



**Haushaltsplan**

**2025**

**Ortsgemeinde  
Niederfell**

Verbandsgemeinde Rhein-Mosel  
Landkreis Mayen-Koblenz

# Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederfell für das  
Haushaltsjahr 2025

Seite

1.	Inhaltsverzeichnis	2
2.	Vorbericht	3
2.1.	Anlagen zum Vorbericht	
2.1.1.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	20
2.1.2.	Übersicht über die Entwicklung Finanzmittelüberschüsse /-fehlbeträge	21
2.1.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen	22
2.1.4.	Übersicht über die Entwicklung Eigenkapital	23
3.	Haushaltssatzung	25
4.	Ergebnishaushalt	31
	Finanzhaushalt	35
4.1.	Teil – Ergebnis – Haushalte - Übersicht -	40
	Teil – Finanz – Haushalte - Übersicht -	41
4.2.	Produkthaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	43
4.3.	Produkthaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	59
4.4.	Produkthaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	75
4.5.	Produkthaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	93
4.6.	Produkthaushalt 5 – Finanzen	111
5.	Investitionsplan - Übersicht -	119
5.1	Investitionsplan Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	123
5.2	Investitionsplan Teilhaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	125
5.3	Investitionsplan Teilhaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	131
5.4	Investitionsplan Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	135
5.5	Investitionsplan Teilhaushalt 5 – Finanzen	139
6.	Haushaltsvermerke	141
7.	Stellenplan	145
8.	Bilanz des letzten Jahres mit Jahresabschluss	151
9.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	---
10.	Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	157
11.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Beurteilung der sog. „Freien Finanzspitze“)	161
12.	Anlagen	
12.1	Übersicht Grundschulumlage	166
12.2	Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u. Schlüsselzuweisung	167
12.3	Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden	180
12.4	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	181
13.	Übersicht über Wirtschaftslage und voraussichtl. Entwicklung (§1 Abs.1 Nr. 7)	183
14.	Beglaubigter Beschlussauszug aus der Niederschrift über die Sitzung des Ortsgemeinderates Niederfell	187

# Vorbericht

---

## **Vorbericht**

### **zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederfell**

#### **für das Haushaltsjahr 2025**

---

## **1. Allgemeines**

### **1.1 Allgemeine finanzwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Nach wie vor wird die deutsche Wirtschaft durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine belastet. Die Dekarbonisierung, die Digitalisierung, der demografische Wandel und wohl auch der stärkere Wettbewerb mit Unternehmen aus China haben strukturelle Anpassungsprozesse in Deutschland ausgelöst, die nach Auffassung der Wirtschaftsforschungsinstitute die Wachstumsaussichten für die deutsche Wirtschaft dämpfen. Sie gehen in ihrer Gemeinschaftsdiagnose für das Jahr 2024 nunmehr von einem Rückgang des Bruttoinlandsprodukts in Deutschland um 0,1% aus und senken ihre Prognose für das Jahr 2025 von 1,4% auf 0,8%. Weiterhin gehen die Wirtschaftsforschungsinstitute davon aus, dass im kommenden Jahr (2025) eine langsame Erholung einsetzen dürfte. Die zukünftige Entwicklung der Weltwirtschaft und auch der deutschen Wirtschaft wird weiterhin maßgeblich von exogenen Einflüssen abhängen.

Die Bundesregierung geht im Rahmen ihrer Herbstprojektion u. a. davon aus, dass die deutsche Wirtschaft derzeit zunehmend durch strukturelle Faktoren infolge des demografischen Wandels, einer schwierigeren Wettbewerbsposition und geoökonomischer Fragmentierung beeinträchtigt wird. Insofern geht sie davon aus, dass die Wirtschaftsleistung im laufenden Jahr preisbereinigt zunächst um 0,2% zurückgeht, um sich dann in 2025 um 1,1% und in 2026 um 1,6% zu erholen. Dies setze allerdings u. a. voraus, dass die Wachstumsinitiative der Bundesregierung (Stärkung von Investitionsanreizen, Bürokratieabbau, dauerhafte Senkung der Stromsteuer für die produzierenden Unternehmen etc.) zur Umsetzung kommt. Der Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung erwartet in seinem Jahresgutachten 2024/25, dass das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2024 preisbereinigt um 0,1 % zurückgeht. Er revidiert damit seine Prognose gegenüber dem Frühjahr 2024 um 0,3 Prozentpunkte nach unten. Im Jahr 2025 sei nur mit einem geringfügigen Wachstum von 0,4 % zu rechnen.

### **1.2 Haushaltswirtschaftliche Lage der Kommunen in Rheinland-Pfalz**

Die kommunalen Haushalte in Rheinland-Pfalz schlossen die Jahre 2021 und 2022 mit einem deutlichen Finanzierungsüberschuss ab, der sich insbesondere aufgrund des wirtschaftlichen Erfolges eines Unternehmens und daraus resultierenden außerordentlich hohen Gewerbesteuererträgen ergab. Im Jahr 2023 war ein negativer Finanzierungssaldo in Höhe von rund 565 Mio. Euro zu verzeichnen, der allerdings ebenfalls maßgebend auf die Sondereffekte in 2021 und 2022 zurückzuführen war.

Insofern war der Finanzierungssaldo der kommunalen Gebietskörperschaften des Jahres 2023 erstmals seit 2016 wieder negativ (2017 bis 2022 sechsmal in Folge positive Finanzierungssalden).

Die Landesregierung hat zur Abmilderung der allgemeinen Rahmenbedingungen die finanzielle Situation der Kommunen im Haushaltsjahr 2024 auf vielfältige Art und Weise nachhaltig verbessert. So beläuft sich beispielsweise die Finanzausgleichsmasse im Jahr 2024 auf rd. 3,711 Mrd. Euro und damit rd. 225 Mio. Euro mehr als im Jahr 2022. Im Haushaltsjahr 2025 soll die Finanzausgleichsmasse nach dem Haushaltsentwurf auf 3,985 Mrd. Euro und sodann im Haushaltsjahr 2026 auf 4,060 Mrd. Euro ansteigen.

Das Land übernimmt darüber hinaus im Rahmen der Umsetzung der „Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)“, welche bis Ende des Jahres 2024 weitgehend abgeschlossen sein wird, in Höhe von drei Milliarden Euro kommunale Liquiditätskredite bzw. entsprechende Verbindlichkeiten der Ortsgemeinden, auch um die betreffenden Kommunen so von zukünftigen Schuldendiensten entlasten. Gerade in Zeiten steigender Zinssätze führt dies zu einer deutlichen finanziellen Entlastung der Kommunen.

### 1.3 Kommunale Haushaltskonsolidierung

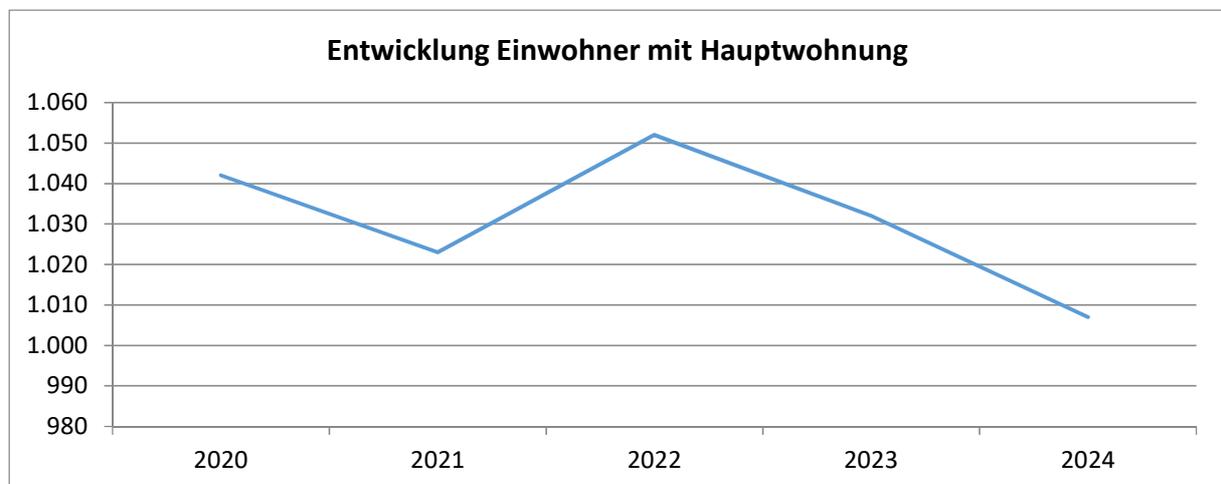
Wie in den vergangenen Jahren auch stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen müssen weiterhin Anstrengungen unternehmen, um die Dynamik von Ausgabensteigerungen zu bremsen. Überdies gilt es auf kommunaler Ebene, den erneuten Aufwuchs der Liquiditätskredite zu vermeiden.

Die kommunalen Gebietskörperschaften sind nach wie vor zur Haushaltskonsolidierung aufgefordert und sollten alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen nutzen.

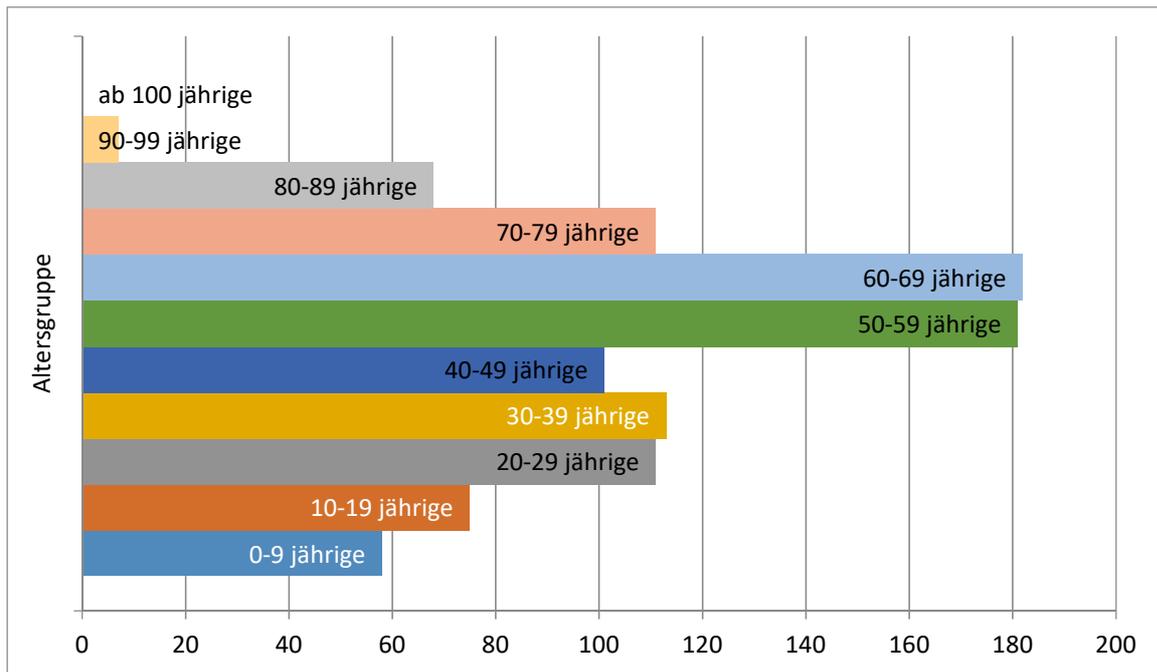
Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann.  
*(Auszug des Haushaltsrundschrreiben des Ministerium des Innern und für Sport Rheinland-Pfalz)*

## 2. Statistische Daten

2.1. Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2024: 1.007



## 2.2. Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2024)



## 2.3. Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Niederfell beträgt 1.167 ha.

## 3. Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2024

### 3.1. Ergebnishaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.559.350,00	<b>1.638.588,74</b>	+79.238,74
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.556.800,00	<b>-1.453.294,49</b>	-103.505,51
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.550,00	<b>185.294,25</b>	+182.744,25
Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge/-aufwendungen	2.000,00	<b>19.250,00</b>	+17.250,00
Jahresergebnis	4.550,00	<b>204.544,25</b>	+199.994,25

### 3.2. Finanzhaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	61.280,00	<b>291.864,29</b>	+230.584,29
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-126.400,00	<b>31.652,74</b>	+158.052,74
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der VG	+65.120,00	<b>-325.030,77</b>	-390.150,77
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	<b>1.513,74</b>	+1.513,74

#### Hinweis:

Soweit in den nachfolgenden Übersichten nicht ausdrücklich Planwerte anzugeben sind, enthalten sie für das Jahr 2024 die o.a. vorläufigen Werte für den Jahresabschluss.

#### 4. Haushalt 2025

##### 4.1. Ergebnishaushalt

##### 4.1.1. verkürzte Darstellung

Nachfolgend die wesentlichen Summen und Salden des Ergebnishaushaltes; im Vergleich dazu die Werte der beiden Vorjahre:

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Lfd. Erträge Verwaltungstätigkeit	E 8	1.606.409,07	1.559.350	1.617.670	1.644.960	1.658.595	1.684.865
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	E 15	-1.470.067,82	-1.556.800	-1.666.260	-1.639.625	-1.649.310	-1.671.590
<b>Ergebnis Verwaltungstätigkeit</b>	<b>E 16</b>	<b>136.341,25</b>	<b>2.550</b>	<b>-48.590</b>	<b>5.335</b>	<b>9.285</b>	<b>13.275</b>
Zins- u. sonst. Finanzerträge	E 17	15.726,47	2.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	E 18	5,75	0	0	0	0	0
<b>Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge/-aufwendungen</b>	<b>E 19</b>	<b>15.720,72</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>E 20</b>	<b>152.061,97</b>	<b>4.550</b>	<b>-33.590</b>	<b>20.335</b>	<b>24.285</b>	<b>28.275</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>E 23</b>	<b>152.061,97</b>	<b>4.550</b>	<b>-33.590</b>	<b>20.335</b>	<b>24.285</b>	<b>28.275</b>

##### 4.1.2. Wesentliche Abweichungen (Vorjahr)

##### Pos. E1 - Steuern und ähnliche Abgaben

Der Posten „Steuern und ähnliche Abgaben“ umfasst grundsätzlich die Realsteuern (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer), die sonstigen Gemeindesteuern sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer, aber auch steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<b>Gesamtsumme</b>	<b>782.350</b>	751.400	+30.950
davon:			
Grundsteuer A	6.250	6.200	+50
Grundsteuer B	121.000	120.500	+500
Gewerbesteuer	85.000	70.000	+15.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	442.900	430.000	+12.900
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	77.000	77.400	-400
Hundesteuer	2.300	2.200	+100
Familienleistungsausgleich	47.900	45.100	+2.800

Die Hebesätze für die Realsteuern gestalten sich wie folgt:

<b>Grundsteuer A</b>	<b>Erhöhung von 345 v.H. auf 455 v.H. (einkommensneutral)</b>
<b>Grundsteuer B</b>	<b>Erhöhung von 465 v.H. auf 575 v.H. (einkommensneutral)</b>
<b>Gewerbesteuer</b>	<b>unverändert auf 380 v.H.</b>

Die Ansätze für die gemeindlichen Steueranteile beruhen auf den regionalisierten Bundesdaten der Steuerschätzung vom Oktober 2024.

##### Pos. E2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen

Der Posten 2 umfasst die Erträge aus Zuweisungen und Zuwendungen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen sowie die zahlungsneutralen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen.

<b>Bezeichnung</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Differenz</b>
<i>Gesamtsumme</i>	<b>584.475</b>	544.520	+39.955
<i>davon auszugsweise:</i>			
Schlüsselzuweisung A	<b>344.700</b>	380.400	-35.700
Schlüsselzuweisung B	<b>132.800</b>	120.800	+12.000
Zuweisungen vom Bund	<b>0</b>	54.700	+54.700
Zuweisungen für lfd. Zwecke	<b>0</b>	9.500	+9.500

Die Steuerkraftmesszahl pro Einwohner stieg im Bemessungszeitraum vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 auf 736,49 Euro (Vorjahr 713,06 Euro) und liegt damit weiterhin deutlich unter dem sog. Schwellenwert von 1.116,87 Euro (76,0 % des Landesdurchschnitts). Damit ist die Ortsgemeinde weiterhin zuweisungsberechtigt und erhält somit sowohl Schlüsselzuweisung A als auch Schlüsselzuweisung B. Bei der Zuweisung vom Bund handelt es sich um die jährliche Förderung für die Wiederaufforstung des Waldes in Höhe von 54.700,00 €. Bei der Zuweisung für lfd. Zwecke handelt es sich um den Zuschuss der Jagdgenossenschaft (zuvor direkte Verbuchung im Haushalt der Ortsgemeinde).

### **Pos. E9 – Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen umfassen die Bruttobeträge einschl. der Lohnnebenkosten, sowie die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

<b>Bezeichnung</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Differenz</b>
<i>Gesamtsumme</i>	<b>242.820</b>	210.185	+32.635

Die Personalaufwendungen steigen aufgrund der Lohnerhöhungen sowie der Einstellung einer weiteren Betreuungskraft für die Betreuende Grundschule.

### **Pos. E10 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Der Posten umfasst alle Aufwendungen, die „mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln zusammenhängen“. Erfasst werden hier die Kosten für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Grundstücke, Gebäude und die Ausstattung.

<b>Bezeichnung</b>	<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Differenz</b>
<i>Gesamtsumme</i>	<b>361.060</b>	304.895	+56.165
<i>Davon auszugsweise:</i>			
Energiekosten (Strom, Wasser/Abwasser, Heizkosten, Abfallbeseitigung)	<b>45.330</b>	51.430	-6.100
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	<b>29.600</b>	29.150	+450
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze)	<b>39.000</b>	28.000	+11.000
Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	<b>79.800</b>	28.600	+51.200

Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen:

Die Energiekosten konnten entgegen der Planung für 2024 nochmals gesenkt werden. Für die Unterhaltung der Spielplätze sind 3.000 Euro vorgesehen. Für die Unterhaltung der Gemeindestraßen sind 10.000 Euro eingeplant. Für die Unterhaltung der Brückenbeleuchtung Moselgoldbrücke sind 10.000 Euro berücksichtigt. Für die Instandsetzung des Hochwassernotwegs „Aspelbachtal“ werden 5.000 Euro veranschlagt. Für den Einbau von Querrinnen zur Entwässerung von Wirtschaftswegen werden 5.000 Euro bereitgestellt. Für die Dienstleistungen im Bereich der Forstwirtschaft werden insgesamt 86.250 Euro veranschlagt. Für die Umsetzung der Biodiversität auf dem Friedhof sowie die

allg. Unterhaltung des Friedhofs werden insgesamt 6.000 Euro bereitgestellt. Für die Kippsicherung Tore, Dachreparatur Toiletten, Hangsicherung, neue Tornetze, neue Türen im WC-Bereich in Bezug auf die Freizeitanlage sind 5.000 Euro berücksichtigt. Bei der Tourismusförderung werden insgesamt 4.500 Euro bereitgestellt.

### Pos. E11 – Abschreibungen

Gegenstände des Anlagevermögens mit zeitlich begrenzter Nutzungsdauer sind gemäß der Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag ermittelt sich aus dem Verhältnis der Anschaffungs- und Herstellungskosten und der jeweiligen Nutzungsdauer.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	<b>125.810</b>	120.780	+5.030

### Pos. E12 – Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Posten umfasst lfd. Zuschüsse und Zuwendungen der Ortsgemeinde an Dritte, Kreis- und Verbandsgemeindeumlage sowie die Umlagen, die die Ortsgemeinde im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs zu leisten hat.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	<b>890.850</b>	887.950	+2.900
<i>davon auszugsweise:</i>			
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke/ Personalkostenanteil KiTa Kühr und Feuerwehr	<b>36.450</b>	35.450	+1.000
Gewerbesteuerumlage	<b>7.800</b>	6.500	+1.300
Kreisumlage	<b>506.000</b>	499.100	+6.900
Verbandsgemeindeumlage	<b>339.500</b>	346.100	-6.600

Die Zuweisungen bzgl. dem Personalkostenanteil KiTa Kühr werden aufgrund der allgemeinen Lohnsteigerungen vermutlich höher ausfallen als im Vorjahr. Die Gewerbesteuerumlage steigt aufgrund höherer Gewerbesteuererträge (+15.000 €) an. Der Umlagesatz der Kreisverwaltung steigt von 44,71 % auf 46,58 % an. Entsprechend ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein höherer Haushaltsansatz, welcher durch eine niedrigere Steuerkraft nur leicht ansteigt. Der Umlagesatz der Verbandsgemeinde wird 31,25 % steigen. Im Vorjahr wurde dieser mit 31,0 % geplant (festgesetzt wurden 30,2 %) bei einer höheren Umlagegrundlage. Daher ist der Planansatz in 2025 niedriger als im Vorjahr.

### Pos. E 17 – Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Der Posten umfasst die Zinserträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer sowie im Rahmen der Verzinsung der Einheitskasse.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	<b>15.000</b>	2.000	+13.000

Durch die hohen Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde werden die Zinserträge deutlich steigen.

