		5.101.521,07

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 11.065.796,34 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Abschreibungen und Auflösungen bei den Sonderposten um 48.532,67 € vermindert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 1.984.236,18 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 960.943,31 EURO vermindert. Hauptsächlich ist dies auf die Übernahme von Liquiditätsschulden durch das Land zurückzuführen.

Das Vermögen ist in Höhe von 3.979.996,36 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 22.754,90 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 84.117,81 EURO erwirtschaftet, der nach Berücksichtigung der Mittelübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von 13.900,00 EURO um 75.727,81 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 69.315,02 EURO ausgewiesen. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 14.802,79 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	1.294.500,00	1.560.668,65	266.168,65
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	814.175,00	775.589,16	-38.585,84
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	18.260,00	19.240,98	980,98
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	113.800,00	106.091,45	-7.708,55
Kostenerst. & -umlagen	12.175,00	9.825,00	-2.350,00
sonst. laufende Erträge	136.695,00	90.419,52	-46.275,48
Zins- und sonst. Finanzerträge	250,00	4.709,56	4.459,56
Summe der laufenden Erträge	2.389.855,00	2.566.544,32	176.689,32

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind mit einem Mehrertrag von 266.168,65 € höher ausgefallen als geplant. Der Anstieg konnte bei der Gewerbesteuer (+330.452,10 €) verzeichnet werden, denen Mindererträge (-73.185,08 €) bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer entgegenstehen.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge

Im Bereich des Forstes erhielt die Ortsgemeinde sowohl eine Zuwendung aus dem Aktionsprogramm „Natürlicher Klimaschutz“ als auch zur Bewältigung der durch Extremwetter verursachten Schäden im Wald in Höhe von insgesamt 58.867 €.

Bei den Zuwendungen vom öffentlichen Bereich – von Gemeinden und Gemeindeverbänden fiel der Personalkostenzuschuss für die Kita durch den Kreis niedriger aus als geplant (- 108.833,08 €). Der Kreis zahlt zunächst im laufenden Jahr Abschläge, die endgültige Festsetzung erfolgt erst später. Die in 2023 geplanten Maßnahmen im Rahmen des Naturparks Nassau wurden erst in 2024 durchgeführt. Die Zuweisung erfolgte entsprechend auch erst in 2024, so dass hier Mehrerträge gegenüber der Planung (+ 11.717 €) ausgewiesen werden.

Privatrechtliche Leistungsrechtliche

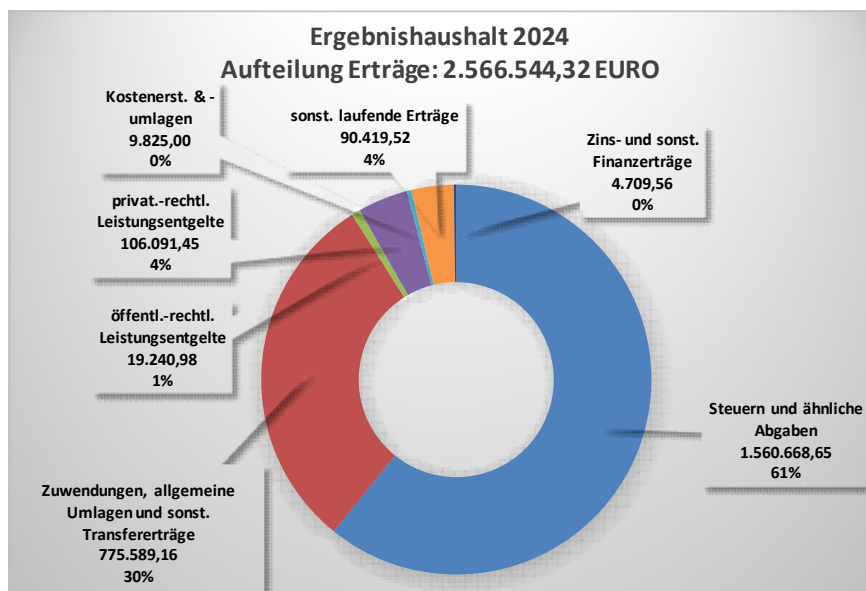
Die Erträge bei den Holzverkäufen fielen mit 65.76,65 € um 9.263,35 € geringer aus als geplant.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei Haushaltsplanung wurde davon ausgegangen, dass die Kostenerstattung durch die VG für die schulische Nutzung der Lahntalle höher ausfallen wird, weil seit Beschlussfassung durch den VG-Rat im Jahr 2022 zur Zahlung der pauschalen Kostenbeteiligung die Energiekosten deutlich gestiegen sind. Eine Anpassung erfolgte jedoch nicht, so dass wie in den Jahren zuvor die Zahlung der Pauschale in Höhe von 650,00 € erfolgte.