#### 4.1.3. Entscheidungen für Veranschlagungen

- 36600.52310 Unterhaltung der Spielplätze – 3.000 €; zur Sicherstellung der Sicherheit der Spielplätze müssen einige Reparaturen erfolgen.
- 54100.52330 Unterhaltung der Gemeindestraßen – 10.000 €; das Baumkataster ist verpflichtend und kann nicht gestrichen werden. Baumschneidearbeiten fallen durch jedes Jahr an und auf die Ausbesserungsarbeiten bei den Gemeindestraßen kann aus Verkehrssicherungspflicht nicht verzichtet werden.
- 54400.52330 Unterhaltung der Brückenbeleuchtung Moselgoldbrücke – 10.000 €; die Brückenbeleuchtung ist in 2024 mehrfach ausgefallen. Der Fehler konnte bislang nicht gefunden werden. Daher müssen größere Unterhaltungsmaßnahmen an der Beleuchtung ausgeführt werden.
- 55126.52330 Unterhaltung des Hochwassernotwegs „Aspelbachtal“ – 5.000 €; die Unterhaltung muss dringend ausgeführt werden. Bei einem entsprechenden Hochwasser wäre die Verkehrssicherheit über den Hochwassernotweg aktuell nicht gegeben.
- 55590.52330 Einbau von Querrinnen zur Entwässerung der Wirtschaftswege – 5.000 €; die Arbeiten sollten bereits im Jahr 2024 ausgeführt werden. Allerdings mussten zunächst andere Arbeiten vorangestellt werden.
- 57311.52310 Unterhaltungsmaßnahmen an der Freizeitanlage – 5.000 €; zur weiteren Vermietung müssen im Frühjahr dringend einige Reparaturen durchgeführt werden. Die jährlichen Mieteinnahmen sind höher als die Unterhaltungsmaßnahmen und sind daher als sinnvoll anzusehen.

#### 4.1.4. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2025 schließt mit einem Jahresergebnis vom -33.590 € ab.

Gemäß § 18 (1) Nr. 1 GemHVO ist der Ergebnishaushalt somit **nicht ausgeglichen**.

#### 4.1.5. Darstellung Teilhaushalte, in welchen Fehlbetrag wesentlich verursacht wird

<b>Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung</b>	<b>Fehlbetrag -71.980 €</b>
<u>Produkt 11100 Verwaltungssteuerung:</u> - Personalkosten 59.750 €	Fehlbetrag -69.270 €
<b>Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales</b>	<b>Fehlbetrag -126.310 €</b>
<u>Produkt 21110 Grundschule:</u> - Aufwendungen Unterhaltung 21.900 € - Abschreibungen 18.200 €	Fehlbetrag -54.040 €
<u>Produkt 36550 Förderung anderer Träger:</u> -Zuweisungen Kita Kühr 36.150 €	Fehlbetrag -42.400 €
<b>Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt</b>	<b>Fehlbetrag -145.245 €</b>
<u>Produkt 54100 Gemeindestraßen:</u> - Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 88.130 €	Fehlbetrag -77.310 €
<u>Produkt 55590 Wirtschaftswege:</u> Personalkosten 37.900 €	Fehlbetrag -46.225 €

**Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus**

**Fehlbetrag -104.005 €**

Produkt 57310 Dorfgemeinschaftshaus:

Fehlbetrag -22.070 €

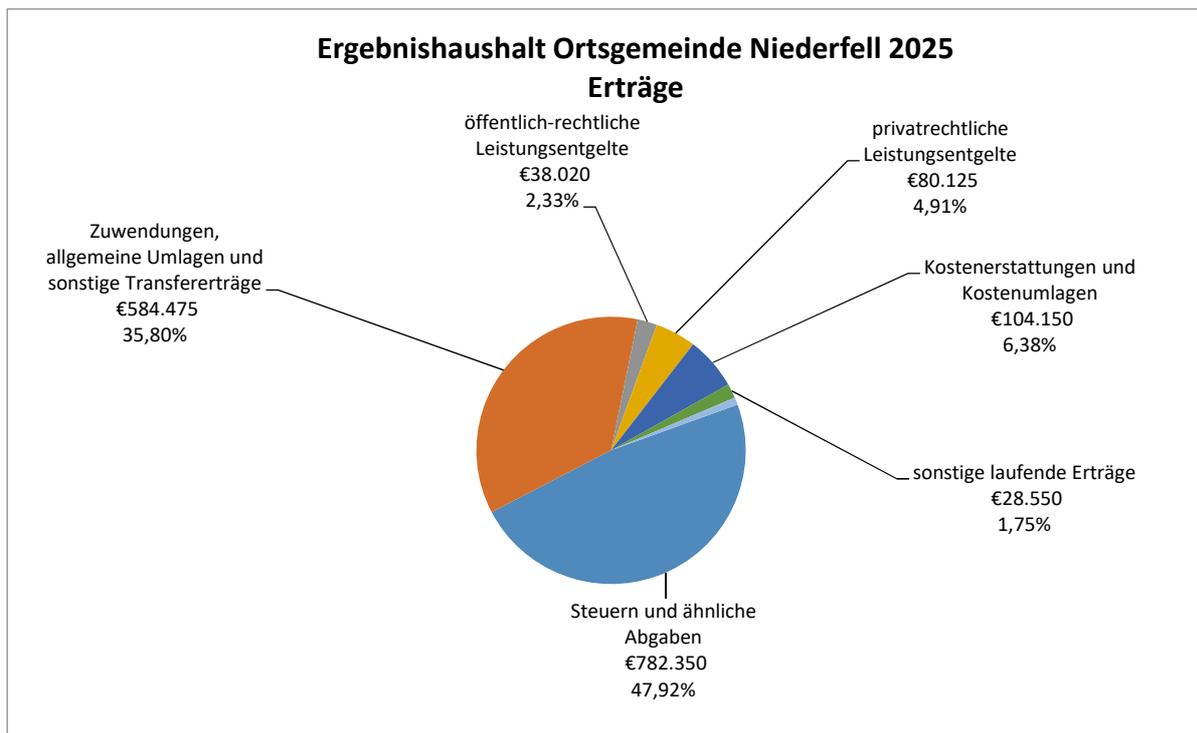
- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 15.500 €

Produkt 57500 Tourismusförderung:

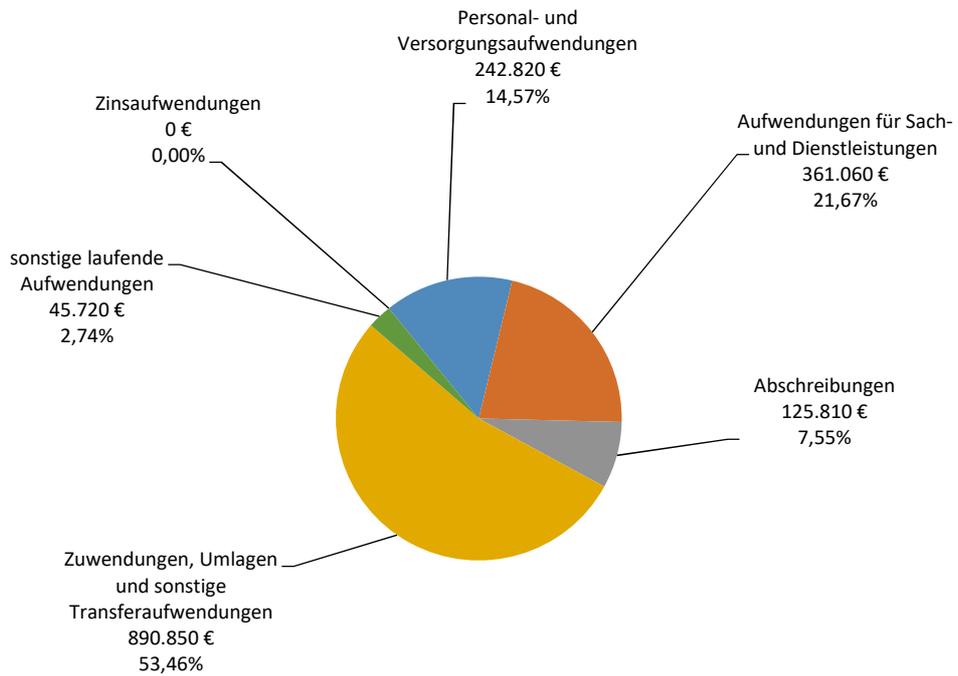
Fehlbetrag -37.540 €

- Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 23.710 €

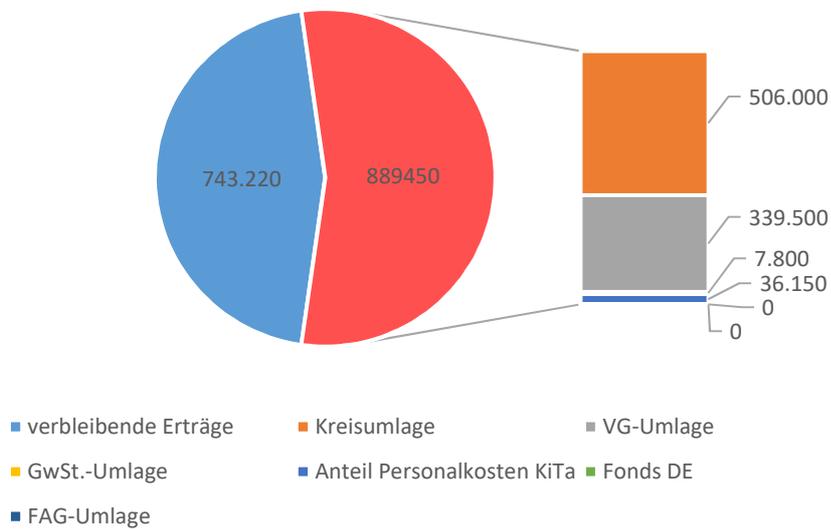
**4.1.6. grafische Darstellungen**

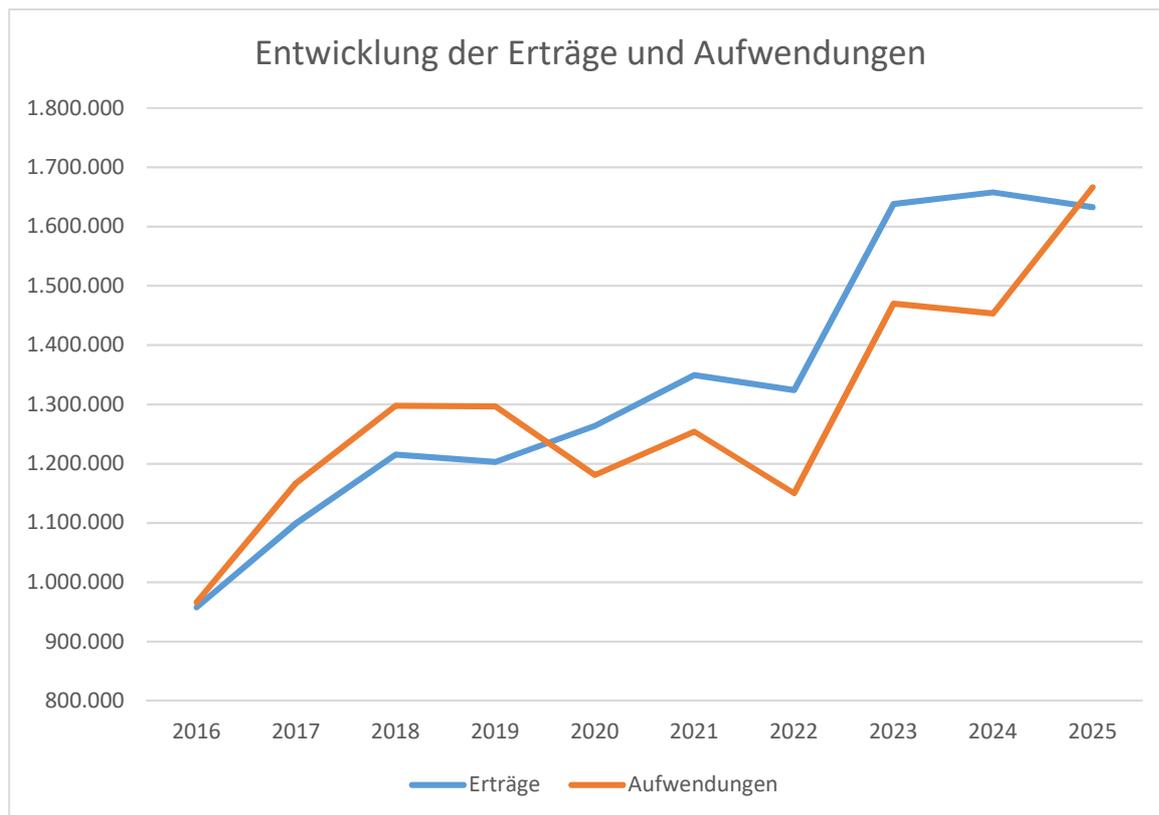


## Ergebnishaushalt Ortsgemeinde Niederfell 2025 Aufwendungen



## Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen





## 4.2. Finanzhaushalt

### 4.2.1. verkürzte Darstellung

Bezeichnung	Pos.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		€	€	€	€	€	€
Saldo ordentl. und außerordentl. Einzahlungen u. Auszahlungen	F23	155.768,69	61.280	39.470	101.390	99.150	99.420
Saldo Investitionstätigkeit	F33	-95.853,17	-126.400	-282.000	-60.200	-2.500	-2.500
<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>F34</b>	<b>59.915,52</b>	<b>-65.120</b>	<b>-242.530</b>	<b>41.190</b>	<b>96.650</b>	<b>96.920</b>
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	F37	632,02	0	0	0	0	0
Veränderung Liquide Mittel	F38	-59.433,50	65.120	242.530	-41.190	-96.650	-96.920
Veränderung Liquiditätskredite	F39	0,00	0	0	0	0	0
<b>Saldo Finanzierungstätigkeit</b>	<b>F40</b>	<b>-60.065,52</b>	<b>65.120</b>	<b>242.530</b>	<b>-41.190</b>	<b>-96.650</b>	<b>-96.920</b>
Saldo Durchlaufende Gelder	F41	150,00	0	0	0	0	0
<b>Verwendung</b>							
<b>Finanzmittelüberschuss/Deckung</b>							
<b>Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>F42</b>	<b>-59.915,52</b>	<b>65.120</b>	<b>242.530</b>	<b>-41.190</b>	<b>-96.650</b>	<b>-96.920</b>

### 4.2.2. Investitionstätigkeit

#### 4.2.2.1. Investitionen

Gemäß § 4 (12) GemHVO sind Investitionen, die sich über mehrere Jahre erstrecken oder die vom Gemeinderat festgelegte Wertgrenze überschreiten, einzeln darzustellen. Die Wertgrenze wird in § 8 der Haushaltssatzung festgesetzt und liegt bei 0 €.

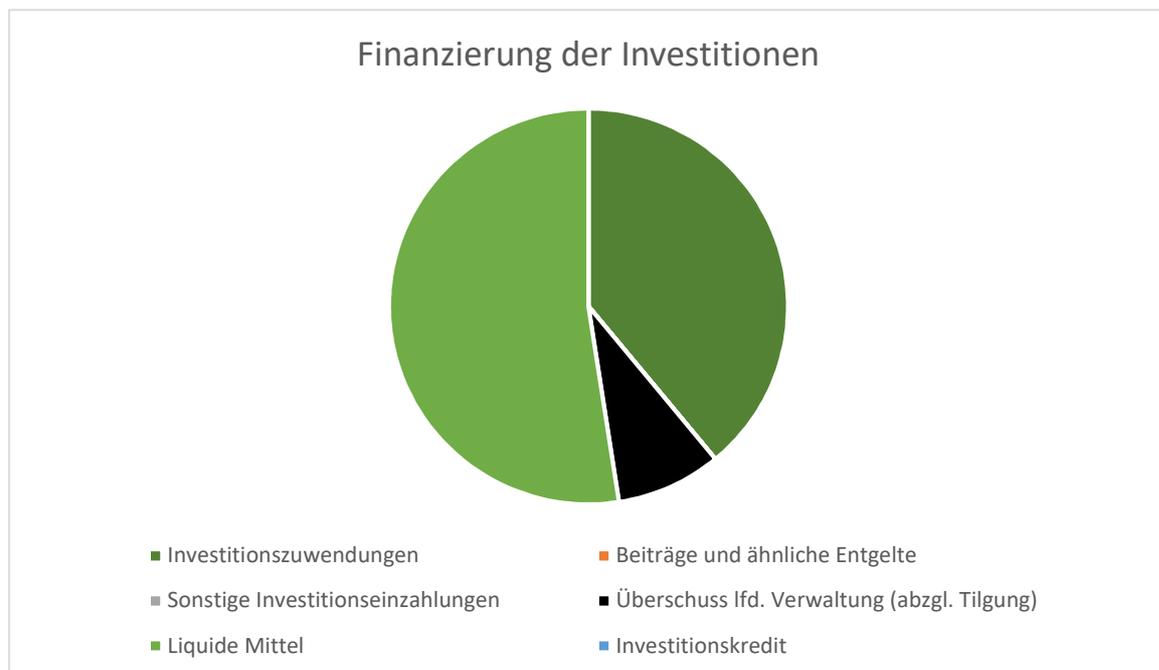
Der Haushaltsplan beinhaltet folgende Investitionen:

Teilfinanz-HH	Leistung	Maßnahme	HH-Ansatz (€)
1	11430	Dauerhafter Ansatz für die Anschaffung von Arbeitsgeräten	1.000
2	21110	jährlicher Ansatz für Hardwareausstattung	1.500
2	21110-1	Schulbauförderung des Landes bzgl. Umbau Toilettenanlage Grundschule	(Einz.) 171.700
2	21110-1	Planungskosten und Umbau Toilettenanlage inkl. Schulhof	353.000
2	21110-2	Planungskosten Neustrukturierung Ganztagsbetreuung Grundschule	50.000
3	54100	Planungskosten Ausbau Kehrstraße	45.000
4	57310	Förderung Energieberatung	(Einz.) 8.800
4	57310	Energieberatung bzgl. Dorfgemeinschaftshaus	11.000
5	61200	Einlage ins Stammkapital der AöR	1.000

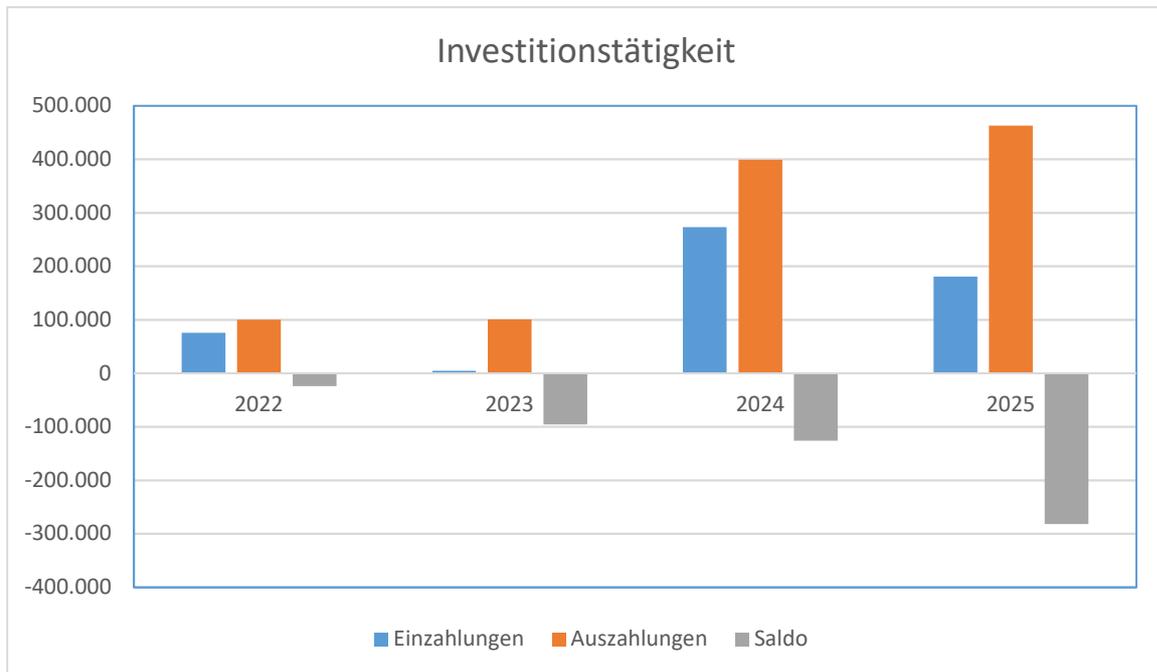
#### 4.2.2.2. Finanzierung

Die Finanzierung der in diesem Haushaltsjahr geplanten Investitionen ist wie folgt vorgesehen:

Bezeichnung	Pos.	2025
		Plan
		€
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24	180.500
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	26	0
Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)	23-36	39.470
Liquide Mittel	38	242.530
<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten</b>	<b>35</b>	<b>0</b>
Summe		462.500



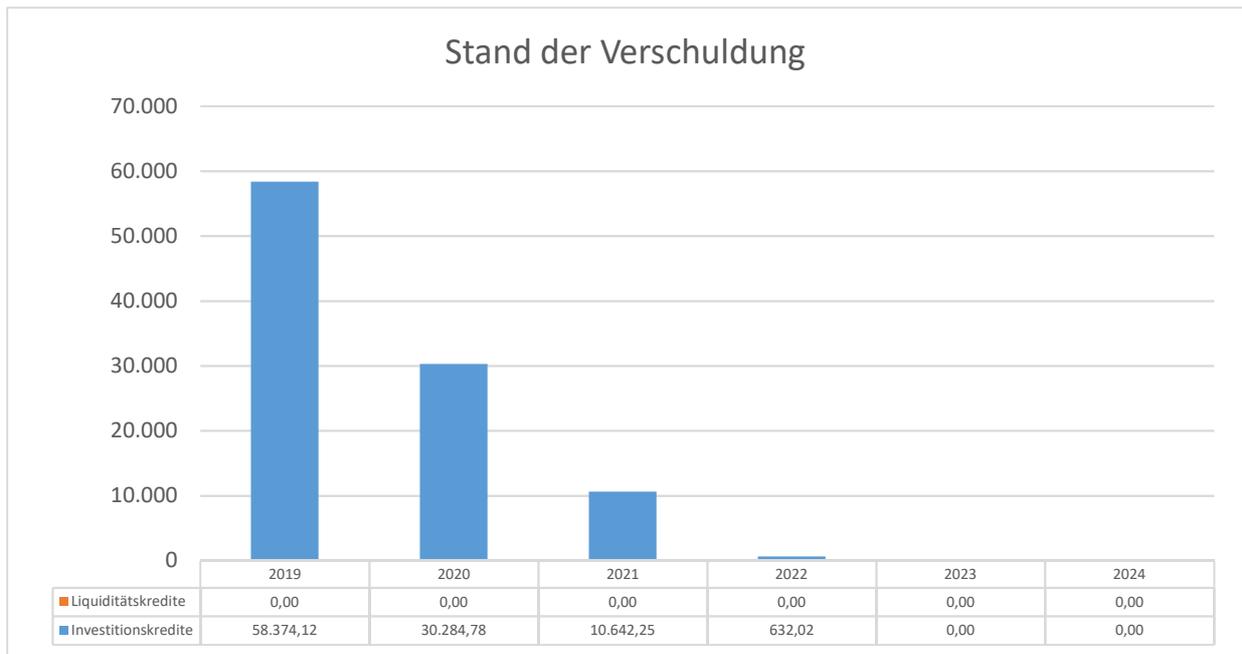
#### 4.2.2.3. Entwicklung der Investitionen