Sonstige laufende Erträge

Bei der Planung des Verkaufes des Anwesens „Bergstraße 17“ wurde die zu zahlenden Ablösesumme für die Ausbaubeiträge als Ertrag aus dem Verkauf von Grundstücken veranschlagt. Die Ausbaubeiträge waren jedoch in der Bilanz als Sonderposten zu aktivieren. Aus dem Verkauf des Anwesens selbst wurde ein Ertrag von rd. 367 € erzielt, der über dem Bilanzwert liegt.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Plan EURO	Übertragung aus Vorjahr	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	621.830,00	0,00	656.549,25	34.719,25
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	307.237,00	13.900,00	383.127,61	75.890,61
Abschreibungen	166.015,00	0,00	179.633,83	13.618,83
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	1.178.250,00	0,00	1.186.247,32	7.997,32
sonst. laufende Aufwendungen	66.058,00	0,00	54.617,81	-11.440,19
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	28.175,00	0,00	22.250,69	-5.924,31
Summe der laufenden Aufwendungen	2.367.565,00	13.900,00	2.482.426,51	114.861,51

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2024 mit ~ 656.549 € rd. 34.719 € € über dem Planansatz. Hervorgerufen wurden diese Mehraufwendungen hauptsächlich durch die Aufstockung von Personal im Rahmen des neuen Kita-Gesetzes.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um ~ 75.891 € über den Planansätzen. Aus dem Vorjahr wurden 13.900 € übertragen, die die Abweichung gegenüber dem Plan entsprechend schmälern. Die Wesentliche Mehraufwendungen gab es in den Bereichen:

- Stromkosten: u. a. Gemeindestraßen, Lahntalhalle 5.683,41 EURO
- Heizung: u. a. Lahntalhalle 2.959,46 EURO
- Unterhaltung Außenanlagen: u.a. Maßnahmen Naturpark Nassau, Spielplatz-Fallschutzplatten, Übertragung von Haushaltsmitteln aus 2023 in Höhe von 9.000 € wird auf Abweichung angerechnet 2.302,45 EURO
- Unterhaltung Gemeindestraßen: Wege Jagdgenossenschaft 6.044,47 EURO
- Sonst. Aufwendungen für Sachleistungen: Kirmes, 675-Jahr Feier. durch Spenden gedeckt 7.044,18 EURO
- an Eigenbetriebe: Straßenoberflächenentwässerung 2.863,60 EURO
- an das Land: Forst Abrechnung 22.661,94 EURO
- an Gemeinden: Erstattung Bauhofleistungen, Forst 2.339,69 EURO
- sonst. Aufwendungen für Sachleistungen: Forst 8.139,46 EURO
- sonst. Aufwendungen für Sachleistungen: Forst 19.756,33 EURO

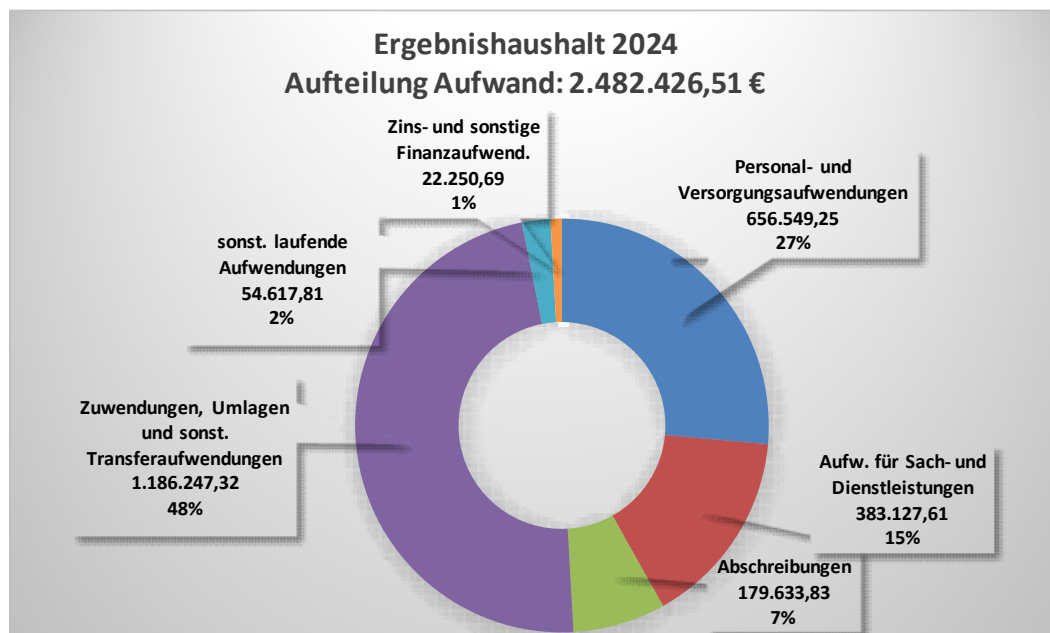
Den Mehraufwendungen im Bereich des Forstes stehen Landeszuwendungen in Höhe von rd. 59.000 € entgegen.

Minderaufwendungen gab es in folgenden Bereichen:

- Unterhaltung Grundstücke: u. a. Bauhof Türaustausch 3.419,37 EURO
- Unterhaltung Gebäude: Sanierung Lahntalhalle, Übertragung von Haushaltsmitteln aus 2023 in Höhe von 4.900 € wird auf Abweichung angerechnet 2.159,89 EURO
- Unterhaltung Maschinen und techn. Anlagen: Str.beleuchtung 3.500,00 EURO

Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Die höheren Einnahmen bei der Gewerbesteuer haben zu höheren Ausgaben bei der Gewerbesteuerumlage geführt. (+ ~37.000 €). Bei Haushaltsaufstellung wurde für die Kreisumlage mit einem Umlagesatz von 47% kalkuliert. Der Kreistag beschloss im nachhinein einen Umlagesatz von 45%, so dass die Kreisumlage mit 637.850,00 € um 28.150,00 € niedriger ausfiel als geplant.



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 1.015.631,57 EURO. Der Saldo reicht aus, um sowohl den Saldo aus den Investitionsein- und Auszahlungen (4.514,71 EURO), als auch die Tilgungsauszahlungen (54.814,63 EURO) zu decken. Der Liquiditätskredit gegenüber der Verbandsgemeinde hat sich im Haushaltsjahr 2024 um 954.287,69 EURO verringert (Stand 31.12.2023: 1.267.448,35 EURO).

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.322.500,00	3.304.250,36	981.750,36
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	250,00	4.272,00	4.022,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.204.850,00	45.134,84	-1.159.715,16
Gesamteinzahlungen	3.527.600,00	3.353.657,20	-173.942,80
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.172.375,00	2.271.666,70	99.291,70
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	28.175,00	21.224,09	-6.950,91
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	1.528.500,00	49.649,55	-1.478.850,45
Gesamtauszahlungen	3.729.050,00	2.342.540,34	-1.386.509,66
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-201.450,00	1.011.116,86	1.212.566,86
Einzahlungen aus Investitionskrediten	323.650,00	203.743,70	-119.906,30
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	67.340,00	258.558,33	191.218,33
Abnahme der liquiden Mittel	54.860,00	954.287,69	899.427,69
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	-2.014,54	-2.014,54
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	201.450,00	-1.011.116,86	-1.212.566,86

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2024 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	0,00
16	Grabnutzungsentgelte	7.000,00	0,00	0,00	0,00
17	Anschaffung beweglicher Gegenstände	0,00	0,00	0,00	2.474,09
18	Verkauf von Grundstücken	0,00	39.746,11	0,00	0,00
38	Neubau der Bahnbrücke	947.850,00	0,00	1.150.000,00	45.082,25
42	Inlinersanierung MW ZK 0 und 1, Kirchgasse	0,00	1.818,73	0,00	0,00
48	Sanierung Schiefer Turm - Unterfangung + Verfugung	250.000,00	120,00	373.500,00	2.093,21
56	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens Bauhof	0,00	2.950,00	0,00	0,00
	Gesamtsumme	1.204.850,00	44.634,84	1.528.500,00	49.649,55

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

Darlehensgeber	Auszahlungstag	Ursprungsbetrag	Zins	Zinsbindung bis	Stand Anfang 2024	Umschuldung Zugang	Umschuldung Tilgung	Zinsen 2024	Tilgung 2024	Stand Ende 2024
PSD Bank Koblenz	01.07.2014	243.469,86 €	1,70%	30.09.2024	205.893,30 €	- €	203.743,70 €	3.541,22 €	2.149,60 €	- 0,00 €
Nassauische Sparkasse	30.09.2024	205.893,30 €	2,65%	30.09.2034	- €	203.743,70 €		1.349,80 €	596,74 €	203.146,96 €
PSD Bank Koblenz	01.04.2016	208.218,68 €	0,70%	31.03.2026	158.511,09 €	- €	- €	1.092,24 €	6.611,84 €	151.899,25 €
PSD Bank Koblenz	31.05.2017	22.358,22 €	0,90%	30.06.2029	10.159,08 €	- €	- €	84,86 €	1.865,74 €	8.293,34 €
Nassauische Sparkasse	30.04.2018	100.517,68 €	1,33%	30.03.2033	63.991,00 €	- €	- €	818,14 €	6.621,86 €	57.369,14 €
Deutsche Kreditbank AG	01.04.2021	201.750,23 €	0,44%	30.03.2041	175.025,58 €			753,97 €	9.797,55 €	165.228,03 €
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	13.897,91 €	- €	- €	540,28 €	960,04 €	12.937,87 €
DZ Hyp	23.06.2010	140.450,00 €	3,55%	30.03.2040	94.245,11 €	- €	- €	3.287,82 €	4.380,74 €	89.864,37 €
DZ Hyp	21.12.2010	207.000,00 €	3,89%	30.12.2040	144.695,77 €	- €	- €	5.538,69 €	6.218,91 €	138.476,86 €
DZ Hyp	13.07.2011	109.900,00 €	3,62%	30.12.2031	51.853,74 €	- €	- €	1.797,98 €	5.873,06 €	45.980,68 €
DZ Hyp	02.04.2012	54.807,74 €	2,85%	30.03.2027	13.445,02 €	- €	- €	338,56 €	4.199,52 €	9.245,50 €
DZ Hyp	01.07.2013	97.690,00 €	3,39%	30.06.2043	73.771,80 €	- €	- €	2.466,15 €	2.750,49 €	71.021,31 €
DZ Hyp	01.04.2007	55.976,30 €	4,45%	30.12.2036	33.451,42 €	- €	- €	1.456,40 €	1.946,96 €	31.504,46 €
DZ Hyp	29.05.2019	26.863,00 €	1,17%	30.06.2024	1.420,01 €	- €	- €	4,27 €	1.420,01 €	- €
DZ HYP	28.02.2020	97.639,97 €	0,56%	30.12.2034	72.399,92 €			399,01 €	6.400,39 €	65.999,53 €
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					1.299.450,55 €	- €	- €	24.291,32 €	73.457,67 €	1.225.992,88 €