#### Finanzierungstätigkeit

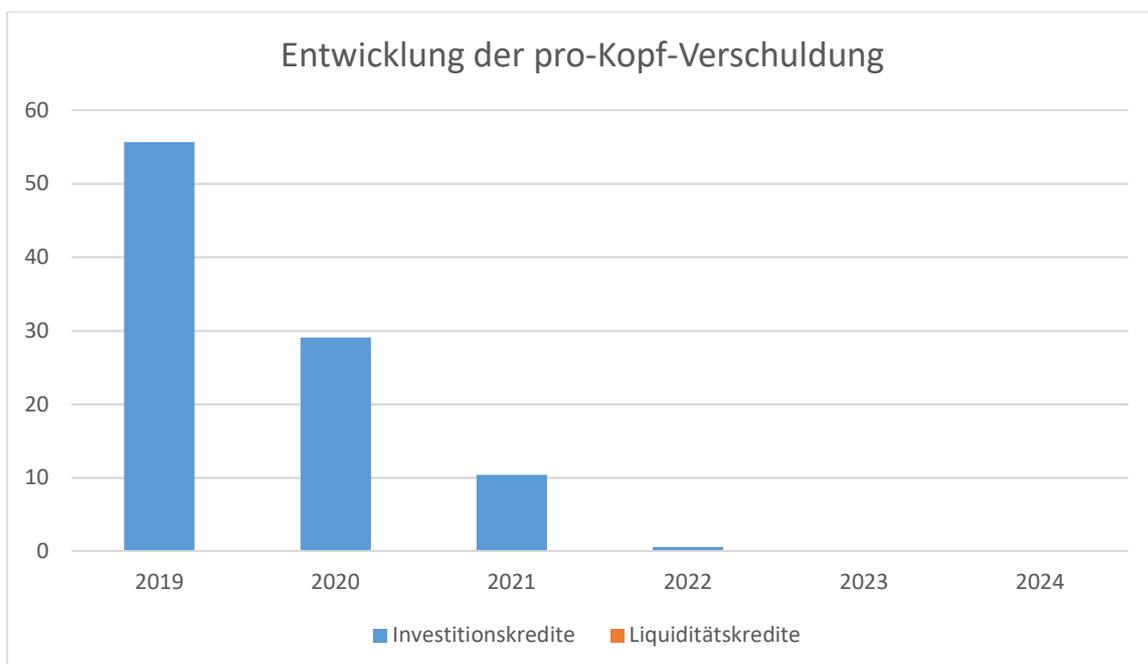
Die Finanzierungstätigkeit wird im Finanzhaushalt in den Positionen 35 – 42 dargestellt und beinhaltet neben den Ein- und Auszahlungen für Investitionskredite die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes (ZMB) der Ortsgemeinde (positiver ZMB = Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde; negativer ZMB = Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde). Unter Berücksichtigung der Durchlaufenden Gelder (Saldo = Pos. 41) zeigt der Saldo der Finanzierungstätigkeit (Pos. 40) das Spiegelbild des Finanzmittelergebnisses (Pos. 34).





#### Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung:

Jahr	Einwohner (30.06.)	Investitions- kredite	Liquiditäts- kredite	Summe
2019	1.049	55,65 €	0,00 €	55,65 €
2020	1.042	29,06 €	0,00 €	29,06 €
2021	1.023	10,40 €	0,00 €	10,40 €
2022	1.052	0,60 €	0,00 €	0,60 €
2023	1.032	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2024	1.007	0,00 €	0,00 €	0,00 €

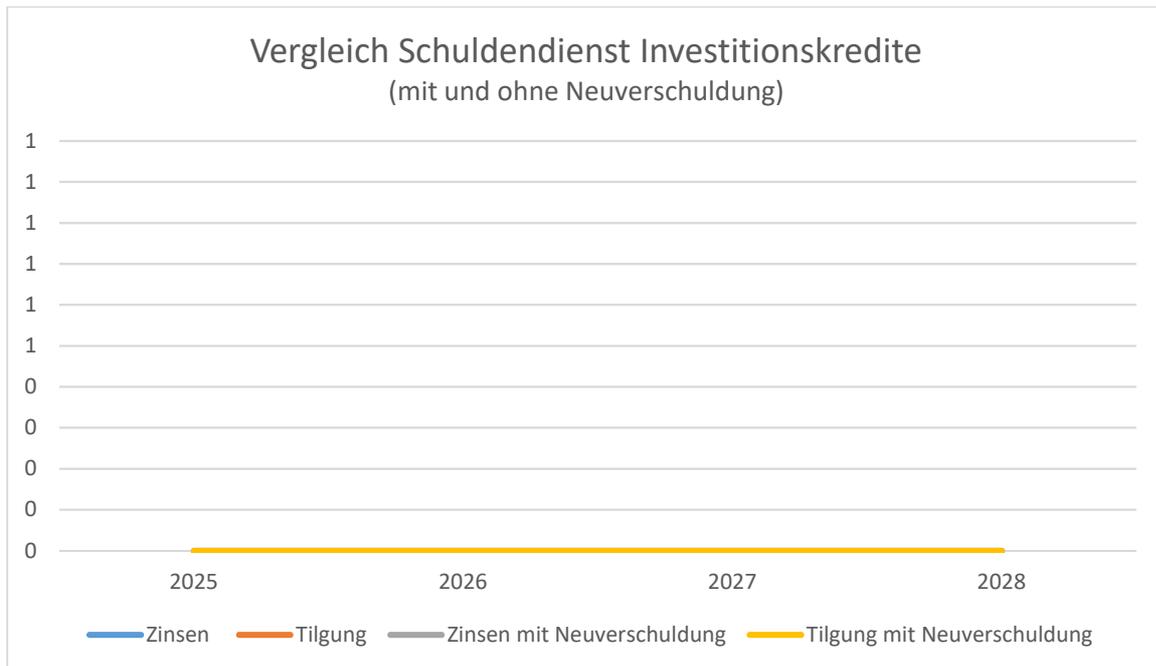


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

### 4.2.3. Ausblick

Nach dem Stand der Haushaltsplanungen sind im Haushaltsjahr und den Folgejahren folgende Kreditaufnahmen notwendig, die sich entsprechend auf die Zins- und Tilgungsleistungen auswirken:

Bezeichnung	2025	2026	2027	2028
	Plan	Plan	Plan	Plan
	€	€	€	€
Aufnahme Investitionskredite	0	0	0	0
Erhöhung Tilgungsleistungen	---	0	0	0
Mehraufwand Zinsen	---	0	0	0
Veränderung Zahlungsmittelbestand	-242.530	+41.190	+96.650	+96.920



### 4.2.4. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt 2025 schließt im Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 23) mit 39.470 € ab. Da die bestehenden Investitionskredite vollständig getilgt worden sind, ist dieser Betrag für den Haushaltsausgleich heranzuziehen.

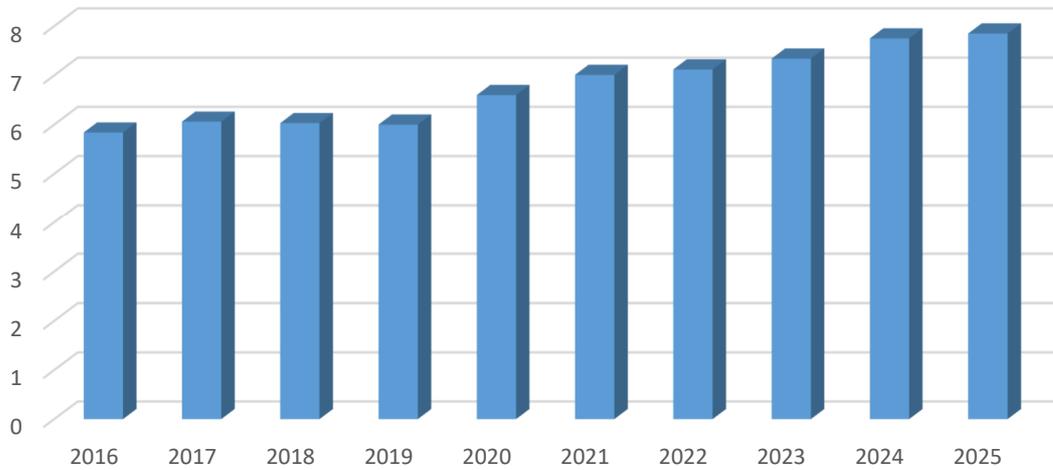
Gemäß § 18 (1) Nr. 2 GemHVO ist der Finanzhaushalt daher **ausgeglichen**.

## 5. Stellenplan

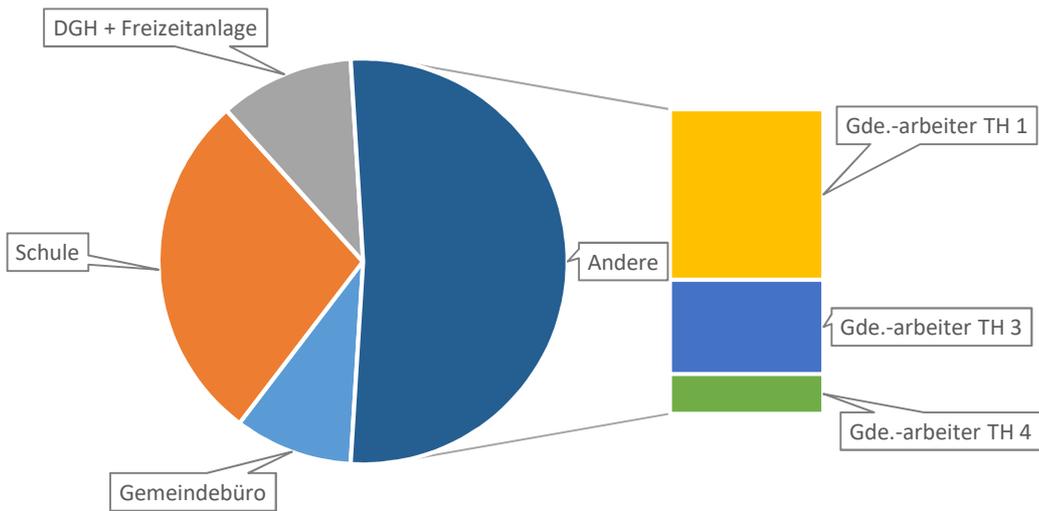
Der Stellenplan hat die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamtinnen und Beamten (Planstellen) sowie der Beschäftigten, die über die Dauer eines Jahres hinaus eingestellt werden, darzustellen.

Die Gesamtzahl der ausgewiesenen Stellen beträgt im Haushaltsjahr 2025 insgesamt 7,85 Stellen. Der Stellenplan erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 0,10 Stellen. Dies ist mit der Einstellung einer weiteren Betreuungskraft für die Betreuende Grundschule zu begründen.

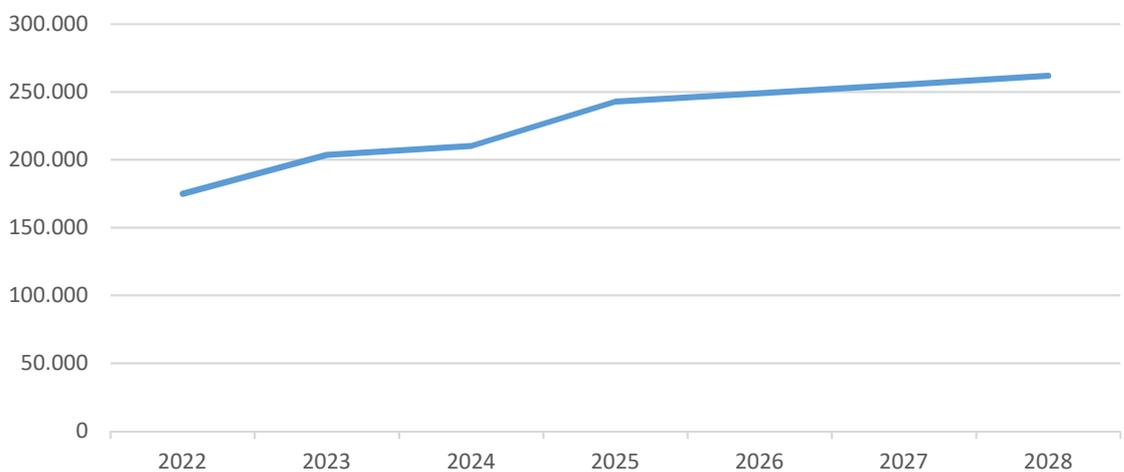
### Entwicklung Personalbestand



### Aufteilung Personal (ohne Ortsbürgermeister und Beigeordnete)



### Personal- und Versorgungsaufwendungen





**Vorbericht**

- Anlagen -

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) <sup>1</sup>			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € <sup>2</sup>
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	82.519
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	95.359
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	173.951
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	152.062
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	4.550
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-33.590
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		<b>474.851</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	20.335
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	24.285
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	28.275
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>547.746</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

<b>Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung<sup>1</sup></b>					
Ifd. Nr.	Jahr	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
			(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	(§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	
in € <sup>2</sup>					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	144.567	28.089	116.478
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	10.661	19.643	-8.982
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	286.256	10.010	276.246
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	155.769	632	155.137
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	61.280	0	61.280
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	39.470	0	39.470
7	Zwischensumme (Ifd. Nr. 1 bis 6)	/	698.003	58.374	639.629
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	101.390	0	101.390
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	99.150	0	99.150
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	99.420	0	99.420
11	Summe	/	997.963	58.374	939.589

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



## Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Pos.	Inhalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.505,00	272.600	180.500	707.300	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.358,17	399.000	462.500	767.500	2.500	2.500
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-95.853,17</b>	<b>-126.400</b>	<b>-282.000</b>	<b>-60.200</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>

\*\*\* Ende der Liste "Investitionsplan (Gesamtübersicht)" \*\*\*

<b>Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals<sup>1</sup></b>			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € <sup>2</sup>	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2022)	<b>2.740.891</b>	
2	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	152.062	2.899.139,58
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	4.550	2.903.689,58
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-33.590	2.870.099,58
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	20.335	2.890.434,58
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	24.285	2.914.719,58
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	28.275	2.942.994,58

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals enthält.

<sup>2</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



# Haushaltssatzung

# Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Niederfell für das Haushaltsjahr 2025 vom 28.02.2025

Der Ortsgemeinderat Niederfell hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 29.01.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

## § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.632.670 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.666.260 Euro
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-33.590 Euro
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	1.574.920 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	1.535.450 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	39.470 Euro
	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 Euro
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	180.500 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	462.500 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-282.000 Euro
	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	242.530 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit <sup>1</sup>	242.530 Euro
	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	1.997.950 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	1.997.950 Euro
	Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	-242.530 Euro

## § 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

- zinslose Kredite auf	0,00 Euro
- verzinsten Kredite auf	0,00 Euro
	0,00 Euro

<sup>1</sup> Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

### § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) belasten, wird festgesetzt auf

0,00 Euro

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf

0,00 Euro

### § 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf

237.948 Euro

### § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Realsteuern werden hier nachrichtlich dargestellt. Die Festsetzungen für die Realsteuersätze erfolgt in einer gesonderten Hebesatzsatzung:

a) Grundsteuer	
- Grundsteuer A	<u>455 v.H.</u>
- Grundsteuer B	<u>575 v.H.</u>
b) Gewerbesteuer	<u>380 v.H.</u>

Die Hundesteuer beträgt für Hunde, die innerhalb des Gemeindegebietes gehalten werden

- für den ersten Hund	<u>40,00 Euro</u>
- für den zweiten Hund	<u>70,00 Euro</u>
- für jeden weiteren Hund	<u>90,00 Euro</u>
- für den ersten gefährlichen Hund	<u>200,00 Euro</u>
- für den zweiten gefährlichen Hund	<u>350,00 Euro</u>
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	<u>450,00 Euro</u>

### § 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	2.899.140 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	2.903.690 Euro
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	2.870.100 Euro

## § 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall mehr als 1.000,00 Euro überschritten sind.

## § 8 Wertgrenze für Investitionen

Alle Investitionen sind unabhängig von einer Wertgrenze im jeweiligen Teilhaushalt einzeln erläutert/dargestellt.

Ortsgemeinde Niederfell, \_\_\_\_\_ Niederfell, den 28.02.2025

(Dienstsiegel)

\_\_\_\_\_  
Arnold Herrmann  
Ortsbürgermeister

### **Hinweis:**

Die vorstehende Haushaltssatzung wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die Kommunalaufsicht bei der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz hat die Haushaltssatzung mit Stellenplan für das Jahr 2025 genehmigt.

### Kredite/Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2025 nicht veranschlagt.

### Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von **237.948 EUR.**

Die Aufsichtsbehörde beabsichtigt nicht gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes einschließlich des Stellenplanes Bedenken wegen Rechtsverletzungen zu erheben.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

von Montag, 10.03.2025 bis Dienstag, 18.03.2025

während der Dienstzeit (Montag - Donnerstag 8.00 Uhr - 12.30 Uhr und 14.00 Uhr – 16.00 Uhr, sowie Freitag 8.00 Uhr - 12.00 Uhr) bei der Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel, Zimmer B-210, Bahnhofstraße 44, 56330 Koblenz-Gondorf öffentlich aus.

Für die Terminvereinbarung zur Einsichtnahme in die Haushaltssatzung 2025 der Ortsgemeinde Niederfell, gilt die Telefon-Durchwahl 02607 / 49169.

Niederfell, den 28.02.2025

---

(Dienstsiegel)

---

Arnold Herrmann  
Ortsbürgermeister

Hinweis gemäß § 24 Abs. 6 GemO:

Es wird darauf hingewiesen, dass Satzungen, die unter Verletzung von Verfahrens- und Formvorschriften der GemO oder aufgrund der GemO zustande gekommen sind, ein Jahr nach ihrer Bekanntmachung als von Anfang an gültig zustande gekommen gelten. Dies gilt nicht, wenn

1. die Bestimmungen über die Öffentlichkeit der Sitzung, die Genehmigung, die Ausfertigung oder die Bekanntmachung der Satzung verletzt worden sind, oder
2. vor Ablauf der in Satz 3 genannten Frist die Aufsichtsbehörde den Beschluss beanstandet hat oder jemand die Verletzung der Verfahrens- oder Formvorschriften gegenüber der Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel unter Bezeichnung des Sachverhaltes, der die Verletzung begründen soll, schriftlich geltend gemacht hat.

Hat jemand eine Verletzung nach Satz 2 Nr. 2 geltend gemacht, so kann auch nach Ablauf der in Satz 3 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.