Entwicklung der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite)Liquiditätskredite zum 31.12.2023

Im Jahr 2023 wurde durch das Land Rheinland-Pfalz ein Gesetz erlassen, das wesentliche Änderungen in der Behandlung von Liquiditätskrediten vorsieht. Demnach sind alle zum Stichtag 31.12.2023 bestehenden Liquiditätskredite auf eine Laufzeit von 30 Jahren zu verstetigen und entsprechend zu tilgen. Diese Neuregelung dient der haushaltswirtschaftlichen Konsolidierung, die kommunalen Haushalte langfristig zu entschulden.

Im Rahmen der Teilnahme der Kommune am neuen Entschuldungsprogramm PEK-RP wurde bei der Ortsgemeinde Dausenau eine teilweise Schuldenübernahme durch das Land vorgenommen. Diese Schuldenübernahme ist bei der Berechnung der verbleibenden Tilgungsverpflichtungen entsprechend zu berücksichtigen.

Der Tilgungsplan für den Liquiditätskredit zum 31.12.2023 stellt sich wie folgt dar:

Tilgungsplan - Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):			1.264.994,15 €					
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):			851.021,00 €					
Saldo (A-B):			413.973,15 €					
lfd.Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs-werte in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag ³	freiwillige Tilgung	Saldo ((Spalte 2 + 3) - 1)	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes"	"Stand Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrage s sowie der freiwilligen Tilgung"	Saldo (Spalte 6 - 5)
	in €							
	Spalte	1	2	3	4	5	6	7
1	2024	34.209,73 €	34.209,73 €	66.602,76 €	66.602,76 €	379.763,42 €	313.160,66 €	- 66.602,76 €
2	2025	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	366.668,13 €	313.160,66 €	- 53.507,47 €
3	2026	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	353.572,84 €	353.572,84 €	- €
4	2027	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	340.477,55 €	340.477,55 €	- €
5	2028	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	327.382,26 €	327.382,26 €	- €
6	2029	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	314.286,97 €	314.286,97 €	- €
7	2030	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	301.191,68 €	301.191,68 €	- €
8	2031	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	288.096,39 €	288.096,39 €	- €
9	2032	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	275.001,10 €	275.001,10 €	- €
10	2033	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	261.905,81 €	261.905,81 €	- €
11	2034	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	248.810,52 €	248.810,52 €	- €
12	2035	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	235.715,23 €	235.715,23 €	- €
13	2036	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	222.619,94 €	222.619,94 €	- €
14	2037	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	209.524,65 €	209.524,65 €	- €
15	2038	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	196.429,36 €	196.429,36 €	- €
16	2039	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	183.334,06 €	183.334,06 €	- €
17	2040	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	170.238,77 €	170.238,77 €	- €
18	2041	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	157.143,48 €	157.143,48 €	- €
19	2042	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	144.048,19 €	144.048,19 €	- €
20	2043	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	130.952,90 €	130.952,90 €	- €
21	2044	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	117.857,61 €	117.857,61 €	- €
22	2045	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	104.762,32 €	104.762,32 €	- €
23	2046	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	91.667,03 €	91.667,03 €	- €
24	2047	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	78.571,74 €	78.571,74 €	- €
25	2048	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	65.476,45 €	65.476,45 €	- €
26	2049	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	52.381,16 €	52.381,16 €	- €
27	2050	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	39.285,87 €	39.285,87 €	- €
28	2051	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	26.190,58 €	26.190,58 €	- €
29	2052	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	13.095,29 €	13.095,29 €	- €
30	2053	13.095,29 €	13.095,29 €		- €	- €	0,00 €	0,00 €

Liquiditätskredite ab dem 01.01.2024

Ab dem Jahr 2024 gilt, dass eine Aufnahme neuer Kredite nur in begründeten Ausnahmefällen zulässig ist. Für etwaige neu bewilligte Kredite gilt eine maximale Rückzahlungsdauer von drei Jahren. Diese Vorgabe unterstreicht den restriktiven Kurs bei der Nettokreditaufnahme und soll eine nachhaltige Haushaltsführung sicherstellen.

Für 2024 ist die Aufnahme eines neuen Liquiditätskredites nicht notwendig geworden.

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.

A. 5 Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)

Das Land Rheinland-Pfalz hat in 2023 ein neues Entschuldungsprogramm, genannt PEK- RP (Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz) aufgelegt, das finanzschwachen Kommunen helfen soll, ihre Altschulden – insbesondere aus Liquiditätskrediten – abzubauen, indem es einen Teil der Schulden übernimmt.

Für die Ortsgemeinden Dausenau belief sich die Schuldenübernahme auf 851.021,00 €.

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	01.01.2024	31.12.2024
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	98,21%	97,82%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	37,49%	46,10%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	36,01%	35,97%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	46,03%	45,46%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,12%	0,87%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	4,03%	8,47%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	35,18%	36,22%

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 46,10 % (Eröffnungsbilanz 37,49 %). 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

Die bisherigen doppelischen Haushaltspläne nutzen alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht eröffnet. Dazu zählen z. B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen. Mit dem Haushaltsplan 2021 sind für verschiedene Produkte Ziele und Kennzahlen formuliert.

			Planung 2022	Ergebnis 2022	Planung 2023	Ergebnis 2023	Planung 2024	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026
Teilhaushalt 1										
11430	Bauhof	Aufwand je Einwohner	55,49 €	58,39 €	55,19 €	59,02 €	58,10 €	59,73 €	59,82 €	58,65 €
		Ertrag je Einwohner	47,16 €	58,39 €	49,95 €	0,73 €	58,10 €	59,73 €	51,60 €	50,59 €
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	Aufwand je Einwohner	16,76 €	17,79 €	16,34 €	4,94 €	19,81 €	15,65 €	15,90 €	15,86 €
		Ertrag je Einwohner	5,37 €	8,15 €	7,73 €	3,55 €	8,97 €	10,59 €	7,47 €	7,47 €
57310	Allg. Einrichtungen und Unternehmen	Aufwand je Einwohner	48,29 €	20,04 €	16,40 €	23,78 €	19,83 €	32,32 €	29,31 €	21,50 €
		Ertrag je Einwohner	33,33 €	2,52 €	32,56 €	1,85 €	21,05 €	10,38 €	59,43 €	5,78 €
Teilhaushalt 2										
61100	Steuern	Aufwand je Einwohner	728,32 €	721,81 €	855,33 €	874,65 €	904,45 €	910,02 €	907,85 €	861,98 €
		Ertrag je Einwohner	909,75 €	927,61 €	1.122,99 €	1.263,01 €	1.195,51 €	907,68 €	1.163,10 €	1.137,44 €

Eine Interpretation der Grund- und Kennzahlen zum jetzigen Zeitpunkt wäre verfrüht. Allerdings kann jetzt schon abgelesen werden, dass sich die Aufwand- und Ertragssituation in der Planung und im Ergebnis zum Teil unterschiedlich darstellt.

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 2024 wurde vom Gemeinderat Dausenau in seiner Sitzung am 30.01.2024 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 05.03.2024 genehmigt. Der am 06.11.2024 vom Gemeinderat beschlossene 1. Nachtrag für 2024 wurde am 08.11.2024 durch die Kommunalaufsicht 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. 2027.

Nach dem Abschluss des Jahres 2024 tritt anstelle des prognostizierten Jahresüberschusses in Höhe von 22.290 EURO im Ergebnishaushalt ein Jahresüberschuss in Höhe von 84.117,81 EURO ein. Dieser ist hauptsächlich auf die guten Gewerbesteuererträge zurückzuführen.