# Ergebnishaushalt





# Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

fd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
E 1		749.613,25	751.400	782.350	807.950	833.250	859.550
E 2	+	586.602,21	544.520	584.475	590.650	585.735	584.905
E 3	+	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	73.828,40	36.320	38.020	38.020	32.020	32.020
E 5	+	57.014,49	81.335	80.125	80.125	80.125	80.125
E 6	+	108.271,15	109.275	104.150	105.215	104.465	105.265
E 7	+	31.079,57	36.500	28.550	23.000	23.000	23.000
E 8	=	<b>1.606.409,07</b>	<b>1.559.350</b>	<b>1.617.670</b>	<b>1.644.960</b>	<b>1.658.595</b>	<b>1.684.865</b>
E 9	-	203.599,55	210.185	242.820	249.030	255.410	261.880
E 10	-	262.029,22	304.895	361.060	326.485	325.435	324.535
E 11	-	118.347,25	120.780	125.810	134.430	117.325	112.775
E 12	-	830.892,03	887.950	890.850	896.450	917.350	938.050
E 13	-	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	55.199,77	32.990	45.720	33.230	33.790	34.350
E 15	=	<b>1.470.067,82</b>	<b>1.556.800</b>	<b>1.666.260</b>	<b>1.639.625</b>	<b>1.649.310</b>	<b>1.671.590</b>
E 16	=	<b>136.341,25</b>	<b>2.550</b>	<b>-48.590</b>	<b>5.335</b>	<b>9.285</b>	<b>13.275</b>
E 17	+	15.726,47	2.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E 18	-	5,75	0	0	0	0	0
E 19	=	<b>15.720,72</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
E 20	=	<b>152.061,97</b>	<b>4.550</b>	<b>-33.590</b>	<b>20.335</b>	<b>24.285</b>	<b>28.275</b>
E 21		0,00	0	0	0	0	0
E 22		0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	<b>152.061,97</b>	<b>4.550</b>	<b>-33.590</b>	<b>20.335</b>	<b>24.285</b>	<b>28.275</b>

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnishaushalt" \*\*\*



# Finanzhaushalt



# Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	728.384,49	751.400	782.350	807.950	833.250	859.550
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	549.174,16	509.670	546.475	546.475	546.475	546.475
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.019,93	20.620	24.820	24.820	24.820	24.820
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.014,49	81.335	80.125	80.125	80.125	80.125
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.271,15	109.275	104.150	105.215	104.465	105.265
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	24.962,96	23.000	22.000	22.000	22.000	22.000
<b>F 8</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>1.489.827,18</b>	<b>1.495.300</b>	<b>1.559.920</b>	<b>1.586.585</b>	<b>1.611.135</b>	<b>1.638.235</b>
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	198.217,18	210.185	237.820	244.030	250.410	256.880
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	275.902,86	304.895	361.060	326.485	325.435	324.535
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	830.673,33	887.950	890.850	896.450	917.350	938.050
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	32.461,69	32.990	45.720	33.230	33.790	34.350
<b>F 15</b>	<b>=</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>1.337.255,06</b>	<b>1.436.020</b>	<b>1.535.450</b>	<b>1.500.195</b>	<b>1.526.985</b>	<b>1.553.815</b>
<b>F 16</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>152.572,12</b>	<b>59.280</b>	<b>24.470</b>	<b>86.390</b>	<b>84.150</b>	<b>84.420</b>
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.202,32	2.000	15.000	15.000	15.000	15.000
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5,75	0	0	0	0	0
<b>F 19</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>3.196,57</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>F 20</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>	<b>155.768,69</b>	<b>61.280</b>	<b>39.470</b>	<b>101.390</b>	<b>99.150</b>	<b>99.420</b>
F 21		Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 22		Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 23</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b>	<b>155.768,69</b>	<b>61.280</b>	<b>39.470</b>	<b>101.390</b>	<b>99.150</b>	<b>99.420</b>
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	269.600	180.500	465.800	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.505,00	3.000	0	241.500	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 27</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>4.505,00</b>	<b>272.600</b>	<b>180.500</b>	<b>707.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	18.000,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	82.358,17	399.000	461.500	767.500	2.500	2.500
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	1.000	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>F 32</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>100.358,17</b>	<b>399.000</b>	<b>462.500</b>	<b>767.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
<b>F 33</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>-95.853,17</b>	<b>-126.400</b>	<b>-282.000</b>	<b>-60.200</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
<b>F 34</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)</b>	<b>59.915,52</b>	<b>-65.120</b>	<b>-242.530</b>	<b>41.190</b>	<b>96.650</b>	<b>96.920</b>
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0	0	0	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	632,02	0	0	0	0	0
<b>F 37</b>	<b>=</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)</b>	<b>-632,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

fd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (ohne durchlaufende Gelder)	-59.433,50	65.120	242.530	-41.190	-96.650	-96.920
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0	0	0	0	0
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	-60.065,52	65.120	242.530	-41.190	-96.650	-96.920
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	150,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	-59.915,52	65.120	242.530	-41.190	-96.650	-96.920
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	-59.283,50	65.120	242.530	-41.190	-96.650	-96.920
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	155.136,67	61.280	39.470	101.390	99.150	99.420
F 45	nachrichtlich: Mindestrückführungsbetrag	0,00	0	0	0	0	0

\*\*\* Ende der Liste "Finanzhaushalt" \*\*\*



# Teilhaushalte

## Übersicht



# Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-62.889,19	-54.200	-71.980	-71.900	-72.360	-73.280
2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales	-105.929,26	-112.435	-126.310	-125.720	-128.380	-130.105
3 Gestaltung Umwelt	-106.632,26	-135.885	-145.245	-128.815	-126.565	-125.690
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-48.804,77	-95.830	-104.005	-93.780	-94.360	-95.200
5 Zentrale Finanzdienstleistungen	477.798,81	402.900	427.100	442.550	447.950	454.550
<b>Gesamt:</b>	<b>153.543,33</b>	<b>4.550</b>	<b>-20.440</b>	<b>22.335</b>	<b>26.285</b>	<b>30.275</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" \*\*\*



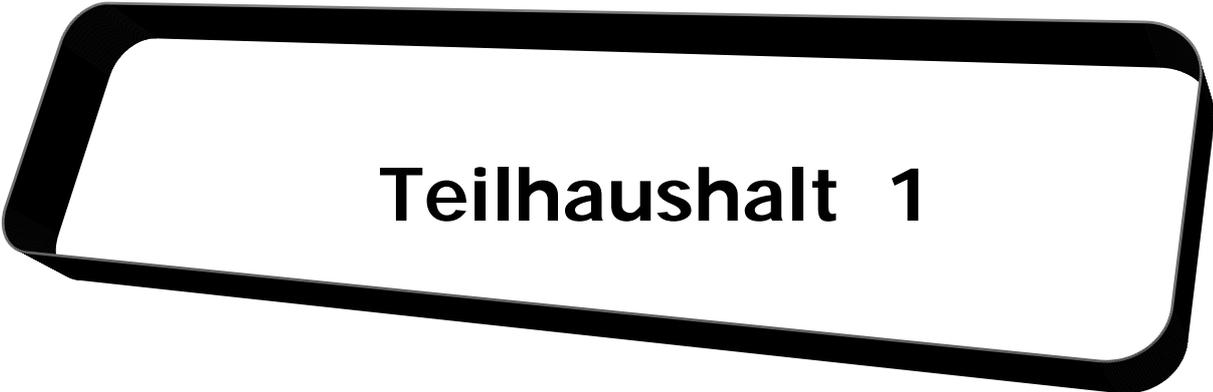
# Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Zentrale Verwaltung	-46.078,53	-68.490	-57.645	-57.550	-60.610	-62.780
2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales	-134.584,52	-246.085	-340.970	-162.605	-110.450	-113.225
3 Gestaltung Umwelt	-154.918,01	-54.185	-158.395	-114.415	-98.315	-98.360
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-66.601,77	-99.260	-92.920	-64.790	-79.925	-81.265
5 Zentrale Finanzdienstleistungen	462.098,35	402.900	420.550	442.550	447.950	454.550
<b>Gesamt:</b>	<b>59.915,52</b>	<b>-65.120</b>	<b>-229.380</b>	<b>43.190</b>	<b>98.650</b>	<b>98.920</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" \*\*\*





# Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung





# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.122,54	6.035	6.075	6.075	6.075	6.075
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.576,70	86.425	93.950	95.015	94.265	95.065
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2,00	13.500	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>89.701,24</b>	<b>105.960</b>	<b>102.225</b>	<b>103.290</b>	<b>102.540</b>	<b>103.340</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	114.000,15	116.250	127.900	130.460	133.060	135.720
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.452,16	20.300	19.900	19.900	19.300	19.300
E 11	- Abschreibungen	10.164,84	11.710	11.335	11.350	8.750	7.500
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	300,00	300	300	300	300	300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.673,28	11.600	14.770	13.180	13.490	13.800
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>152.590,43</b>	<b>160.160</b>	<b>174.205</b>	<b>175.190</b>	<b>174.900</b>	<b>176.620</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-62.889,19</b>	<b>-54.200</b>	<b>-71.980</b>	<b>-71.900</b>	<b>-72.360</b>	<b>-73.280</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-62.889,19</b>	<b>-54.200</b>	<b>-71.980</b>	<b>-71.900</b>	<b>-72.360</b>	<b>-73.280</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-62.889,19</b>	<b>-54.200</b>	<b>-71.980</b>	<b>-71.900</b>	<b>-72.360</b>	<b>-73.280</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-46.078,53</b>	<b>-55.990</b>	<b>-56.645</b>	<b>-56.550</b>	<b>-59.610</b>	<b>-61.780</b>
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	12.500	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>12.500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.500</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-46.078,53</b>	<b>-68.490</b>	<b>-57.645</b>	<b>-57.550</b>	<b>-60.610</b>	<b>-62.780</b>



# Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien	-61.598,83	-49.590	-69.270	-68.980	-69.430	-70.140
11101	Ehrungen, Jubiläen,	-1.064,07	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
11420	Feuerwehrgerätehaus	1.277,53	790	800	790	780	770
11421	Liegenschaften	1.752,77	750	1.490	1.490	1.490	1.490
11430	Bauhof	0,00	-1.250	0	0	0	0
11460	Versicherungen	-2.956,59	-3.200	-3.300	-3.500	-3.700	-3.900
12100	Statistik und Wahlen	0,00	-200	-200	-200	0	0
12610	Einrichtungen des Brandschutzes	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
<b>Gesamt:</b>		<b>-62.889,19</b>	<b>-54.200</b>	<b>-71.980</b>	<b>-71.900</b>	<b>-72.360</b>	<b>-73.280</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" \*\*\*



# Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
11100	Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien	-56.469,46	-64.090	-64.620	-64.330	-65.030	-65.740
11101	Ehrungen, Jubiläen,	-577,07	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
11420	Feuerwehrgerätehaus	2.165,01	1.690	1.700	1.690	1.680	1.670
11421	Liegenschaften	1.917,73	750	1.490	1.490	1.490	1.490
11430	Bauhof	10.141,85	-1.940	8.785	8.800	6.450	5.200
11460	Versicherungen	-2.956,59	-3.200	-3.300	-3.500	-3.700	-3.900
12100	Statistik und Wahlen	0,00	-200	-200	-200	0	0
12610	Einrichtungen des Brandschutzes	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
<b>Gesamt:</b>		<b>-46.078,53</b>	<b>-68.490</b>	<b>-57.645</b>	<b>-57.550</b>	<b>-60.610</b>	<b>-62.780</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43290000 <i>Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen / Sonstige</i> >>> ab 2025: <i>Verwaltungskostenbeitrag Jagdgenossenschaft (10 % der Jagdpacht)</i>	0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
		0,00	0	1.200	1.200	1.200	1.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 <i>Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)</i>	259,08	200	200	200	200	200
		259,08	200	200	200	200	200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44243000 <i>Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i> >>> 2023: <i>Erstattung Personalkosten durch OG Dieblich</i>	3.241,63	0	0	0	0	0
		3.241,63	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 46614000 <i>Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen</i>	2,00	13.500	1.000	1.000	1.000	1.000
		2,00	13.500	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>3.502,71</b>	<b>13.700</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50110000 <i>Bürgermeister</i> 50120000 <i>Beigeordnete</i> 50140000 <i>Rats- und Ausschussmitglieder</i> >>> <i>Entschädigung "Digitale Ratsarbeit" (8 € pro Monat je Ratsmitglied)</i> 50221000 <i>Vergütungen</i> >>> <i>Bürokräft</i> 50222000 <i>Leistungszulagen</i> 50320000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer</i> 50420000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer</i> >>> <i>Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221</i> 50490000 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige</i> >>> <i>Sozialversicherungsbeiträge Ortsbürgermeister und Vertreter</i> 50791000 <i>Ehrensoldrückstellungen</i> 2024: <i>Anpassung aufgrund berücksichtigter Wiederwahl des Ortsbürgermeisters/Beigeordneten (siehe auch Kto. 46614)</i> 51130000 <i>Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige</i> >>> <i>Ehrensold für Hermann Müller und Karl-Heinz Müller</i>	55.038,38	53.150	59.750	60.410	61.060	61.720
		13.159,59	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
		7.540,32	7.800	7.400	7.400	7.400	7.400
		2.088,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		13.590,36	16.700	18.000	18.500	19.000	19.500
		186,28	350	350	360	360	370
		974,22	1.300	1.450	1.500	1.550	1.600
		2.747,03	3.500	3.900	4.000	4.100	4.200
		1.190,58	1.250	1.400	1.400	1.400	1.400
		8.162,00	0	5.000	5.000	5.000	5.000
		5.400,00	5.750	5.750	5.750	5.750	5.750
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52370000 <i>Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> 52380000 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i>	4.461,76	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
		0,00	200	200	200	200	200
		180,41	200	200	200	200	200



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	281,35	250	250	250	250	250
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile Gemeindebüro und Sitzungssaal: anteiligen Unterhaltungs-, Bewirtschaftungskosten DGH (pauschale Erstattung)	4.000,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
E 11	- Abschreibungen	0,00	500	650	650	400	400
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Abschreibung neuer PC Ortsbürgermeister	0,00	500	650	650	400	400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.601,40	6.490	8.120	7.170	7.220	7.270
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	200	0	0	0	0
	56131000 Fahrkostenerstattung	164,10	350	200	200	200	200
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen >>> Beitrag zur Unfallkasse RLP (Anteil Beschäftigte)	707,88	800	1.000	1.050	1.100	1.150
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen >>> Mietvertrag Defibrillator	438,77	900	880	880	880	880
	56240000 Datenverarbeitung	734,97	300	1.000	1.000	1.000	1.000
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen >>> Geschäftsaufwendungen in Form von Beratungskosten für die Gründung einer Anstalt des öffentlichen Rechts	0,00	0	1.000	0	0	0
	56310000 Büromaterial	891,52	600	800	800	800	800
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	77,30	100	100	100	100	100
	56330000 Porto und Versandkosten	251,99	200	100	100	100	100
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.545,89	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	56370000 Bankgebühren >>> Bankgebühren VISA-Card	36,00	40	40	40	40	40
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen >>> Mitgliedsbeitrag Gemeinde- u. Städtebund Rh.-Pfalz	601,22	650	650	650	650	650
	56920000 Verfügungsmittel	92,83	500	500	500	500	500
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige >>> Aufwendungen anl. Sitzungen und Besprechungen, z.B. Getränke, Verzehr	58,93	250	250	250	250	250
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	65.101,54	63.290	71.670	71.380	71.830	72.540
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-61.598,83	-49.590	-69.270	-68.980	-69.430	-70.140
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-61.598,83	-49.590	-69.270	-68.980	-69.430	-70.140
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-61.598,83	-49.590	-69.270	-68.980	-69.430	-70.140



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-56.469,46</b>	<b>-62.590</b>	<b>-64.620</b>	<b>-64.330</b>	<b>-65.030</b>	<b>-65.740</b>
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	1.500	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.500	0	0	0	0
	>>> 2024: Anschaffung PC für den Ortsbürgermeister						
F 32	- <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 33	= <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 34	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-56.469,46</b>	<b>-64.090</b>	<b>-64.620</b>	<b>-64.330</b>	<b>-65.030</b>	<b>-65.740</b>



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11101 Ehrungen, Jubiläen,

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Ehrengeschenke, -gaben, Jubiläen, Präsente anl. Geburtstage älterer Bürger, Silberne u. Goldene Hochzeiten, sonstiges.	1.064,07	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.064,07	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.064,07	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.064,07	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.064,07	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-577,07	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-577,07	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11420 Feuerwehrgerätehaus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.489,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	44120000 Mieten und Pachten	3.489,25	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	>>> Miete VG für die Nutzung Feuerwehrhaus gemäß Vertrag						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>3.489,25</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.186,90	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	186,90	200	200	200	200	200
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	200	200	200	200	200
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	250	250	250	250	250
	>>> jährliche Untersuchung Rolltor (238,00 €)						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Pauschale Erstattung Heizkosten und Stromkosten an Leistung 21110 Grundschule						
E 11	- Abschreibungen	887,48	900	900	900	900	900
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	887,48	900	900	900	900	900
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	137,34	160	150	160	170	180
	56410000 Versicherungsbeiträge	137,34	160	150	160	170	180
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>2.211,72</b>	<b>2.710</b>	<b>2.700</b>	<b>2.710</b>	<b>2.720</b>	<b>2.730</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>1.277,53</b>	<b>790</b>	<b>800</b>	<b>790</b>	<b>780</b>	<b>770</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>1.277,53</b>	<b>790</b>	<b>800</b>	<b>790</b>	<b>780</b>	<b>770</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>1.277,53</b>	<b>790</b>	<b>800</b>	<b>790</b>	<b>780</b>	<b>770</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.165,01	1.690	1.700	1.690	1.680	1.670
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.165,01	1.690	1.700	1.690	1.680	1.670



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11421 Liegenschaften

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> Pacht f. unbebaute Fläche	2.289,21	2.250	2.290	2.290	2.290	2.290
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2.289,21	2.250	2.290	2.290	2.290	2.290
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2024: Mulcharbeiten "Auf der Röder" für Regenrückhaltebecken,	174,58	1.400	200	200	200	200
		174,58	400	200	200	200	200
		0,00	1.000	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen >>> Entgelt Bündelausschreibung Strom + Erdgas 56810000 Grundsteuer	361,86	100	600	600	600	600
		297,50	0	300	300	300	300
		64,36	100	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	536,44	1.500	800	800	800	800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.752,77	750	1.490	1.490	1.490	1.490
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.752,77	750	1.490	1.490	1.490	1.490
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.752,77	750	1.490	1.490	1.490	1.490

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.917,73	750	1.490	1.490	1.490	1.490
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.917,73	750	1.490	1.490	1.490	1.490



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11430 Bauhof

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85,00	85	85	85	85	85
	44120000 Mieten und Pachten	85,00	85	85	85	85	85
	>>> Miete Bachgarage						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.335,07	86.025	93.550	94.615	94.265	95.065
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	80.296,97	86.025	93.550	94.615	94.265	95.065
	>>> Betriebskostenanteile von:						
	Anteil 60 % von Leistung 54100 -Gemeindestraßen-						
	Anteil 2,5 % von Leistung 42410 -Kommunale Sportstätten-						
	Anteil 5 % von Leistung 55300 -Friedhofs- und Bestattungswesen-						
	Anteil 5 % von Leistung 55590 -Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege-						
	Anteil 7,5 % von Leistung 57311 -Freizeitanlage-						
	Anteil 20 % von Leistung 57500 -Tourismusförderung-						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	38,10	0	0	0	0	0
	2023: Verkauf Restabfallsäcke						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>80.420,07</b>	<b>86.110</b>	<b>93.635</b>	<b>94.700</b>	<b>94.350</b>	<b>95.150</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	58.961,77	63.100	68.150	70.050	72.000	74.000
	50221000 Vergütungen	45.962,81	48.100	51.800	53.300	54.900	56.500
	>>> 2 Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	450,16	1.000	1.000	1.050	1.050	1.100
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	3.380,45	3.800	4.100	4.200	4.300	4.400
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	9.168,35	10.200	11.250	11.500	11.750	12.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.564,85	12.300	13.100	13.100	13.100	13.100
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	842,82	600	800	800	800	800
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	277,70	500	500	500	500	500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	229,21	600	600	600	600	600
	>>> ab 2024: jährliche Untersuchung Rolltor						
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	3.171,35	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.665,44	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	925,60	1.000	800	800	800	800
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	1.052,73	1.200	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Kleinteile, Ungezieferspray, Schrauben, Farbe u.a.						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.400,00	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	>>> Erstattung Stromkosten Garage "In den Heilgärten" an Leistung 21110 Grundschule						



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11430 Bauhof

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 11	- Abschreibungen	9.277,36	10.310	9.785	9.800	7.450	6.200
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.864,48	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	53810000 Fahrzeuge	6.848,50	7.650	7.300	7.300	4.900	3.650
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	106,14	60	35	0	0	0
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	458,24	700	550	600	650	650
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.616,09	1.650	2.600	1.750	1.800	1.850
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	45,90	200	600	200	200	200
	>>> 2025: Schulung eines Gemeindarbeiters zur Entfernung des Eichenprozessionsspinners						
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	675,52	500	1.000	500	500	500
	>>> 2025: Schutzkleidung für Entfernung des Eichenprozessionsspinners / Sicherheitshelm						
	56410000 Versicherungsbeiträge	894,67	950	1.000	1.050	1.100	1.150
	>>> Gebäude- und Kfz-Versicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	80.420,07	87.360	93.635	94.700	94.350	95.150
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-1.250	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-1.250	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-1.250	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.141,85	9.060	9.785	9.800	7.450	6.200
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	11.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	10.000	0	0	0	0
	>>> 2024: Anschaffung eines neuen Mulchers						
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> ab 2024: dauerhafter Ansatz für die Anschaffung von Arbeitsgeräten						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.000	1.000	1.000	1.000	1.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-11.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	10.141,85	-1.940	8.785	8.800	6.450	5.200



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 11460 Versicherungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Haftpflicht- und Unfallversicherung	2.956,59	3.200	3.300	3.500	3.700	3.900
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.956,59	3.200	3.300	3.500	3.700	3.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.956,59	-3.200	-3.300	-3.500	-3.700	-3.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.956,59	-3.200	-3.300	-3.500	-3.700	-3.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.956,59	-3.200	-3.300	-3.500	-3.700	-3.900

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.956,59	-3.200	-3.300	-3.500	-3.700	-3.900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.956,59	-3.200	-3.300	-3.500	-3.700	-3.900



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 12100 Statistik und Wahlen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden >>> Wahlkostenerstattungen: 2024 Kommunal- und Europawahl, 2025 Bundestagswahl, 2026 Landtagswahl	0,00	400	400	400	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	400	400	400	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Ausgaben anlässlich Europa-, Bundestags- und Kommunalwahlen z.B. Getränke und Verzehr Wahlhelfer, sonstiges	0,00	600	600	600	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	600	600	600	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-200	-200	-200	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-200	-200	-200	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-200	-200	-200	0	0
Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-200	-200	-200	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-200	-200	-200	0	0



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung  
Leistung 12610 Einrichtungen des Brandschutzes

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an private Unternehmen >>> Zuschuss an die Freiwillige Feuerwehr	300,00	300	300	300	300	300
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	300,00	300	300	300	300	300
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-300,00	-300	-300	-300	-300	-300

# Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,  
Jugend und Soziales





# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

## Teilhaushalt

### 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.178,76	9.200	12.600	19.525	16.510	16.510
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.045,00	13.500	16.000	16.000	16.000	16.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.278,50	11.000	13.500	13.500	13.500	13.500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.977,42	4.950	5.000	5.000	5.000	5.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	5.828,61	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>46.308,29</b>	<b>38.650</b>	<b>47.100</b>	<b>54.025</b>	<b>51.010</b>	<b>51.010</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.684,42	35.605	52.090	53.675	55.420	57.095
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.207,63	45.150	47.850	43.100	43.100	43.100
E 11	- Abschreibungen	20.825,84	21.350	26.440	34.840	31.640	30.590
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.853,62	35.950	36.750	37.750	38.750	39.750
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	13.666,04	13.030	10.280	10.380	10.480	10.580
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>152.237,55</b>	<b>151.085</b>	<b>173.410</b>	<b>179.745</b>	<b>179.390</b>	<b>181.115</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-105.929,26</b>	<b>-112.435</b>	<b>-126.310</b>	<b>-125.720</b>	<b>-128.380</b>	<b>-130.105</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-105.929,26</b>	<b>-112.435</b>	<b>-126.310</b>	<b>-125.720</b>	<b>-128.380</b>	<b>-130.105</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-105.929,26</b>	<b>-112.435</b>	<b>-126.310</b>	<b>-125.720</b>	<b>-128.380</b>	<b>-130.105</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-106.112,08</b>	<b>-97.285</b>	<b>-108.170</b>	<b>-106.105</b>	<b>-108.950</b>	<b>-111.725</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	211.700	171.700	410.000	0	0
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>211.700</b>	<b>171.700</b>	<b>410.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	18.000,00	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	10.472,44	360.500	404.500	466.500	1.500	1.500
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.472,44</b>	<b>360.500</b>	<b>404.500</b>	<b>466.500</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-28.472,44</b>	<b>-148.800</b>	<b>-232.800</b>	<b>-56.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-134.584,52</b>	<b>-246.085</b>	<b>-340.970</b>	<b>-162.605</b>	<b>-110.450</b>	<b>-113.225</b>



# Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
21110	Grundschule	-39.771,66	-54.000	-54.040	-56.175	-57.000	-57.625
21119	Grundschulen / Lernmittelfreiheit	8,14	0	0	0	0	0
24320	Sonstige Aufgaben, Betreuende Grundschulen	-7.085,01	-8.105	-16.250	-17.300	-18.370	-19.420
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.853,04	-3.080	-3.070	-3.070	-3.070	-3.070
31411	Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-2.381,56	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
36550	Förderung anderer Träger	-51.051,53	-41.400	-42.400	-43.400	-44.150	-44.250
36600	Spielplätze u.ä.	-1.094,60	-1.950	-6.150	-1.375	-1.390	-1.340
36601	Jugendraum	-1.700,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
<b>Gesamt:</b>		<b>-105.929,26</b>	<b>-112.435</b>	<b>-126.310</b>	<b>-125.720</b>	<b>-128.380</b>	<b>-130.105</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" \*\*\*



# Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
21110 Grundschule	-55.706,40	-195.900	-276.640	-100.975	-46.750	-47.475
21119 Grundschulen / Lernmittelfreiheit	1,46	0	0	0	0	0
24320 Sonstige Aufgaben, Betreuende Grundschulen	-5.478,68	-7.105	-15.250	-16.300	-17.370	-18.420
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.881,24	-2.530	-2.530	-2.530	-2.530	-2.530
31400 Soziale Angelegenheiten für Senioren	-2.845,95	0	0	0	0	0
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-1.794,36	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
36550 Förderung anderer Träger	-64.491,12	-35.150	-36.150	-37.150	-38.150	-39.150
36600 Spielplätze u.ä.	-688,23	-1.500	-6.000	-1.250	-1.250	-1.250
36601 Jugendraum	-1.700,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
<b>Gesamt:</b>	<b>-134.584,52</b>	<b>-246.085</b>	<b>-340.970</b>	<b>-162.605</b>	<b>-110.450</b>	<b>-113.225</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 21110 Grundschule

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.498,63	5.700	8.000	15.000	12.000	12.000
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	286,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Zuwendung digitalen Lehr-Lerninfrastrukturen an Schulen RLP 2022/2023 Niederfell						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	8.212,63	5.700	8.000	15.000	12.000	12.000
	>>> ab 2025: Förderung Umbau Toilettenanlage sowie ab 2026 Ausbau Ganztagsbetreuung						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.884,43	4.850	4.850	4.850	4.850	4.850
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.500,00	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	>>> Erstattung von Strom- und Heizkosten von (pauschale Erstattungen)						
	Leistung 36601- Jugendraum (1500 € + 200 €)						
	Leistung 42100- Mehrzweckraum (200 €)						
	Leistung 57500- Festveranstaltungen Stromkosten (200 €)						
	Leistung 11430- Garage Stromkosten (1.400 €)						
	Leistung 11420- Pauschale Heiz-/Stromkosten f. Feuerwehrgerätehaus (1.000 €)						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	384,43	350	350	350	350	350
	>>> Preisnachlass Netznutzung u.ä.						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	5.828,61	0	0	0	0	0
	46191000 Zwischenkonto zur Verbuchung von Erträgen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens/Sonstige.	2.978,61	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	2.850,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Zuwendung Projekt Grüne Stadt-Grünes Dorf sowie Basargeld						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>19.211,67</b>	<b>10.550</b>	<b>12.850</b>	<b>19.850</b>	<b>16.850</b>	<b>16.850</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.785,02	15.250	16.540	17.075	17.750	18.375
	50221000 Vergütungen	11.279,44	11.500	12.550	12.950	13.500	14.000
	>>> Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	268,40	250	240	250	250	250
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	830,05	900	1.000	1.025	1.050	1.075
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.407,13	2.600	2.750	2.850	2.950	3.050
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.851,51	23.700	21.900	21.900	21.900	21.900
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	9.961,14	14.000	15.000	15.000	15.000	15.000



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 21110 Grundschule

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.619,46	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Fenstereinigung, Reinigungsmittel u.ä.	245,62	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	586,38	200	200	200	200	200
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	212,34	500	500	500	500	500
	52420000 Essenskosten >>> Gesundes Frühstück	198,06	0	400	400	400	400
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	1.279,36	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	749,15	500	300	300	300	300
E 11	- Abschreibungen	13.706,61	12.600	18.200	26.700	23.750	23.650
	53210000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	856,29	0	0	0	0	0
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Schulumhallen >>> ab 2025: Erhöhung wegen Umbau Toilettenanlage und Schulhof	5.529,73	5.550	12.000	22.000	22.000	22.000
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.320,59	7.050	6.200	4.700	1.750	1.650
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	13.640,19	13.000	10.250	10.350	10.450	10.550
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	565,75	600	600	600	600	600
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen >>> ab 2025: Nutzungsentgelt für Sporthalle Kühr bzgl. Schwimmunterricht	0,00	0	1.350	1.350	1.350	1.350
	56240000 Datenverarbeitung >>> Kosten für Website und Schulverwaltungssoftware edoo.sys RLP u.a.	8.993,72	8.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	56310000 Büromaterial	1.005,56	750	1.000	1.000	1.000	1.000
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	164,52	250	100	100	100	100
	56330000 Porto und Versandkosten	82,50	100	100	100	100	100
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	824,75	1.000	850	850	850	850
	56410000 Versicherungsbeiträge >>> Schüler-, Unfall- und Gebäudeversicherung	2.001,39	2.300	2.750	2.850	2.950	3.050
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	58.983,33	64.550	66.890	76.025	73.850	74.475
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-39.771,66	-54.000	-54.040	-56.175	-57.000	-57.625



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 21110 Grundschule

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-39.771,66	-54.000	-54.040	-56.175	-57.000	-57.625
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-39.771,66	-54.000	-54.040	-56.175	-57.000	-57.625
Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-45.233,96	-47.100	-43.840	-44.475	-45.250	-45.975
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2024: Schulbauförderung des Landes sowie des Kreises (ab 2025 eigenes Projekt)	0,00	211.700	171.700	410.000	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	211.700	171.700	410.000	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> jährlicher vorsorglicher Ansatz für Hardwareausstattung 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2024: Planungskosten für den Bau eines zusätzlichen Raumes durch Anbau/Aufstockung o.ä. zu der gesetzlich geforderten ganztägigen Betreuung (5.000 €) ab 2025 eigene Projekte	10.472,44 1.796,90 8.675,54	360.500 2.500 358.000	404.500 1.500 403.000	466.500 1.500 465.000	1.500 1.500 0	1.500 1.500 0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.472,44	360.500	404.500	466.500	1.500	1.500
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.472,44	-148.800	-232.800	-56.500	-1.500	-1.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-55.706,40	-195.900	-276.640	-100.975	-46.750	-47.475



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 21119 Grundschulen / Lernmittelfreiheit

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land >>> Erstattung Lehrmittelaufwand	950,71	1.000	500	500	500	500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Erst. Schadensersatz durch Eltern	92,99	100	150	150	150	150
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.043,70	1.100	650	650	650	650
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe >>> Anschaffung von Lehr- und Unterrichtsmaterial 52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land >>> Erstattung Elternbeitrag/Schadenersatz an das Land	1.035,56	1.100	650	650	650	650
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.035,56	1.100	650	650	650	650
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	8,14	0	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	8,14	0	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	8,14	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1,46	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1,46	0	0	0	0	0



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 24320 Sonstige Aufgaben, Betreuende Grundschulen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.046,00	2.000	3.800	3.800	3.800	3.800
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	2.046,00	2.000	3.800	3.800	3.800	3.800
	>>> Landeszuschuss für betreuende Grundschule						
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.045,00	13.500	16.000	16.000	16.000	16.000
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	13.045,00	13.500	16.000	16.000	16.000	16.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.260,00	11.000	13.500	13.500	13.500	13.500
	44140000 Beteiligung Essenskosten	10.260,00	11.000	13.500	13.500	13.500	13.500
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>25.351,00</b>	<b>26.500</b>	<b>33.300</b>	<b>33.300</b>	<b>33.300</b>	<b>33.300</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.899,40	20.355	35.550	36.600	37.670	38.720
	50221000 Vergütungen	17.605,89	17.100	26.000	26.800	27.600	28.400
	50222000 Leistungszulagen	372,56	330	500	500	520	520
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	461,67	625	1.050	1.100	1.150	1.200
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.459,28	2.300	8.000	8.200	8.400	8.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.533,39	13.250	13.000	13.000	13.000	13.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.000	500	500	500	500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	10,76	500	250	250	250	250
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	46,87	500	250	250	250	250
	52420000 Essenskosten	10.475,76	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische und chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	0,00	250	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen	1.003,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.003,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>32.436,01</b>	<b>34.605</b>	<b>49.550</b>	<b>50.600</b>	<b>51.670</b>	<b>52.720</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-7.085,01</b>	<b>-8.105</b>	<b>-16.250</b>	<b>-17.300</b>	<b>-18.370</b>	<b>-19.420</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-7.085,01</b>	<b>-8.105</b>	<b>-16.250</b>	<b>-17.300</b>	<b>-18.370</b>	<b>-19.420</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-7.085,01</b>	<b>-8.105</b>	<b>-16.250</b>	<b>-17.300</b>	<b>-18.370</b>	<b>-19.420</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.478,68	-7.105	-15.250	-16.300	-17.370	-18.420
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-5.478,68</b>	<b>-7.105</b>	<b>-15.250</b>	<b>-16.300</b>	<b>-17.370</b>	<b>-18.420</b>



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	196,90	150	150	150	150	150
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	196,90	150	150	150	150	150
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18,50	0	0	0	0	0
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	18,50	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Verkauf Ortschronik						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>215,40</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>	<b>150</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.032,89	1.700	1.900	1.900	1.900	1.900
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	333,20	200	200	200	200	200
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	167,69	200	200	200	200	200
	>>> Erst. für Kinderkarneval u.a.						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.532,00	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> Aufwendungen Martinsumzug und Kirmes (Totenehrung), Kranzniederlegung und Blumenschmuck Ehrenmal						
E 11	- Abschreibungen	647,20	700	690	690	690	690
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	36,88	50	40	40	40	40
	53720000 Kulturdenkmäler	610,32	650	650	650	650	650
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	362,50	800	600	600	600	600
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	362,50	800	600	600	600	600
	>>> Kulturförderung zur Unterstützung örtlicher Vereine ab 2024 Zuschuss Waldferientage (300 €)						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	25,85	30	30	30	30	30
	56410000 Versicherungsbeiträge	25,85	30	30	30	30	30
	>>> Versicherung Bachkapelle						
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>3.068,44</b>	<b>3.230</b>	<b>3.220</b>	<b>3.220</b>	<b>3.220</b>	<b>3.220</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-2.853,04</b>	<b>-3.080</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-2.853,04</b>	<b>-3.080</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-2.853,04</b>	<b>-3.080</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>	<b>-3.070</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.881,24	-2.530	-2.530	-2.530	-2.530	-2.530
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-1.881,24</b>	<b>-2.530</b>	<b>-2.530</b>	<b>-2.530</b>	<b>-2.530</b>	<b>-2.530</b>



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 31400 Soziale Angelegenheiten für Senioren

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.845,95	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.845,95	0	0	0	0	0



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung

31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)

## Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.381,56	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.381,56	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	>>> Voraussichtliche Aufwendungen für Seniorenadventsfeier						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.381,56	2.000	2.500	2.500	2.500	2.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.381,56	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.381,56	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.381,56	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500

## Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.794,36	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.794,36	-2.000	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales

Leistung

36550 Förderung anderer Träger

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 11	- Abschreibungen	4.560,41	6.250	6.250	6.250	6.000	5.100
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	4.560,41	6.250	6.250	6.250	6.000	5.100
	>>> Erhöhung aufgrund der Zuwendung für den Spielturm Kita Kühr						
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.491,12	35.150	36.150	37.150	38.150	39.150
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an private Unternehmen	46.491,12	35.150	36.150	37.150	38.150	39.150
	>>> voraussichtlicher Personalkostenzuschuss an Herz-Jesu-Kühr sowie Spende für Nikolausfeier 150 €						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	51.051,53	41.400	42.400	43.400	44.150	44.250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-51.051,53	-41.400	-42.400	-43.400	-44.150	-44.250
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-51.051,53	-41.400	-42.400	-43.400	-44.150	-44.250
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-51.051,53	-41.400	-42.400	-43.400	-44.150	-44.250

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-46.491,12	-35.150	-36.150	-37.150	-38.150	-39.150
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	18.000,00	0	0	0	0	0
	78100000 Investitionszuwendungen	18.000,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Zuwendung an die Kita Kühr für den Bau eines Spielturms (Anteil 50 % der Gesamtkosten)						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.000,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-64.491,12	-35.150	-36.150	-37.150	-38.150	-39.150



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
 Leistung 36600 Spielplätze u.ä.

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	486,52	350	150	75	60	60
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>486,52</b>	<b>350</b>	<b>150</b>	<b>75</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2025: Sandaustausch, Erweiterung Alurahmen, Erdarbeiten im Bereich Richtung Stromhäuschen, Randsteine setzen 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> 2025: Erweiterung Fallschutz, Reparatur Seilbahn	672,72 433,54 0,00 239,18	1.500 500 500 500	6.000 500 3.000 2.500	1.250 500 250 500	1.250 500 250 500	1.250 500 250 500
E 11	- Abschreibungen 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	908,40 908,40	800 800	300 300	200 200	200 200	150 150
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>1.581,12</b>	<b>2.300</b>	<b>6.300</b>	<b>1.450</b>	<b>1.450</b>	<b>1.400</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-1.094,60</b>	<b>-1.950</b>	<b>-6.150</b>	<b>-1.375</b>	<b>-1.390</b>	<b>-1.340</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-1.094,60</b>	<b>-1.950</b>	<b>-6.150</b>	<b>-1.375</b>	<b>-1.390</b>	<b>-1.340</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-1.094,60</b>	<b>-1.950</b>	<b>-6.150</b>	<b>-1.375</b>	<b>-1.390</b>	<b>-1.340</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-688,23	-1.500	-6.000	-1.250	-1.250	-1.250
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-688,23</b>	<b>-1.500</b>	<b>-6.000</b>	<b>-1.250</b>	<b>-1.250</b>	<b>-1.250</b>



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
Leistung 36601 Jugendraum

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.700,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	200	200	200	200	200
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung anteilige Strom- und Heizkosten an 21110-Grundschule-	1.700,00	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.700,00	1.900	1.900	1.900	1.900	1.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.700,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.700,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.700,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.700,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.700,00	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900



## **Teilhaushalt 3**

Gestaltung Umwelt





# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	52.424,97	26.250	86.500	86.100	85.250	84.620
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.377,15	18.320	16.320	16.320	10.320	10.320
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.373,49	55.600	51.850	51.850	51.850	51.850
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.287,53	12.400	2.600	2.600	2.600	2.600
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	25.248,96	23.000	22.000	22.000	22.000	22.000
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>140.712,10</b>	<b>135.570</b>	<b>179.270</b>	<b>178.870</b>	<b>172.020</b>	<b>171.390</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	32.812,41	35.050	37.900	39.125	40.350	41.675
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.096,44	164.185	212.975	195.670	195.445	194.165
E 11	- Abschreibungen	66.378,24	66.600	66.900	66.150	56.050	54.500
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	6.057,27	5.620	6.740	6.740	6.740	6.740
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>247.344,36</b>	<b>271.455</b>	<b>324.515</b>	<b>307.685</b>	<b>298.585</b>	<b>297.080</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-106.632,26</b>	<b>-135.885</b>	<b>-145.245</b>	<b>-128.815</b>	<b>-126.565</b>	<b>-125.690</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-106.632,26</b>	<b>-135.885</b>	<b>-145.245</b>	<b>-128.815</b>	<b>-126.565</b>	<b>-125.690</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-106.632,26</b>	<b>-135.885</b>	<b>-145.245</b>	<b>-128.815</b>	<b>-126.565</b>	<b>-125.690</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-80.902,67</b>	<b>-103.285</b>	<b>-113.395</b>	<b>-97.315</b>	<b>-98.315</b>	<b>-98.360</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	49.100	0	41.400	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	241.500	0	0
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>49.100</b>	<b>0</b>	<b>282.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	74.015,34	0	45.000	300.000	0	0
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>74.015,34</b>	<b>0</b>	<b>45.000</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-74.015,34</b>	<b>49.100</b>	<b>-45.000</b>	<b>-17.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-154.918,01</b>	<b>-54.185</b>	<b>-158.395</b>	<b>-114.415</b>	<b>-98.315</b>	<b>-98.360</b>



# Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
54100	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	-66.455,03	-76.025	-77.310	-77.800	-75.990	-76.150
54200	Kreisstraßen	-1.985,10	-1.950	-10.950	-2.950	-2.950	-2.950
54400	Bundesstraßen	-8.861,20	-10.320	-9.820	-9.820	-9.820	-9.820
54600	Parkeinrichtungen, Parkplätze	-3.021,19	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310
54700	ÖPNV	-4.972,22	-2.130	-1.430	-1.430	-1.430	-1.430
55111	Öffentliche Grünflächen	-2.435,72	-2.500	-2.550	-2.550	-2.550	-1.950
55126	Rad- und Wanderwege	-1.760,41	-7.400	-7.600	-2.600	-2.600	-2.600
55410	Landschaftspflege	-522,22	-550	-550	-550	-550	-550
55500	Jagdwesen	1.608,90	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600
55510	Kommunale Forstwirtschaft	15.108,30	7.200	12.900	13.100	13.700	15.500
55590	Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege	-33.336,37	-40.700	-46.225	-42.505	-42.665	-44.030
<b>Gesamt:</b>		<b>-106.632,26</b>	<b>-135.885</b>	<b>-145.245</b>	<b>-128.815</b>	<b>-126.565</b>	<b>-125.690</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" \*\*\*



# Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5	6	
54100	Gemeindestraßen, Wege und Plätze	-54.861,01	-63.525	-110.060	-82.800	-65.490	-65.970
54200	Kreisstraßen	-2.001,73	-1.800	-10.800	-2.800	-2.800	-2.800
54400	Bundesstraßen	-2.712,83	-3.920	-3.420	-3.420	-3.420	-3.420
54600	Parkeinrichtungen, Parkplätze	-646,19	-910	-910	-910	-910	-910
54700	ÖPNV	-77.741,32	48.820	-280	-280	-280	-280
55111	Öffentliche Grünflächen	-965,94	-1.250	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
55126	Rad- und Wanderwege	0,00	-5.500	-5.500	-500	-500	-500
55410	Landschaftspflege	-522,22	-550	-550	-550	-550	-550
55500	Jagdwesen	1.808,80	2.000	1.800	1.800	1.800	1.800
55510	Kommunale Forstwirtschaft	11.881,89	8.000	13.700	13.700	13.700	15.500
55590	Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege	-29.157,46	-35.550	-41.075	-37.355	-38.565	-39.930
<b>Gesamt:</b>		<b>-154.918,01</b>	<b>-54.185</b>	<b>-158.395</b>	<b>-114.415</b>	<b>-98.315</b>	<b>-98.360</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.515,75	2.450	2.450	2.450	2.300	2.170
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.280,50	2.250	2.250	2.250	2.100	2.100
	41590000 Sonstige Sonderposten	235,25	200	200	200	200	70
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.662,91	13.670	13.670	13.670	7.670	7.670
	43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen >>> Sondernutzungsgebühren Gehwege	72,00	70	70	70	70	70
	43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	1.144,25	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	13.446,66	12.500	12.500	12.500	6.500	6.500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29,80	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Preisnachlass Netznutzung	29,80	0	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	23.212,96	23.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	46250000 Konzessionsabgaben	23.212,96	23.000	22.000	22.000	22.000	22.000
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>40.421,42</b>	<b>39.120</b>	<b>38.120</b>	<b>38.120</b>	<b>31.970</b>	<b>31.840</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.300,16	87.615	88.130	88.770	88.560	89.040
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.188,48	10.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Streusalz (1.000 €), Straßenoberflächenentwässerung (15.000 €)	15.321,09	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	8.999,56	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> 2023: Anschaffung von 5 einheitlichen Mülleimern	612,85	0	0	0	0	0
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile: Anteil 60 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-	48.178,18	51.615	56.130	56.770	56.560	57.040
E 11	- Abschreibungen	28.497,80	27.450	27.200	27.050	19.300	18.850
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	2.197,54	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	2.860,39	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.166,09	21.150	21.200	21.200	13.550	13.100
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	132,71	150	150	150	150	150
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	885,37	900	900	900	900	900