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 - OSK | Wirtschaftsgüter - 2024
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Abschreib. in 2024	Umbuch. / Umglied. in 2024	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Anlagevermögen	16.962.380,46	92.308,97	4.090,00	0,00	17.050.599,43	6.046.796,42	0,00	179.633,83	0,00	0,00	6.226.430,25	10.824.169,18	10.915.584,04
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	266.911,82	0,00	0,00	0,00	266.911,82	173.599,56	0,00	5.021,16	0,00	0,00	178.620,72	88.291,10	93.312,26
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	143.903,32	0,00	0,00	0,00	143.903,32	75.611,76	0,00	3.073,48	0,00	0,00	78.685,24	65.218,08	68.291,56
012010	Immaterielle Vermögensgegenstände aus Zuwendungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00
013010	Invest. z.B. Anteile Oberfläche	135.903,32	0,00	0,00	0,00	135.903,32	75.611,76	0,00	3.073,48	0,00	0,00	78.685,24	57.218,08	60.291,56
Summe 1.1.2.		143.903,32	0,00	0,00	0,00	143.903,32	75.611,76	0,00	3.073,48	0,00	0,00	78.685,24	65.218,08	68.291,56
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	123.008,50	0,00	0,00	0,00	123.008,50	97.987,80	0,00	1.947,68	0,00	0,00	99.935,48	23.073,02	25.020,70
013030	Straßenlampen Süwag	123.008,50	0,00	0,00	0,00	123.008,50	97.987,80	0,00	1.947,68	0,00	0,00	99.935,48	23.073,02	25.020,70
Summe 1.1.3.		123.008,50	0,00	0,00	0,00	123.008,50	97.987,80	0,00	1.947,68	0,00	0,00	99.935,48	23.073,02	25.020,70
Summe 1.1.		266.911,82	0,00	0,00	0,00	266.911,82	173.599,56	0,00	5.021,16	0,00	0,00	178.620,72	88.291,10	93.312,26
1.2.	Sachanlagen	16.695.468,64	92.308,97	4.090,00	0,00	16.783.687,61	5.873.196,86	0,00	174.612,67	0,00	0,00	6.047.809,53	10.735.878,08	10.822.271,78
1.2.1.	Wald, Forsten	4.210.991,56	0,00	0,00	0,00	4.210.991,56	1.171.590,17	0,00	119,00	0,00	0,00	1.171.709,17	3.039.282,39	3.039.401,39
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
021200	Laubwald	660.926,69	0,00	0,00	0,00	660.926,69	695,74	0,00	119,00	0,00	0,00	814,74	660.111,95	660.230,95
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
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
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
Summe 1.2.1.		4.210.991,56	0,00	0,00	0,00	4.210.991,56	1.171.590,17	0,00	119,00	0,00	0,00	1.171.709,17	3.039.282,39	3.039.401,39
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	199.247,65	0,00	4.090,00	0,00	195.157,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.157,65	199.247,65
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
022300	Kleingartenanlagen, Gartenland	125.218,09	0,00	4.090,00	0,00	121.128,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.128,09	125.218,09
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
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
023900	Sonstige	10.115,32	0,00	0,00	0,00	10.115,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.115,32	10.115,32
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
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
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	23.827,79	0,00	0,00	0,00	23.827,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.827,79	23.827,79
Summe 1.2.2.		199.247,65	0,00	4.090,00	0,00	195.157,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195.157,65	199.247,65
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.552.964,25	0,00	0,00	0,00	2.552.964,25	997.419,75	0,00	35.200,61	0,00	0,00	1.032.620,36	1.520.343,89	1.555.544,50
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
032100	Kindertagesstätten	503.436,13	0,00	0,00	0,00	503.436,13	193.279,43	0,00	11.335,46	0,00	0,00	204.614,89	298.821,24	310.156,70
034800	historische Gebäude und Einrichtungen	272.320,39	0,00	0,00	0,00	272.320,39	37.325,09	0,00	2.422,00	0,00	0,00	39.747,09	232.573,30	234.995,30
035200	Turn- und Sporthallen	359.722,24	0,00	0,00	0,00	359.722,24	192.282,69	0,00	3.695,10	0,00	0,00	195.977,79	163.744,45	167.439,55
035400	Sportplätze	274.673,76	0,00	0,00	0,00	274.673,76	171.945,85	0,00	4.405,50	0,00	0,00	176.351,35	98.322,41	102.727,91

005 Ortsgemeinde Dausenau

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2024
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte			
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Abschreib. in 2024	Umbuch. / Umglied. in 2024	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	037100 Verwaltungsgebäude	712.890,17	0,00	0,00	0,00	712.890,17	244.483,48	0,00	8.468,72	0,00	0,00	252.952,20	459.937,97	468.406,69
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	91.239,93	0,00	0,00	0,00	91.239,93	48.911,11	0,00	1.006,74	0,00	0,00	49.917,85	41.322,08	42.328,82
	039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	193.394,39	0,00	0,00	0,00	193.394,39	81.944,51	0,00	2.452,87	0,00	0,00	84.397,38	108.997,01	111.449,88
	039400 Werkstätten	14.717,20	0,00	0,00	0,00	14.717,20	10.485,94	0,00	128,22	0,00	0,00	10.614,16	4.103,04	4.231,26
	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
	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
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	11.569,81	0,00	0,00	0,00	11.569,81	6.536,81	0,00	1.286,00	0,00	0,00	7.822,81	3.747,00	5.033,00
	Summe 1.2.3.	2.552.964,25	0,00	0,00	0,00	2.552.964,25	997.419,75	0,00	35.200,61	0,00	0,00	1.032.620,36	1.520.343,89	1.555.544,50
	1.2.4. Infrastrukturvermögen	9.392.385,08	92,82	0,00	-92,82	9.392.385,08	3.618.075,85	0,00	129.572,06	0,00	0,00	3.747.647,91	5.644.737,17	5.774.309,23
	041100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.458,12	0,00	0,00	0,00	2.458,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.458,12	2.458,12
	041200 Brücken	4.790.989,10	92,82	0,00	-92,82	4.790.989,10	1.077.519,78	0,00	69.927,84	0,00	0,00	1.147.447,62	3.643.541,48	3.713.469,32
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	90.653,09	0,00	0,00	0,00	90.653,09	63.874,55	0,00	1.884,02	0,00	0,00	65.758,57	24.894,52	26.778,54
	041500 Stützbauwerke	644.293,61	0,00	0,00	0,00	644.293,61	158.357,18	0,00	18.236,76	0,00	0,00	176.593,94	467.699,67	485.936,43
	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
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	1.874.777,58	0,00	0,00	0,00	1.874.777,58	1.787.228,07	0,00	17.299,04	0,00	0,00	1.804.527,11	70.250,47	87.549,51
	048250 Straßen - Gehwege	299.374,23	0,00	0,00	0,00	299.374,23	267.802,35	0,00	5.683,62	0,00	0,00	273.485,97	25.888,26	31.571,88
	048260 Straßen - Straßenbegleitgrün	17.200,70	0,00	0,00	0,00	17.200,70	14.448,96	0,00	343,98	0,00	0,00	14.792,94	2.407,76	2.751,74
	048310 Wege - Fußwege	32.315,71	0,00	0,00	0,00	32.315,71	22.602,03	0,00	2.796,00	0,00	0,00	25.398,03	6.917,68	9.713,68
	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
	048410 Plätze - Parkplätze	46.290,86	0,00	0,00	0,00	46.290,86	30.106,77	0,00	236,64	0,00	0,00	30.343,41	15.947,45	16.184,09
	048420 Plätze - Dorfplätze	51.361,38	0,00	0,00	0,00	51.361,38	35.125,47	0,00	1.321,20	0,00	0,00	36.446,67	14.914,71	16.235,91
	048490 Plätze - sonstige Plätze	427.425,87	0,00	0,00	0,00	427.425,87	161.010,69	0,00	11.842,96	0,00	0,00	172.853,65	254.572,22	266.415,18
	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
	Summe 1.2.4.	9.392.385,08	92,82	0,00	-92,82	9.392.385,08	3.618.075,85	0,00	129.572,06	0,00	0,00	3.747.647,91	5.644.737,17	5.774.309,23
	1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	2.897,33	0,00	0,00	0,00	2.897,33	978,16	0,00	36,24	0,00	0,00	1.014,40	1.882,93	1.919,17
	065200 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	2.897,33	0,00	0,00	0,00	2.897,33	978,16	0,00	36,24	0,00	0,00	1.014,40	1.882,93	1.919,17
	Summe 1.2.6.	2.897,33	0,00	0,00	0,00	2.897,33	978,16	0,00	36,24	0,00	0,00	1.014,40	1.882,93	1.919,17
	1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	41.749,02	0,00	0,00	0,00	41.749,02	13.609,02	0,00	3.197,00	0,00	0,00	16.806,02	24.943,00	28.140,00
	071500 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	33.571,30	0,00	0,00	0,00	33.571,30	10.259,30	0,00	2.591,00	0,00	0,00	12.850,30	20.721,00	23.312,00
	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
	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
	071890 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	1.880,00	0,00	0,00	0,00	1.880,00	11,00	0,00	129,00	0,00	0,00	140,00	1.740,00	1.869,00
	071900 Sonstige Fahrzeuge	1.595,00	0,00	0,00	0,00	1.595,00	1.595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.595,00	0,00	0,00