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.255,70	1.300	1.000	850	750	750
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	78,49	80	100	100	100	100
	56810000 Grundsteuer	78,49	80	100	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	106.876,45	115.145	115.430	115.920	107.960	107.990
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-66.455,03	-76.025	-77.310	-77.800	-75.990	-76.150
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-66.455,03	-76.025	-77.310	-77.800	-75.990	-76.150
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-66.455,03	-76.025	-77.310	-77.800	-75.990	-76.150

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-54.861,01	-63.525	-65.060	-65.700	-65.490	-65.970
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	41.400	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	0	41.400	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0	241.500	0	0
	68260000 Anzahlungen für Beiträge	0,00	0	0	241.500	0	0
	>>> 2026: wiederkehrende Beiträge Straßenausbau Kehrstraße (beitragfähiger Aufwand abzgl. Drittbeteiligungen)						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	282.900	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	45.000	300.000	0	0
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	45.000	300.000	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	45.000	300.000	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-45.000	-17.100	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-54.861,01	-63.525	-110.060	-82.800	-65.490	-65.970



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 54200 Kreisstraßen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.855,99	1.800	10.800	2.800	2.800	2.800
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.855,99	800	800	800	800	800
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	0,00	1.000	10.000	2.000	2.000	2.000
	>>> 2025: Unterhaltung Brückenbeleuchtung Moselgoldbrücke						
E 11	- Abschreibungen	129,11	150	150	150	150	150
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	129,11	150	150	150	150	150
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.985,10	1.950	10.950	2.950	2.950	2.950
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.985,10	-1.950	-10.950	-2.950	-2.950	-2.950
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.985,10	-1.950	-10.950	-2.950	-2.950	-2.950
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.985,10	-1.950	-10.950	-2.950	-2.950	-2.950

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.001,73	-1.800	-10.800	-2.800	-2.800	-2.800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.001,73	-1.800	-10.800	-2.800	-2.800	-2.800



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 54400 Bundesstraßen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	7.342,27	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	720,71	700	700	700	700	700
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44242000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom Land >>> Erstattung Stromkosten für die Beleuchtung der FGÜ B 49	257,73	600	600	600	600	600
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>8.320,71</b>	<b>8.600</b>	<b>8.600</b>	<b>8.600</b>	<b>8.600</b>	<b>8.600</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Straßenoberflächenentwässerung (Beitragssatz 0,70 €) 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.828,36	4.520	4.020	4.020	4.020	4.020
E 11	- Abschreibungen 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	14.353,55	14.400	14.400	14.400	14.400	14.400
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>17.181,91</b>	<b>18.920</b>	<b>18.420</b>	<b>18.420</b>	<b>18.420</b>	<b>18.420</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-8.861,20</b>	<b>-10.320</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-8.861,20</b>	<b>-10.320</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-8.861,20</b>	<b>-10.320</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>	<b>-9.820</b>
Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.712,83	-3.920	-3.420	-3.420	-3.420	-3.420
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-2.712,83</b>	<b>-3.920</b>	<b>-3.420</b>	<b>-3.420</b>	<b>-3.420</b>	<b>-3.420</b>



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

54600 Parkeinrichtungen, Parkplätze

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.512,30	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43225000 Entgelte / für die Sondernutzung von Straßen >>> Sondernutzungsgebühren, Teilfläche Lindenplatz	156,00	150	150	150	150	150
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.668,30	1.650	1.650	1.650	1.650	1.650
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Straßenoberflächenentwässerung (Beitragssatz 0,70 €) 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	796,42	1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
E 11	- Abschreibungen 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	228,02	230	230	230	230	230
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56810000 Grundsteuer	568,40	570	570	570	570	570
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	250	250	250	250	250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	3.887,30	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	3.887,30	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	5,77	10	10	10	10	10
		5,77	10	10	10	10	10
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	4.689,49	4.960	4.960	4.960	4.960	4.960
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.021,19	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.021,19	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.021,19	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310	-3.310

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-646,19	-910	-910	-910	-910	-910
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-646,19	-910	-910	-910	-910	-910



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 54700 ÖPNV

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	402,75	800	1.800	1.800	1.800	1.800
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	402,75	800	1.800	1.800	1.800	1.800
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2023: Streichen und Reparatur der Buswartehäuschen	3.700,13	250	250	250	250	250
E 11	- Abschreibungen 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	1.648,99	2.650	2.950	2.950	2.950	2.950
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge	25,85	30	30	30	30	30
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	5.374,97	2.930	3.230	3.230	3.230	3.230
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.972,22	-2.130	-1.430	-1.430	-1.430	-1.430
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.972,22	-2.130	-1.430	-1.430	-1.430	-1.430
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-4.972,22	-2.130	-1.430	-1.430	-1.430	-1.430

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.725,98	-280	-280	-280	-280	-280
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2024: Zuwendung für die Herstellung eines behindertengerechten Ein- und Ausstiegs an der Bushaltestelle Kehrstraße (85% der förderfähigen Kosten; IST = 55.367 €)	0,00	49.100	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	49.100	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2023: Herstellung eines behindertengerechten Ein- und Ausstiegs an der Bushaltestelle Kehrstraße	74.015,34	0	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.015,34	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-74.015,34	49.100	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-77.741,32	48.820	-280	-280	-280	-280



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 55111 Öffentliche Grünflächen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	867,22	850	850	850	850	350
E 8	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>867,22</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>850</b>	<b>350</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i> <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	1.264,51	1.250	1.300	1.300	1.300	1.300
E 11	- Abschreibungen <i>53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen</i> <i>53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	2.038,43	2.100	2.100	2.100	2.100	1.000
E 15	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>3.302,94</b>	<b>3.350</b>	<b>3.400</b>	<b>3.400</b>	<b>3.400</b>	<b>2.300</b>
E 16	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-2.435,72</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.550</b>	<b>-2.550</b>	<b>-2.550</b>	<b>-1.950</b>
E 20	= <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-2.435,72</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.550</b>	<b>-2.550</b>	<b>-2.550</b>	<b>-1.950</b>
E 23	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-2.435,72</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.550</b>	<b>-2.550</b>	<b>-2.550</b>	<b>-1.950</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-965,94	-1.250	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
F 34	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-965,94</b>	<b>-1.250</b>	<b>-1.300</b>	<b>-1.300</b>	<b>-1.300</b>	<b>-1.300</b>



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung

3 Gestaltung Umwelt  
55126 Rad- und Wanderwege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	6.849,21	6.800	6.850	6.850	6.850	6.850
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	6.849,21	6.800	6.850	6.850	6.850	6.850
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> Unterhaltung Hochwassernotweg "Aspelbachtal" und sonstiges  2025 erneut eingestellt: Instandsetzung Hochwassernotweg (Aspelbachtal)	0,00 0,00	5.500	5.500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.609,62 534,50 7.002,47 897,01 175,64	8.700 550 7.050 900 200	8.950 550 7.000 900 500	8.950 550 7.000 900 500	8.950 550 7.000 900 500	8.950 550 7.000 900 500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	8.609,62	14.200	14.450	9.450	9.450	9.450
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.760,41	-7.400	-7.600	-2.600	-2.600	-2.600
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.760,41	-7.400	-7.600	-2.600	-2.600	-2.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.760,41	-7.400	-7.600	-2.600	-2.600	-2.600

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	-5.500	-5.500	-500	-500	-500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-5.500	-5.500	-500	-500	-500



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt  
Leistung 55410 Landschaftspflege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden >>> Kreiszuschuss "Aktion Saubere Landschaft"	468,00	450	450	450	450	450
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	468,00	450	450	450	450	450
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Arbeitstag "Aktion Saubere Landschaft"	990,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	990,22	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-522,22	-550	-550	-550	-550	-550
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-522,22	-550	-550	-550	-550	-550
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-522,22	-550	-550	-550	-550	-550

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-522,22	-550	-550	-550	-550	-550
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-522,22	-550	-550	-550	-550	-550



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung

3 Gestaltung Umwelt  
55500 Jagdwesen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43690000 Sonstige zweckgebundene Abgaben / Sonstige >>> Anteil Jagdpacht Angliederungsgenossenschaft	1.808,80	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> ab 2025: die Jagdpacht wird über den Haushalt der Jagdgenossenschaft gebucht	12.000,00	12.000	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	13.808,80	13.800	1.800	1.800	1.800	1.800
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung zum Ausgleich der Leistung 55590 -Feld-, Landwirtschafts- und Wirtschaftswege (bis 2024)	12.000,00	11.800	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden >>> Abschreibung Jagdhütte	199,90	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	12.199,90	12.000	200	200	200	200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.608,90	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.608,90	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.608,90	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.808,80	2.000	1.800	1.800	1.800	1.800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	1.808,80	2.000	1.800	1.800	1.800	1.800



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

55510 Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.467,47	6.100	55.800	55.400	54.700	54.700
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	31.060,00	0	54.700	54.700	54.700	54.700
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	300,00	5.000	0	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.107,47	1.100	1.100	700	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.373,49	43.600	51.850	51.850	51.850	51.850
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	19.373,49	43.600	51.850	51.850	51.850	51.850
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.036,00	0	0	0	0	0
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	2.036,00	0	0	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>53.876,96</b>	<b>49.700</b>	<b>107.650</b>	<b>107.250</b>	<b>106.550</b>	<b>106.550</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.938,87	35.100	86.250	86.250	86.250	84.450
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	6.440,00	6.500	6.450	6.450	6.450	4.650
	>>> Erstattung Personalkosten für den staatlichen Revierdienst						
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	24.498,87	28.600	79.800	79.800	79.800	79.800
	>>> Unternehmereinsatz -Holzernte, Forstkulturen und Wegeunterhaltung						
E 11	- Abschreibungen	1.882,63	1.900	1.900	1.300	0	0
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.882,63	1.900	1.900	1.300	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	5.947,16	5.500	6.600	6.600	6.600	6.600
	56410000 Versicherungsbeiträge	4.345,50	5.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	>>> Waldbrandversicherung, BG-Umlage						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	1.210,87	100	100	100	100	100
	>>> Zertifizierung						
	56810000 Grundsteuer	390,79	400	500	500	500	500
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>38.768,66</b>	<b>42.500</b>	<b>94.750</b>	<b>94.150</b>	<b>92.850</b>	<b>91.050</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>15.108,30</b>	<b>7.200</b>	<b>12.900</b>	<b>13.100</b>	<b>13.700</b>	<b>15.500</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>15.108,30</b>	<b>7.200</b>	<b>12.900</b>	<b>13.100</b>	<b>13.700</b>	<b>15.500</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>15.108,30</b>	<b>7.200</b>	<b>12.900</b>	<b>13.100</b>	<b>13.700</b>	<b>15.500</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.881,89	8.000	13.700	13.700	13.700	15.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	11.881,89	8.000	13.700	13.700	13.700	15.500



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

55590

Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen >>> ab 2025: Zuschuss Jagdgenossenschaft zur Wegeunterhaltung	0,00	0	9.500	9.500	9.500	9.500
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen >>> Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Wirtschafts- und Waldwege (ab 2024 gebucht unter Konto 44290)	2.028,73	2.000	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden >>> Erstattung von Leistung 55500 zum Ausgleich der Leistung 55590 (bis 2024) 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Beitrag für den Bau und die Unterhaltung der Wirtschafts- und Waldwege (ab 2024 zuvor über Konto 43230)	12.000,00	11.800	2.000	2.000	2.000	2.000
E 8	= <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>14.028,73</b>	<b>13.800</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>	<b>11.500</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> Beschäftigte: 2 Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan) 50222000 Leistungszulagen >>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer >>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer >>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221	32.812,41	35.050	37.900	39.125	40.350	41.675
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2025 erneut eingestellt: Einbau von Querrinnen zur Entwässerung Wirtschaftswegen (5.000 €)  52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Betriebskostenanteile: Anteil 5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-	25.582,79	26.700	28.800	29.700	30.600	31.600
		249,84	550	550	575	600	625
		1.876,09	2.100	2.300	2.400	2.500	2.600
		5.103,69	5.700	6.250	6.450	6.650	6.850
		9.421,78	14.300	14.675	9.730	9.715	9.755
		5.406,93	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000
		4.014,85	4.300	4.675	4.730	4.715	4.755



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

55590 Feld-, Landwirtschafts-, Weinbergs- und sonstige Wirtschaftswege

## Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 11	- Abschreibungen 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsklenkungsanlagen	5.130,91	5.150	5.150	5.150	4.100	4.100
		5.130,91	5.150	5.150	5.150	4.100	4.100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	47.365,10	54.500	57.725	54.005	54.165	55.530
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-33.336,37	-40.700	-46.225	-42.505	-42.665	-44.030
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-33.336,37	-40.700	-46.225	-42.505	-42.665	-44.030
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-33.336,37	-40.700	-46.225	-42.505	-42.665	-44.030

## Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-29.157,46	-35.550	-41.075	-37.355	-38.565	-39.930
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-29.157,46	-35.550	-41.075	-37.355	-38.565	-39.930

# Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen  
und  
Tourismus





# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

## Teilhaushalt

### 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.961,48	7.870	7.875	7.525	6.475	6.275
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.406,25	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.239,96	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.429,50	5.500	2.600	2.600	2.600	2.600
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>66.037,19</b>	<b>26.570</b>	<b>23.675</b>	<b>23.325</b>	<b>22.275</b>	<b>22.075</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	21.102,57	23.280	24.930	25.770	26.580	27.390
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.272,99	75.260	78.335	65.815	65.590	65.970
E 11	- Abschreibungen	20.978,33	21.120	21.135	22.090	20.885	20.185
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	500	500	500	500
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.488,07	2.740	2.780	2.930	3.080	3.230
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>114.841,96</b>	<b>122.400</b>	<b>127.680</b>	<b>117.105</b>	<b>116.635</b>	<b>117.275</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-48.804,77</b>	<b>-95.830</b>	<b>-104.005</b>	<b>-93.780</b>	<b>-94.360</b>	<b>-95.200</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-48.804,77</b>	<b>-95.830</b>	<b>-104.005</b>	<b>-93.780</b>	<b>-94.360</b>	<b>-95.200</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-48.804,77</b>	<b>-95.830</b>	<b>-104.005</b>	<b>-93.780</b>	<b>-94.360</b>	<b>-95.200</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-73.236,38</b>	<b>-85.060</b>	<b>-90.720</b>	<b>-79.190</b>	<b>-79.925</b>	<b>-81.265</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	8.800	8.800	14.400	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.505,00	3.000	0	0	0	0
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.505,00</b>	<b>11.800</b>	<b>8.800</b>	<b>14.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.129,61	26.000	11.000	0	0	0
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.129,61</b>	<b>26.000</b>	<b>11.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.634,61</b>	<b>-14.200</b>	<b>-2.200</b>	<b>14.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-66.601,77</b>	<b>-99.260</b>	<b>-92.920</b>	<b>-64.790</b>	<b>-79.925</b>	<b>-81.265</b>



# Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42100 Förderung des Sports	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
42410 Kommunale Sportstätten	-16.754,77	-15.280	-14.665	-14.900	-14.885	-15.105
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	27.706,33	-14.650	-17.065	-12.270	-11.095	-10.775
57310 Dorfgemeinschaftshaus	-25.501,21	-23.190	-22.070	-24.010	-25.790	-26.070
57311 Freizeitanlage	-3.978,15	-5.595	-10.865	-6.465	-6.460	-6.540
57312 Mönch-Felix-Hütte	-1.533,66	-1.600	-1.600	-1.250	-900	-900
57500 Tourismusförderung	-28.543,31	-35.315	-37.540	-34.685	-35.030	-35.610
<b>Gesamt:</b>	<b>-48.804,77</b>	<b>-95.830</b>	<b>-104.005</b>	<b>-93.780</b>	<b>-94.360</b>	<b>-95.200</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" \*\*\*



# Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
42100 Förderung des Sports	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
42410 Kommunale Sportstätten	-17.748,09	-14.380	-13.765	-13.995	-13.985	-14.205
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-2.017,67	-10.580	-13.500	-8.705	-8.830	-9.010
57310 Dorfgemeinschaftshaus	-16.827,35	-36.390	-20.220	-3.910	-18.590	-18.870
57311 Freizeitanlage	-1.236,46	-2.395	-7.695	-3.295	-3.290	-3.370
57500 Tourismusförderung	-28.572,20	-35.315	-37.540	-34.685	-35.030	-35.610
<b>Gesamt:</b>	<b>-66.601,77</b>	<b>-99.260</b>	<b>-92.920</b>	<b>-64.790</b>	<b>-79.925</b>	<b>-81.265</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 42100 Förderung des Sports

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung Stromkosten - Mehrzweckraum- an 21110 -Grundschule-	200,00	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	200,00	200	200	200	200	200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-200,00	-200	-200	-200	-200	-200



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	810,06	800	800	750	700	700
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	810,06	800	800	750	700	700
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.080,25	3.000	100	100	100	100
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	3.080,25	3.000	100	100	100	100
	>>> Preisnachlass Netznutzung, Erstattung der Versicherung des Vereinsheims sowie Abrechnung der Bewirtschaftungskosten (2.700 €; interne Verrechnung bis 2024)						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>3.890,31</b>	<b>3.800</b>	<b>900</b>	<b>850</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.029,41	2.130	2.310	2.390	2.470	2.550
	50221000 Vergütungen	1.548,12	1.600	1.750	1.800	1.850	1.900
	>>> Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	36,84	40	40	40	40	40
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	113,96	130	140	150	160	170
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	330,49	360	380	400	420	440
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.277,82	14.550	10.335	10.465	10.355	10.475
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.481,07	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	9.715,26	6.300	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> Abrechnung der Bewirtschaftungskosten (4.300 €; bis 2024) teilweise interne Verrechnung, Unterhaltung der Flutlichtanlage (1.000 €), Unterhaltung der Beregungsanlage (500 €), sonstiges (500 €)						
	2023: Sanitärar- und Heizungsarbeiten Sportlerheim						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	74,07	100	0	100	0	100
	>>> Feuerstättenschau Sportplatzgebäude (alle 2 Jahre)						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	2.007,42	2.150	2.335	2.365	2.355	2.375
	>>> Betriebskostenanteile: Anteil 2,5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-						
E 11	- Abschreibungen	1.676,57	1.700	1.700	1.655	1.600	1.600
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen	1.582,61	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	93,96	100	100	55	0	0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	500	500	500	500



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 42410 Kommunale Sportstätten

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	0,00	0	500	500	500	500
	>>> ab 2025: jährlicher Zuschuss an den VfR						
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	661,28	700	720	740	760	780
	56410000 Versicherungsbeiträge	661,28	700	720	740	760	780
	>>> Versicherung Umkleidegebäude und Vereinsheim						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	20.645,08	19.080	15.565	15.750	15.685	15.905
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-16.754,77	-15.280	-14.665	-14.900	-14.885	-15.105
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-16.754,77	-15.280	-14.665	-14.900	-14.885	-15.105
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-16.754,77	-15.280	-14.665	-14.900	-14.885	-15.105

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-17.748,09	-14.380	-13.765	-13.995	-13.985	-14.205
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-17.748,09	-14.380	-13.765	-13.995	-13.985	-14.205



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.526,66	1.520	1.525	1.525	825	625
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	26,45	20	25	25	25	25
	>>> Zuweisung für Kriegsgräber						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.500,21	1.500	1.500	1.500	800	600
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.406,25	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	41.406,25	2.000	4.500	4.500	4.500	4.500
	>>> ab 2024 alle Friedhofentgelte						
	2023: Auflösung der gesamten Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	2.500	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9,25	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	9,25	0	0	0	0	0
	>>> Preisnachlass Netznutzung						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>42.942,16</b>	<b>6.020</b>	<b>6.025</b>	<b>6.025</b>	<b>5.325</b>	<b>5.125</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.917,69	3.150	3.370	3.510	3.640	3.770
	50221000 Vergütungen	2.269,84	2.400	2.550	2.650	2.750	2.850
	>>> Beschäftigte: 2 Gemeindearbeiter, Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	25,28	50	50	60	60	60
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	166,53	190	210	220	230	240
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	456,04	510	560	580	600	620
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.007,27	12.100	14.275	9.330	9.315	9.355
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.869,30	1.800	1.600	1.600	1.600	1.600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	4.500	6.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2025: Umsetzung Biodiversität (5.000 €)						
	2024: Aufbringen von Mutterboden auf geräumten Grabfeldern (1.500 €), Sicherung der Palisadenwand auf dem Friedhof (2.000 €)						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.123,12	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> Grabaushub						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.014,85	4.300	4.675	4.730	4.715	4.755
	>>> Betriebskostenanteile: Anteil 5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-						



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 11	- Abschreibungen	5.002,37	5.070	5.065	5.065	3.065	2.365
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	4.757,18	4.800	4.800	4.800	2.800	2.100
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	11,39	20	15	15	15	15
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	233,80	250	250	250	250	250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	308,50	350	380	390	400	410
	56410000 Versicherungsbeiträge	308,50	350	380	390	400	410
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	15.235,83	20.670	23.090	18.295	16.420	15.900
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	27.706,33	-14.650	-17.065	-12.270	-11.095	-10.775
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	27.706,33	-14.650	-17.065	-12.270	-11.095	-10.775
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	27.706,33	-14.650	-17.065	-12.270	-11.095	-10.775