005 Ortsgemeinde Dausenau

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2024
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Abschreib. in 2024	Umbuch. / Umglied. in 2024	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	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	1,00	1,00
	072910	Sonstige - Überwachungs- und Kontrollanlagen	4.698,72	0,00	0,00	0,00	4.698,72	1.743,72	0,00	477,00	0,00	2.220,72	2.478,00	2.955,00
	Summe 1.2.7.		41.749,02	0,00	0,00	0,00	41.749,02	13.609,02	0,00	3.197,00	0,00	16.806,02	24.943,00	28.140,00
1.2.8.		Betriebs- und Geschäftsausstattung	115.673,37	0,00	0,00	0,00	115.673,37	70.654,91	0,00	6.487,76	0,00	77.142,67	38.530,70	45.018,46
	082100	Betriebsausstattungen	14.002,55	0,00	0,00	0,00	14.002,55	8.651,55	0,00	837,00	0,00	9.488,55	4.514,00	5.351,00
	082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen	688,48	0,00	0,00	0,00	688,48	666,48	0,00	0,00	0,00	666,48	22,00	22,00
	082120	Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	19.975,39	0,00	0,00	0,00	19.975,39	253,39	0,00	3.035,00	0,00	3.288,39	16.687,00	19.722,00
	082150	Gerätschaften Spielplätze	46.531,41	0,00	0,00	0,00	46.531,41	35.326,83	0,00	2.379,90	0,00	37.706,73	8.824,68	11.204,58
	082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	447,00	0,00	0,00	0,00	447,00	446,00	0,00	0,00	0,00	446,00	1,00	1,00
	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	7.184,00	7.184,00
	082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	14.629,00	0,00	0,00	0,00	14.629,00	14.487,00	0,00	63,00	0,00	14.550,00	79,00	142,00
	082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.215,54	0,00	0,00	0,00	12.215,54	10.823,66	0,00	172,86	0,00	10.996,52	1.219,02	1.391,88
	Summe 1.2.8.		115.673,37	0,00	0,00	0,00	115.673,37	70.654,91	0,00	6.487,76	0,00	77.142,67	38.530,70	45.018,46
1.2.10.		Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	179.560,38	92.216,15	0,00	92,82	271.869,35	869,00	0,00	0,00	0,00	869,00	271.000,35	178.691,38
	091100	Anlagen im Bau (Bewegliches Vermögen)	63.073,88	44.752,63	0,00	0,00	107.826,51	869,00	0,00	0,00	0,00	869,00	106.957,51	62.204,88
	092001	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände (Süwag) Kapitaldienst	11.857,35	0,00	0,00	0,00	11.857,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.857,35	11.857,35
	096100	Anlagen im Bau	104.629,15	47.463,52	0,00	92,82	152.185,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.185,49	104.629,15
	Summe 1.2.10.		179.560,38	92.216,15	0,00	92,82	271.869,35	869,00	0,00	0,00	0,00	869,00	271.000,35	178.691,38
	Summe 1.2.		16.695.468,64	92.308,97	4.090,00	0,00	16.783.687,61	5.873.196,86	0,00	174.612,67	0,00	6.047.809,53	10.735.878,08	10.822.271,78
	Summe Anlagevermögen		16.962.380,46	92.308,97	4.090,00	0,00	17.050.599,43	6.046.796,42	0,00	179.633,83	0,00	6.226.430,25	10.824.169,18	10.915.584,04

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Sonderposten - 2024
Summen je Konto-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Auflösung in 2024	Umbuch. / Umglied. in 2024	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.	Sonderposten	4.806.436,85	35.656,11	0,00	0,00	4.842.092,96	803.685,59	0,00	58.411,01	0,00	0,00	862.096,60	3.979.996,36	4.002.751,26
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.806.436,85	35.656,11	0,00	0,00	4.842.092,96	803.685,59	0,00	58.411,01	0,00	0,00	862.096,60	3.979.996,36	4.002.751,26
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	4.482.023,35	0,00	0,00	0,00	4.482.023,35	649.372,51	0,00	48.196,47	0,00	0,00	697.568,98	3.784.454,37	3.832.650,84
	231410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	2.008.108,57	0,00	0,00	0,00	2.008.108,57	7.152,54	0,00	302,80	0,00	0,00	7.455,34	2.000.653,23	2.000.956,03
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	2.173.159,28	0,00	0,00	0,00	2.173.159,28	522.261,95	0,00	39.762,29	0,00	0,00	562.024,24	1.611.135,04	1.650.897,33
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	221.762,27	0,00	0,00	0,00	221.762,27	97.600,07	0,00	4.966,74	0,00	0,00	102.566,81	119.195,46	124.162,20
	231470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	750,00	0,00	300,00	0,00	0,00	1.050,00	1.950,00	2.250,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	25.543,80	0,00	0,00	0,00	25.543,80	2.434,25	0,00	321,00	0,00	0,00	2.755,25	22.788,55	23.109,55
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	6.080,53	0,00	0,00	0,00	6.080,53	1.802,33	0,00	237,90	0,00	0,00	2.040,23	4.040,30	4.278,20
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	39.894,90	0,00	0,00	0,00	39.894,90	17.371,37	0,00	2.305,74	0,00	0,00	19.677,11	20.217,79	22.523,53
	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
	Summe 2.2.1.	4.482.023,35	0,00	0,00	0,00	4.482.023,35	649.372,51	0,00	48.196,47	0,00	0,00	697.568,98	3.784.454,37	3.832.650,84
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	324.293,50	0,00	0,00	35.656,11	359.949,61	154.313,08	0,00	10.214,54	0,00	0,00	164.527,62	195.421,99	169.980,42
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	324.293,50	0,00	0,00	35.656,11	359.949,61	154.313,08	0,00	10.214,54	0,00	0,00	164.527,62	195.421,99	169.980,42
	Summe 2.2.2.	324.293,50	0,00	0,00	35.656,11	359.949,61	154.313,08	0,00	10.214,54	0,00	0,00	164.527,62	195.421,99	169.980,42
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	120,00	35.656,11	0,00	-35.656,11	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	120,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	35.656,11	0,00	-35.656,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 2.2.3.	120,00	35.656,11	0,00	-35.656,11	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00
	Summe 2.2.	4.806.436,85	35.656,11	0,00	0,00	4.842.092,96	803.685,59	0,00	58.411,01	0,00	0,00	862.096,60	3.979.996,36	4.002.751,26
	Summe Sonderposten	4.806.436,85	35.656,11	0,00	0,00	4.842.092,96	803.685,59	0,00	58.411,01	0,00	0,00	862.096,60	3.979.996,36	4.002.751,26