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.522,67	-13.580	-13.500	-8.705	-8.830	-9.010
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.505,00	3.000	0	0	0	0
	68270000 Grabnutzungsentgelte	4.505,00	3.000	0	0	0	0
	>>> ab 2024 über Konto 43224						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.505,00	3.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.505,00	3.000	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.017,67	-10.580	-13.500	-8.705	-8.830	-9.010



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 57310 Dorfgemeinschaftshaus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.665,54	4.650	4.650	4.650	4.650	4.650
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	4.665,54	4.650	4.650	4.650	4.650	4.650
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.319,96	1.200	1.700	1.700	1.700	1.700
	44120000 Mieten und Pachten	1.319,96	1.200	1.700	1.700	1.700	1.700
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.150,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen /von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.150,00	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	>>> Betriebskostenanteile: anteilige Unterhaltungs-, Bewirtschaftungskosten DGH von Leistung 11100 (pauschale Erstattung)						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>10.135,50</b>	<b>8.350</b>	<b>8.850</b>	<b>8.850</b>	<b>8.850</b>	<b>8.850</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.929,04	5.090	5.620	5.810	5.990	6.170
	50221000 Vergütungen	3.760,43	3.850	4.300	4.450	4.600	4.750
	>>> Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	89,48	80	80	90	90	90
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	276,71	300	330	340	350	360
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	802,42	860	910	930	950	970
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.970,40	16.700	15.500	15.500	15.500	15.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	7.613,57	12.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.669,32	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.551,71	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	>>> Reinigungsmittel u.a. sowie Fensterreinigung						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.047,94	500	500	500	500	500
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.087,86	200	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2023: Anschaffung Festzeltgarnitur (1.000 €)						
E 11	- Abschreibungen	8.744,12	8.650	8.700	10.350	11.850	11.850
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	7.843,37	7.850	7.850	9.500	11.000	11.000
	>>> ab Mitte 2025 Erhöhung wegen Fenstersanierung						
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	900,75	800	850	850	850	850
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.993,15	1.100	1.100	1.200	1.300	1.400
	56410000 Versicherungsbeiträge	1.014,54	1.100	1.100	1.200	1.300	1.400
	56591000 Zwischenkonto zur Verbuchung von Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens.	2.978,61	0	0	0	0	0



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 57310 Dorfgemeinschaftshaus

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	35.636,71	31.540	30.920	32.860	34.640	34.920
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-25.501,21	-23.190	-22.070	-24.010	-25.790	-26.070
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-25.501,21	-23.190	-22.070	-24.010	-25.790	-26.070
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-25.501,21	-23.190	-22.070	-24.010	-25.790	-26.070

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-18.956,96	-19.190	-18.020	-18.310	-18.590	-18.870
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2025 erneut eingestellt: Förderung Energieberatung  2026: KIPKI-Förderung für die Sanierung der Fenster	0,00 0,00	8.800 8.800	8.800 8.800	14.400 14.400	0 0	0 0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.800	8.800	14.400	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2023: Lieferung Flaschenkühlschrank 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025 erneut eingestellt: Energieberatung für das DGH  2023: Umbuchung 1. Teilzahlung Honor Umbau Toilettenanlage DGH/GS Nfell	-2.129,61 849,00 -2.978,61	26.000 0 26.000	11.000 0 11.000	0 0 0	0 0 0	0 0 0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.129,61	26.000	11.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.129,61	-17.200	-2.200	14.400	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-16.827,35	-36.390	-20.220	-3.910	-18.590	-18.870



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 57311 Freizeitanlage

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	329,57	300	300	300	300	300
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	329,57	300	300	300	300	300
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.920,00	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000
	44120000 Mieten und Pachten	7.920,00	7.500	7.000	7.000	7.000	7.000
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,00	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	190,00	0	0	0	0	0
	>>> Erträge wegen zusätzlichem Reinigungsaufwand						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>8.439,57</b>	<b>7.800</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>	<b>7.300</b>
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.676,60	9.505	14.315	9.895	9.870	9.930
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.130,06	1.400	1.200	1.200	1.200	1.200
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	213,57	1.000	5.000	500	500	500
	>>> 2025: Kippsicherung Tore, Dachreparatur Toiletten, Hangsicherung, neue Tornetze, neue Türen im WC-Bereich						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	75,04	150	100	100	100	100
	>>> Schornsteinfegerkosten						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.235,66	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.022,27	6.455	7.015	7.095	7.070	7.130
	>>> Betriebskostenanteile: Anteil 7,5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-						
E 11	- Abschreibungen	3.391,96	3.500	3.470	3.470	3.470	3.470
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	2.767,80	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	555,80	600	600	600	600	600
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	68,36	100	70	70	70	70
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	349,16	390	380	400	420	440
	56410000 Versicherungsbeiträge	349,16	390	380	400	420	440
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>12.417,72</b>	<b>13.395</b>	<b>18.165</b>	<b>13.765</b>	<b>13.760</b>	<b>13.840</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-3.978,15</b>	<b>-5.595</b>	<b>-10.865</b>	<b>-6.465</b>	<b>-6.460</b>	<b>-6.540</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-3.978,15</b>	<b>-5.595</b>	<b>-10.865</b>	<b>-6.465</b>	<b>-6.460</b>	<b>-6.540</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-3.978,15</b>	<b>-5.595</b>	<b>-10.865</b>	<b>-6.465</b>	<b>-6.460</b>	<b>-6.540</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.236,46	-2.395	-7.695	-3.295	-3.290	-3.370



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 57311 Freizeitanlage

## Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.236,46	-2.395	-7.695	-3.295	-3.290	-3.370



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 57312 Mönch-Felix-Hütte

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	629,65	600	600	300	0	0
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>629,65</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 11	- Abschreibungen <i>53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden</i>	2.163,31	2.200	2.200	1.550	900	900
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>2.163,31</b>	<b>2.200</b>	<b>2.200</b>	<b>1.550</b>	<b>900</b>	<b>900</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-1.533,66</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.250</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-1.533,66</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.250</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-1.533,66</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.600</b>	<b>-1.250</b>	<b>-900</b>	<b>-900</b>



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 57500 Tourismusförderung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.226,43	12.910	13.630	14.060	14.480	14.900
	50120000 Beigeordnete	720,00	810	720	720	720	720
	50221000 Vergütungen	8.191,65	9.400	10.000	10.300	10.600	10.900
	>>> Beschäftigte: 2 Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	80,00	180	180	190	190	190
	>>> Leistungsorientierte Bezahlung (LOB) gem. § 18 TVöD						
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	600,84	670	730	750	770	790
	>>> ZVK-Umlage s. Erläuterung zu 50221						
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	1.633,94	1.850	2.000	2.100	2.200	2.300
	>>> Sozialversicherungs-Beiträge AG-Anteil s. Erläuterung zu 50221						
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.140,90	22.205	23.710	20.425	20.350	20.510
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	798,88	4.500	4.500	1.000	1.000	1.000
	>>> Unterhaltung der Hütten und Bänke						
	2025 erneut veranschlagt: Reparatur Bretter Bänke (1.200 €), Pflanzen von Geranien - B49, Friedhof, DGH (300 €), Anschaffung neuer Lichterketten (400 €), Anschaffung neuer Fahnen (1.600 €) sowie Reparatur Weinberglagenbeschriftung (1.000 €)						
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	82,62	500	500	500	500	500
	>>> Insetrate, Beiträge, sonstige Aufwendungen der Tourismusförderung						
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.259,40	17.205	18.710	18.925	18.850	19.010
	>>> Betriebskostenanteile:						
	Erstattung anteilige Stromkosten an 21110 -Grundschule- (200 € pauschal)						
	Anteil 7,5 % der Ausgaben in Leistung 11430 -Bauhof-						
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	175,98	200	200	200	200	200
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	175,98	200	200	200	200	200
	>>> Mitgliedsbeiträge: Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Weinwerbung Mosel-Saar-Ruwer						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	28.543,31	35.315	37.540	34.685	35.030	35.610
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-28.543,31	-35.315	-37.540	-34.685	-35.030	-35.610
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-28.543,31	-35.315	-37.540	-34.685	-35.030	-35.610
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-28.543,31	-35.315	-37.540	-34.685	-35.030	-35.610

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-28.572,20	-35.315	-37.540	-34.685	-35.030	-35.610



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
Leistung 57500 Tourismusförderung

## Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-28.572,20	-35.315	-37.540	-34.685	-35.030	-35.610



# Teilhaushalt 5

Finanzen





# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

## Teilhaushalt

### 5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	749.613,25	751.400	782.350	807.950	833.250	859.550
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	514.037,00	501.200	477.500	477.500	477.500	477.500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	5.550	0	0	0
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>1.263.650,25</b>	<b>1.252.600</b>	<b>1.265.400</b>	<b>1.285.450</b>	<b>1.310.750</b>	<b>1.337.050</b>
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	783.738,41	851.700	853.300	857.900	877.800	897.500
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	17.833,75	0	0	0	0	0
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>801.572,16</b>	<b>851.700</b>	<b>853.300</b>	<b>857.900</b>	<b>877.800</b>	<b>897.500</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>462.078,09</b>	<b>400.900</b>	<b>412.100</b>	<b>427.550</b>	<b>432.950</b>	<b>439.550</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	15.726,47	2.000	15.000	15.000	15.000	15.000
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5,75	0	0	0	0	0
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>15.720,72</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>477.798,81</b>	<b>402.900</b>	<b>427.100</b>	<b>442.550</b>	<b>447.950</b>	<b>454.550</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>477.798,81</b>	<b>402.900</b>	<b>427.100</b>	<b>442.550</b>	<b>447.950</b>	<b>454.550</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
<b>F 23</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>462.098,35</b>	<b>402.900</b>	<b>421.550</b>	<b>442.550</b>	<b>447.950</b>	<b>454.550</b>
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	1.000	0	0	0
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>462.098,35</b>	<b>402.900</b>	<b>420.550</b>	<b>442.550</b>	<b>447.950</b>	<b>454.550</b>



# Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n	462.528,09	400.900	412.100	427.550	432.950	439.550
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	15.270,72	2.000	15.000	15.000	15.000	15.000
<b>Gesamt:</b>	<b>477.798,81</b>	<b>402.900</b>	<b>427.100</b>	<b>442.550</b>	<b>447.950</b>	<b>454.550</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Ergebnishaushalt" \*\*\*



# Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen

Leistung	Ergebnis	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n	458.901,78	400.900	406.550	427.550	432.950	439.550
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	3.196,57	2.000	14.000	15.000	15.000	15.000
<b>Gesamt:</b>	<b>462.098,35</b>	<b>402.900</b>	<b>420.550</b>	<b>442.550</b>	<b>447.950</b>	<b>454.550</b>

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Finanzhaushalt" \*\*\*



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzdienstleistungen  
Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	749.613,25	751.400	782.350	807.950	833.250	859.550
	40110000 Grundsteuer A	6.240,27	6.200	6.250	6.250	6.250	6.250
	>>> ab 2025 : Hebesatz 455 v.H. (einkommensneutraler Hebesatz Grundsteuerreform)						
	ab 2023: Hebesatz 345 v.H.						
	40120000 Grundsteuer B	120.843,49	120.500	121.000	121.000	121.000	121.000
	>>> ab 2025: Hebesatz 575 v.H. (einkommensneutraler Hebesatz Grundsteuerreform)						
	ab 2023: Hebesatz 465 v.H.						
	40130000 Gewerbesteuer	90.835,72	70.000	85.000	85.000	85.000	85.000
	>>> ab 2023: Hebesatz 380 v.H.						
	bis 2022: Hebesatz 365 v.H.						
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	410.910,24	430.000	442.900	466.600	490.200	513.600
	>>> 2.347 Mio (Verteilmasse) x 0,0001887 (2023: 0,0001896)						
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	73.027,62	77.400	77.000	78.700	80.200	82.000
	>>> 349 Mio (Verteilmasse) x 0,000220499 (2023: 0,000218426)						
	40330000 Hundesteuer	2.300,00	2.200	2.300	2.300	2.300	2.300
	40521000 Familienleistungsausgleich	45.455,91	45.100	47.900	48.100	48.300	49.400
	>>> 254 Mio (Verteilmasse) x 0,0001887 (2023: 0,0001896)						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	514.037,00	501.200	477.500	477.500	477.500	477.500
	41111000 Schlüsselzuweisung A	418.144,00	380.400	344.700	344.700	344.700	344.700
	41112000 Schlüsselzuweisung B	95.893,00	120.800	132.800	132.800	132.800	132.800
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	5.550	0	0	0
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	5.550	0	0	0
	>>> Entnahme Sonderposten kommunaler Finanzausgleich						
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>1.263.650,25</b>	<b>1.252.600</b>	<b>1.265.400</b>	<b>1.285.450</b>	<b>1.310.750</b>	<b>1.337.050</b>
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	783.738,41	851.700	853.300	857.900	877.800	897.500
	54310000 Gewerbesteuerumlage	5.729,41	6.500	7.800	7.800	7.800	7.800
	>>> GewSt. : Hebesatz x Umlagesatz (35 %)						
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	496.302,00	499.100	506.000	508.800	520.700	532.500
	>>> 46,58 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde (Beschluss 16.12.2024)						
	2023-2024 = 44,71 %						
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	281.707,00	346.100	339.500	341.300	349.300	357.200
	>>> 31,25 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde						
	2024 = 30,2 %, 2023 = 25,378 %						
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	17.383,75	0	0	0	0	0
	56551000 Einzelwertberichtigung	638,75	0	0	0	0	0



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt 5 Zentrale Finanzdienstleistungen  
Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage n

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	56560000 Zuführung zum Sonderposten kommunaler Finanzausgleich	16.745,00	0	0	0	0	0
	>>> Rückstellung Sonderposten kommunaler Finanzausgleich						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	801.122,16	851.700	853.300	857.900	877.800	897.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	462.528,09	400.900	412.100	427.550	432.950	439.550
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	462.528,09	400.900	412.100	427.550	432.950	439.550
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	462.528,09	400.900	412.100	427.550	432.950	439.550

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	458.901,78	400.900	406.550	427.550	432.950	439.550
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	458.901,78	400.900	406.550	427.550	432.950	439.550



# Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung

5 Zentrale Finanzdienstleistungen  
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen <i>56551000 Einzelwertberichtigung</i>	450,00 450,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
E 15	= <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>450,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 16	= <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-450,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge <i>47143100 Zinserträge aus der Verzinsung Einheitskasse</i> <i>47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)</i>	15.726,47 13.197,47 2.529,00	2.000 2.000 0	15.000 15.000 0	15.000 15.000 0	15.000 15.000 0	15.000 15.000 0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen <i>57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken</i> <i>&gt;&gt;&gt; Zinsaufwendungen an Banken gem. den Kreditverträgen</i>	5,75 5,75	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
E 19	= <b>Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>15.720,72</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
E 20	= <b>Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>15.270,72</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
E 23	= <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>15.270,72</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 23	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>3.196,57</b>	<b>2.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen <i>78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten</i> <i>&gt;&gt;&gt; Einlage ins Stammkapital der AöR</i>	0,00 0,00	0 0	1.000 1.000	0 0	0 0	0 0
F 32	- <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 33	= <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
F 34	= <b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>3.196,57</b>	<b>2.000</b>	<b>14.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>

# **Investitionsübersicht**





# Übersicht Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (lfd. HH-Jahr)	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr)	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.	
	2023	2024	2025		auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
					2026	2027	2028			
	EUR									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Zentrale Verwaltung	0,00	-12.500	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	0
2	Schule, Kultur, Jugend und Soziales	-28.472,44	-148.800	-232.800	0	-56.500	-1.500	-1.500	0	0
3	Gestaltung Umwelt	-74.015,34	49.100	-45.000	0	-17.100	0	0	0	0
4	Kommunale Einrichtungen und Tourismus	6.634,61	-14.200	-2.200	0	14.400	0	0	0	0
5	Zentrale Finanzdienstleistungen	0,00	0	-1.000	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamt:</b>		-95.853,17	-126.400	-282.000	0	-60.200	-2.500	-2.500	0	0

\*\*\* Ende der Liste "Übersicht Investitionsplan" \*\*\*



# Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

1 Zentrale Verwaltung  
11100 Verwaltungssteuerung einschließlich Gremien  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2026	2027	2028	EUR					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.500	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2024: Anschaffung PC für den Ortsbürgermeister	0,00	1.500	0	0	0	0	0	0	0
darunter:									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

1 Zentrale Verwaltung  
11430 Bauhof  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023				2026	2027	2028		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	11.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0,00	10.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung eines neuen Mulchers									
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
>>> ab 2024: dauerhafter Ansatz für die Anschaffung von Arbeitsgeräten									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-11.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	0



## Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,  
Jugend und Soziales



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
21110 Grundschule  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023				2026	2027	2028		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	211.700	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	211.700	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Schulbauförderung des Landes sowie des Kreises (ab 2025 eigenes Projekt)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.472,44	360.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.796,90	2.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500	0	0
>>> jährlicher vorsorglicher Ansatz für Hardwareausstattung									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	8.675,54	358.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Planungskosten für den Bau eines zusätzlichen Raumes durch Anbau/Aufstockung o.ä. zu der gesetzlich geforderten ganztägigen Betreuung (5.000 €) ab 2025 eigene Projekte									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.472,44	-148.800	-1.500	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	0



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt **2** Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
 Leistung **21110** Grundschule  
 Projekt **21110-1** Umbau Toilettenanlage Grundschule

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres  2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflich- tungs- ermäch- tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be- reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt- einzah- lungen/- auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2026	2027	2028		
					EUR				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	171.700	0	50.000	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	171.700	0	50.000	0	0	0	0
>>> Schulbauförderung des Landes (190.000 € aufgeteilt auf 2025 und 2026) sowie des Kreises (31.700 €)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	353.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	353.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025: Planungskosten und Umbau der Toilettenanlage inkl. Schuhof									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-181.300	0	50.000	0	0	0	0



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

**Teilhaushalt**                    2    Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
**Leistung**                        21110    Grundschule  
**Projekt**                         21110-2    Neustrukturierung Ganztagsbetreuung Grundschule

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres  2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2026	2027	2028		
					EUR				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	360.000	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0	0	0	360.000	0	0	0	0
>>> 2026: Förderung für Ausbau Ganztagsbetreuung (70 % max. 360.000 €)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	50.000	0	465.000	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	0	50.000	0	465.000	0	0	0	0
>>> 2025: Planungskosten für die Maßnahme									
2026: Umsetzung der Maßnahme									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-50.000	0	-105.000	0	0	0	0



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales  
36550 Förderung anderer Träger  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (fd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.	
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr					
	2026	2027	2028	EUR						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	
78100000 Investitionszuwendungen	18.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>&gt;&gt;&gt; 2023: Zuwendung an die Kita Kühr für den Bau eines Spielturms (Anteil 50 % der Gesamtkosten)</i>										
darunter:										
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-18.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	



## **Teilhaushalt 3**

Gestaltung Umwelt



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

3 Gestaltung Umwelt  
54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2023				2026	2027	2028		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	241.500	0	0	0	0
68260000 Anzahlungen für Beiträge	0,00	0	0	0	241.500	0	0	0	0
>>> 2026: wiederkehrende Beiträge									
Straßenausbau Kehrstraße (beitragsfähiger Aufwand abzgl. Drittbeteiligungen)									
darunter:									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>241.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

3 Gestaltung Umwelt  
54100 Gemeindestraßen, Wege und Plätze  
54100-2 Ausbau Kehrstraße

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be- reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt- einzah- lungen/- auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2026	2027	2028		
					EUR				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	41.400	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> Förderung I-Stock (40 %) auf den Eigenanteil der Gemeinde an den gesamten Ausbaurkosten (30 % von 345.000 € = 103.500 €)	0,00	0	0	0	41.400	0	0	0	0
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	45.000	0	300.000	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025: Planungskosten, Gutachten u.a.	0,00	0	45.000	0	300.000	0	0	0	0
2026: Umsetzung der Maßnahme darunter:									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-45.000</b>	<b>0</b>	<b>-258.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



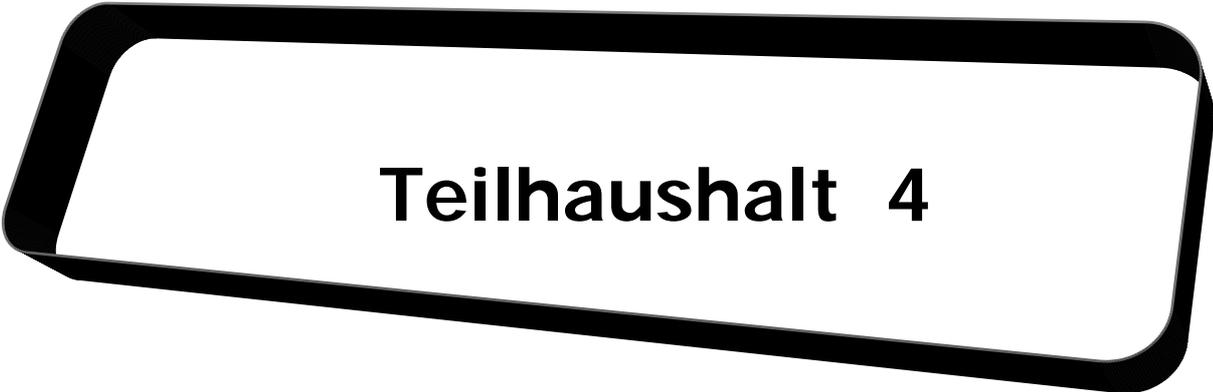
# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

3 Gestaltung Umwelt  
54700 ÖPNV  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
				2026	2027	2028			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	49.100	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	49.100	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Zuwendung für die Herstellung eines behindertengerechten Ein- und Ausstiegs an der Bushaltestelle Kehrstraße (85% der förderfähigen Kosten; IST =55.367 €)									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	74.015,34	0	0	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	74.015,34	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Herstellung eines behindertengerechten Ein- und Ausstiegs an der Bushaltestelle Kehrstraße									
darunter:									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-74.015,34</b>	<b>49.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## **Teilhaushalt 4**

Kommunale Einrichtungen  
und  
Tourismus



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	2026	2027	2028						
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.505,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
68270000 Grabnutzungsentgelte	4.505,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> ab 2024 über Konto 43224									
darunter:									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.505,00</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus  
57310 Dorfgemeinschaftshaus  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres  2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflich- tungs- ermäch- tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be- reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt- einzah- lungen/- auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
					2026	2027	2028		
					EUR				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.800	8.800	0	14.400	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2025 erneut eingestellt: Förderung Energieberatung	0,00	8.800	8.800	0	14.400	0	0	0	0
2026: KIPKI-Förderung für die Sanierung der Fenster									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.129,61	26.000	11.000	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2023: Lieferung Flaschenkühlschrank	849,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025 erneut eingestellt: Energieberatung für das DGH	-2.978,61	26.000	11.000	0	0	0	0	0	0
2023: Umbuchung 1. Teilzahlung Honorar Umbau Toilettenanlage DGH/GS Nfell									
darunter:									
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.129,61</b>	<b>-17.200</b>	<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>14.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Teilhaushalt 5

Finanzen



# Investitionsplan 2025

Gemeinde: 10 Niederfell

Teilhaushalt  
Leistung  
Projekt

5 Zentrale Finanzdienstleistungen  
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft  
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres 2023	Ansatz des Vorjahres (Ifd. HH-Jahr) 2024	Ansatz des HH-Jahres (Planjahr) 2025	Verpflichtungs-ermäch-tigung	das	das zweite	das dritte	Bisher be-reitgestellt (einschl. Spalte 2)	Gesamt-einzah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
				2026	2027	2028			
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	1.000	0	0	0	0	0	0
78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	0	1.000	0	0	0	0	0	0
>>> Einlage ins Stammkapital der AöR									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-1.000	0	0	0	0	0	0

\*\*\* Ende der Liste "Investitionsplan" \*\*\*

# Haushaltsvermerke



## **Haushaltsvermerke**

Gemäß § 4 Abs. 8 GemHVO bildet jeder Teilergebnishaushalt grundsätzlich eine Bewirtschaftungseinheit, d.h., Mittelverschiebungen innerhalb eines Teilergebnishaushaltes führen nicht zu über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen (Deckungsfähigkeit kraft Gesetzes). Abweichend von diesem Grundsatz gelten nachstehende Haushaltsvermerke:

### **Zweckbindung gemäß § 15 GemHVO**

Es gelten die gesetzlichen Bestimmungen.

### **Deckungsfähigkeit gemäß § 16 GemHVO**

Für alle Teilhaushalte

Die zahlungswirksamen Personal- und Versorgungsaufwendungen (HH-Pos. 11 und 12) gehören nicht zur Bewirtschaftungseinheit des jeweiligen Teilhaushaltes.

Vielmehr werden sie über alle Teilhaushalte hinweg gemäß § 16 Abs. 2 GemHVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Gleiches gilt für die Abschreibungen (HH-Pos. 14 und 15). Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten (in HH-Pos. 2 und 4 enthalten) dürfen nur für Mehraufwendungen bei den Abschreibungen verwendet werden.

Für den Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung 55510 – Kommunale Forstwirtschaft

Die Erträge sind auf die Verwendung für Aufwendungen dieser Leistung beschränkt (§ 15 Abs. 1 GemHVO). Mehrerträge dürfen für Mehraufwendungen bei dieser Leistung verwendet werden (§ 15 Abs. 2 GemHVO).

Leistung 55500 – Land- und Forstwirtschaft, Weinbau

Die Erträge aus dem Konto 43650 Jagdpacht sind zweckgebunden für die Instandsetzung der Wirtschaftswege.

Im Teilhaushalt 2 ist das Konto 21110.56390 von der Deckungsfähigkeit ausgenommen.

### **Übertragbarkeit gemäß § 17 GemHVO**

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind nicht übertragbar (§ 17 Abs. 1 GemHVO).

### **Teilfinanzhaushalte**

Soweit die oben beschriebenen Erträge und Aufwendungen zu Einzahlungen und Auszahlungen führen gelten die o.a. Zweckbindungs-, Deckungsfähigkeits- und Übertragbarkeitsregelungen auch für die entsprechenden Teilfinanzhaushalte.

Darüber hinaus werden alle Auszahlungen für Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt (§ 16 Abs. 3 GemHVO).

Zwischen den ordentlichen Auszahlungen und den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit innerhalb eines Teilfinanzhaushaltes besteht einseitige Deckungsfähigkeit (zu Lasten der ordentlichen Auszahlungen, § 16 Abs. 4 GemHVO).

**Im übrigen gelten die gesetzlichen Bestimmungen.**



# Stellenplan

# Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ortsgemeinde Niederfell</b>						
<b>Gemeindeorgane</b>						
<b>Ortsbürgermeisterin/Ortsbürgermeister</b>						
Ortsbürgermeisterin/Ortsbürgermeister	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00	
<b>Beigeordnete/Beigeordneter mit Geschäftsbereich</b>						
Erste Beigeordnete/Erster Beigeordneter	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00	
<b>Beigeordnete/Beigeordneter mit Aufgabenbereich</b>						
Beigeordnete/Beigeordneter	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00 (1,00 x Vertretung)	
<b>Summe Beamte Gemeindeorgane:</b>			0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Beschäftigte Gemeindeorgane:</b>			3,00	3,00	3,00	
<b>Gesamtsumme Gemeindeorgane:</b>			3,00	3,00	3,00	
<b>Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung</b>						
<b>Gemeindebüro</b>						

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 11:22:48

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 1 von 5

# Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
Gemeindesekretärin/Gemeindesekretär	E 5		0,36	0,36	0,36	
<b>Bauhof</b>						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		1,12	1,12	1,12	
<b>Summe Beamte Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:</b>			0,00	0,00	(0,56 x E 4) 0,00	
<b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:</b>			1,48	1,48	1,48	
<b>Gesamtsumme Teilhaushalt 1 - Zentrale Verwaltung:</b>			1,48	1,48	1,48	
<b>Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales</b>						
<b>Grundschule Sekretariat</b>						
Grundschulsekretärin/Grundschulsekretär	E 5		0,05	0,05	0,05	
<b>Betreuungspersonal</b>						
Betreuungskräfte	E 2		0,70	0,60	0,44 (0,22 x S 2) (0,22 x S 2)	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 11:22:48

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 5

# Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
<b>Reinigung</b>						
Reinigungskraft	E 2		0,33	0,33	0,33	
<b>Hauswirtschaft</b>						
Hauswirtschaftskräfte			0,00	0,00	0,00	
<b>Gebäudeunterhaltung</b>						
Hausmeisterin/Hausmeister			0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Beamte Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend , Soziales:</b>			0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales:</b>			1,08	0,98	0,82	
<b>Gesamtsumme Teilhaushalt 2 - Schule, Kultur, Jugend, Soziales:</b>			1,08	0,98	0,82	
<b>Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt</b>						
<b>Bauhof</b>						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,62	0,62	0,62 (0,31 x E 4)	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 11:22:48

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 3 von 5

# Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
<b>Summe Beamte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>			0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>			0,62	0,62	0,62	
<b>Gesamtsumme Teilhaushalt 3 - Gestaltung Umwelt:</b>			0,62	0,62	0,62	
<b>Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus</b>						
<b>Beigeordnete/Beigeordnete mit Aufgabenbereich</b>						
Beigeordnete/Beigeordneter	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00 (1,00 x Vertretung)	
<b>Dorfgem.haus, Leichenhalle, Sportplatzgebäude</b>						
Reinigungskraft	E 2		0,16	0,16	0,16	
<b>Freizeitanlage Aspeler Bach</b>						
Hüttenwartin/Hüttenwart	E 1		0,25	0,25	0,00	
<b>Bauhof</b>						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,26	0,26	0,26 (0,13 x E 4)	
<b>Summe Beamte Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:</b>			0,00	0,00	0,00	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 11:22:48

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 4 von 5

# Stellenplan Ortsgemeinde Niederfell 2025



Anwender: 158459579 / Teilnehmer: 1579: Verbandsgemeinde Rhein-Mosel

Berichtsabrufparameter:

Haushaltsjahr 2025: ADT-Bezeichnung: Ja; Irrelevante Organisationseinheiten: ; Irrelevante Stellen:

<b>Teilhaushalte Organisationseinheit Beamte/Beschäftigte</b>	Besoldungs- gruppe, Entgelt- gruppe	Einstiegs- amt	Zahl der Stellen			Stellenvermerke (z.B. ku, kw) und Erläuterungen (z.B. ATZ AP/FP, Ersatzstelle, Leerstelle, Beurteilung, Kostentragung, durch Dritte, Verlagerung von ... bzw. nach ...)
			Soll Haushaltsjahr 2025	Soll Haushalts- vorjahr 2024	Ist 30.6. (tatsächliche Besetzung)	Haushaltsjahr 2025
1	2	3	4	5	6	7
<b>Summe Beschäftigte Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:</b>			1,67	1,67	1,42	
<b>Gesamtsumme Teilhaushalt 4 - Kom. Einrichtungen und Tourismus:</b>			1,67	1,67	1,42	
<b>Summe Beamte :</b>			0,00	0,00	0,00	
<b>Summe Beschäftigte :</b>			7,85	7,75	7,34	
<b>Gesamtsumme :</b>			7,85	7,75	7,34	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 11:22:48

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 5 von 5

**Bilanz**



# Bilanz 2023

## Aktiva

Gemeinde

10 Niederfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.057.578,61</b>	<b>3.069.382,73</b>
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>57.893,69</b>	<b>47.507,93</b>
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	858,29
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	2,00	858,29
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	48.707,32	35.267,73
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	48.707,32	35.267,73
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	9.184,37	11.381,91
	<i>01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter</i>	9.184,37	11.381,91
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>2.999.291,10</b>	<b>3.021.480,98</b>
1.2.1.	Wald, Forsten	1.058.982,28	1.058.982,28
	<i>02110000 Mischwald</i>	1.020.379,69	1.020.379,69
	<i>02120000 Laubwald</i>	35.922,58	35.922,58
	<i>02130000 Nadelwald</i>	785,33	785,33
	<i>02140000 Gehölz</i>	1.894,68	1.894,68
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.670,81	76.670,81
	<i>02210000 Friedhöfe</i>	3.436,27	3.436,27
	<i>02220000 Parkanlagen</i>	5.083,33	5.083,33
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	1.766,10	1.766,10
	<i>02290000 Grünflächen / Sonstige</i>	11.381,28	11.381,28
	<i>02310000 Ackerland</i>	49.076,99	49.076,99
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	153,36	153,36
	<i>02350000 Streuobstwiesen</i>	3.604,70	3.604,70
	<i>02370000 Ackerland / landwirtschaftliche Weingärten</i>	1.784,08	1.784,08
	<i>02610000 Flüsse und Bäche</i>	379,22	379,22
	<i>02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke</i>	5,48	5,48
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	920.692,52	948.859,76
	<i>03310000 Grundschulen</i>	195.054,39	200.584,12
	<i>03540000 Sportplätze</i>	129.484,79	131.067,40
	<i>03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>	352.618,75	360.462,12
	<i>03920000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen</i>	13.372,38	13.728,85
	<i>03923000 Einfriedungen, Mauern</i>	30.033,06	31.117,31
	<i>03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen</i>	22.620,15	25.936,61
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	31.520,15	32.407,63
	<i>03980000 Bauhof</i>	79.314,56	81.179,04
	<i>03991000 Grillhütten</i>	39.580,55	42.348,35
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	27.093,74	30.028,33
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	712.540,40	752.889,27
	<i>04120000 Brücken</i>	22.463,65	23.019,45
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	54.752,28	57.612,67
	<i>04510000 Wasserversorgungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	3.973,00	3.973,00
	<i>04710000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	355,69	355,69



# Bilanz 2023

## Aktiva

Gemeinde

10 Niederfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
	04810000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.612,90	40.612,90
	04824000 Gemeindestraßen	56.749,05	68.954,14
	04825000 Gehwege	88.858,90	104.108,58
	04830000 Wege	12.038,96	13.758,81
	04831000 Fußwege	3.837,21	4.604,67
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	106.584,04	118.717,42
	04836000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / forstwirtschaftliche Wege	5.023,32	6.905,95
	04841000 Parkplätze	58.691,31	60.774,95
	04842000 Dorfplätze	202.569,75	210.722,70
	04870000 Straßenbeleuchtung	9.574,37	10.804,95
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	4.363,52	4.879,87
	04939000 Öffentlicher Personennahverkehr / sonstige Anlagen	20.215,27	0,00
	04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen	1.322,89	1.488,12
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	20.554,29	21.595,40
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	84.384,63	26.322,79
	05999000 Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	84.384,63	26.322,79
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	29.763,26	30.373,58
	06520000 Denkmäler / ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	29.763,26	30.373,58
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	44.589,73	51.544,37
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	5.028,87	6.666,73
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	39.560,86	44.877,64
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	62.991,93	72.766,69
	08210000 Betriebsausstattung	44.800,41	49.285,76
	08220000 Geschäftsausstattung	687,53	818,61
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	13.988,03	18.004,16
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.515,96	4.658,16
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.675,54	3.071,43
	09600000 Anlagen im Bau	8.675,54	3.071,43
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>393,82</b>	<b>393,82</b>
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	393,82	393,82
	12310000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände	393,82	393,82
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>536.825,32</b>	<b>440.594,81</b>
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>	<b>2.581,00</b>	<b>545,00</b>
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.581,00	545,00
	14310000 Fertige Erzeugnisse	2.581,00	545,00
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>534.244,32</b>	<b>440.049,81</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	72.389,47	50.165,36
	15150000 Gebührenforderungen / gegen private Unternehmen	947,35	947,35
	15190000 Gebührenforderungen / gegen übrige Bereiche	3.266,45	2.769,60
	15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	-3.433,94	7.836,06



# Bilanz 2023

## Aktiva

Gemeinde

10 Niederfell

	Ist 2023	Ist Vorjahr
<i>Land</i>		
15350000 Steuerforderungen / gegen private Unternehmen	22.447,00	5.864,13
15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	9.476,58	0,00
15390000 Steuerforderungen / gegen übrige Bereiche	26.605,39	23.759,11
15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	2.314,14	-1.278,89
15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen private Unternehmen	10.516,50	10.018,00
15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen übrige Bereiche	250,00	250,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60,00	60,00
16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen übrige Bereiche	60,00	60,00
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	461.483,60	389.824,45
17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto	448.286,13	388.852,63
17439000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	13.197,47	971,82
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	1.400,00	0,00
17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	1.400,00	0,00
2.2.8. Wertberichtigungen	-1.088,75	0,00
21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-1.088,75	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	2.245,65	2.010,02
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.245,65	2.010,02
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.245,65	2.010,02
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.596.649,58</b>	<b>3.511.987,56</b>



# Bilanz 2023

## Passiva

Gemeinde

10 Niederfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>2.899.139,58</b>	<b>2.740.890,65</b>
1.1.	Kapitalrücklage	2.747.077,61	2.566.939,28
	20100000 Kapitalrücklage	2.747.077,61	2.566.939,28
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	152.061,97	173.951,37
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>631.228,82</b>	<b>698.718,49</b>
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	16.745,00	0,00
	22100000 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	16.745,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	613.464,48	664.824,65
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	550.513,61	587.706,41
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	474.244,66	506.222,22
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.951,93	6.351,00
	23144000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Zweckverbänden	1.108,27	1.287,68
	23148000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	25.426,77	27.960,30
	23149000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom sonstigen öffentlichen Bereich	26.935,09	27.436,19
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von privaten Unternehmen	3.632,09	3.933,96
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von übrigen Bereichen	13.214,80	14.515,06
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	62.950,87	77.118,24
	23290000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / von übrigen Bereichen	62.950,87	77.118,24
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	32.639,25
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	0,00	32.639,25
2.7.	Sonstige Sonderposten	1.019,34	1.254,59
	23990000 Sonstige Sonderposten / Sonstige	1.019,34	1.254,59
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>65.998,00</b>	<b>57.838,00</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	65.998,00	57.838,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	44.284,00	36.215,00
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	21.714,00	21.623,00
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>283,18</b>	<b>14.540,42</b>
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	632,02
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	632,02
	31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	632,02
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-2.232,20	8.651,26
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber privaten Unternehmen	-3.544,05	8.651,26





# **Stand der Verbindlichkeiten**



Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge <sup>1,2</sup>				
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand Beginn Haushaltsvorjahr	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung <sup>2,3</sup>	0,00	0,00	0,00
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen <sup>4</sup>	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Summe der Kreditaufnahmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan (§ 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO) entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend aussagekräftige Darstellung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und aus Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen sowie deren Entwicklung (vgl. § 6 Satz 5 Nr. 4 und 5 GemHVO) enthält.

<sup>2</sup> Hierzu zählen auch Kredite, die von Beteiligungsunternehmen, Sondervermögen oder ähnlichen Tochterorganisationen aufgenommen wurden.

<sup>3</sup> Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

<sup>4</sup> Hierunter sind Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusehen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt und die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Hierzu zählen bspw. Leasingverträge, ÖPP-Maßnahmen, Leihrentenverträge, Stundungsvereinbarungen aus Kauf-, Dienst- oder Werkverträgen, Schuldübernahmen, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte.



# **Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit**

- sog. Freie Finanzspitze -







# Anlagen

Übersicht Grundschulumlage

Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u.  
Schlüsselzuweisung

## **Berechnung der vorläufigen Grundschulumlage für das HHJ 2025**

Gesamtbetrag der Erträge Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	401.159 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen Leistungen 21110 bis 21120 u. 24320	2.313.975 €
verbleiben ungedeckte Aufwendungen in Höhe von	1.912.816 €
 abzügl. (siehe u.a. Aufstellung):	 -974.227 €
<b>vorläufige Grundschulumlage 2024 insgesamt:</b>	<b>938.589 €</b>

Lt. Festlegung des Verbandsgemeinderates Rhein-Mosel vom 22.07.2015 (Haushaltsplan 2015) wird die Grundschulumlage von den verbandsangehörigen Ortsgemeinden (mit Ausnahme der Ortsgemeinden Brey, Spay, Waldesch und Niederfell) entsprechend ihrer Finanzkraft (Finanzkraftmesszahlen) erhoben.

<b>Stadt/Ortsgemeinde</b>	<b>vorl. Umlagegrundlage 2025</b>	<b>vorl. Grundschulumlage 2025</b>
Alken	791.879 €	25.996 €
Brodembach	791.374 €	25.980 €
Burgen	836.598 €	27.465 €
Dieblich	3.377.474 €	110.879 €
Hatzenport	653.533 €	21.455 €
Koborn-Gondorf	6.978.170 €	229.087 €
Lehmen	1.436.338 €	47.154 €
Löf	2.034.448 €	66.789 €
Macken	413.558 €	13.577 €
Nörtershausen	1.432.639 €	47.032 €
Oberfell	1.299.147 €	42.650 €
Rhens	3.707.917 €	121.727 €
Winningen	3.106.857 €	101.995 €
Wolken	1.730.282 €	56.803 €
<b>Summe</b>	<b>28.590.214 €</b>	<b>938.589 €</b>

In der berechneten Grundschulumlage sind enthalten:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	154.654 €
Aufwendungen für Abschreibungen	329.683 €

Umlage lt. Finanzplanung :

2026  
2027  
2028

Nicht umgelegte Posten:

- 48.000 € Kostenanteil GS Buchholz (HFA 01.12.1993)
- 5.000 € Ertr./Aufw. Schulentwicklungsplanung
- 921.227 € Schülerbezogener Anteil der Schlüsselzuweisung B
- 974.227 € Summe

**Vorläufige**

**Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen,**

**Berechnung der Schlüsselzuweisungen,**

**Kreis- und Verbandsgemeindeumlagen**

**für das Haushaltsjahr                    2025**

**Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer A - für das Haushaltsjahr 2025**  
(Nivellierungssatz von 345 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	Summe I - III/2024	Grundbetrag		Steuerkraft- zahl
	2023	2024						IV/2023	I - III/2024	
Alken	345	345	688 €	1.249 €	1.023 €	813 €	3.085 €	199 €	89€	3.771 €
Brey	345	345	923 €	1.054 €	996 €	1.753 €	3.803 €	268 €	1.10€	4.727 €
Brodobach	350	350	425 €	486 €	441 €	1.633 €	2.560 €	121 €	31 €	2.939 €
Burgen	345	345	532 €	783 €	558 €	1.602 €	2.943 €	154 €	853 €	3.474 €
Dieblich	365	365	4.939 €	5.209 €	5.061 €	7.337 €	17.607 €	1353 €	4.824 €	21.311 €
Hatzenport	345	345	577 €	701 €	588 €	972 €	2.261 €	167 €	65€	2.836 €
Koborn-Gondorf	345	345	7.038 €	10.846 €	8.830 €	12.052 €	3.728 €	2.040 €	9.197 €	38.768 €
Lehmen	400	400	4.849 €	6.086 €	4.776 €	6.516 €	17.378 €	1.22 €	4.345 €	19.172 €
Löf	345	345	2.362 €	2.423 €	2.872 €	3.145 €	8.440 €	685 €	246 €	10.802 €
Macken	345	345	822 €	963 €	1.853 €	1.263 €	4.079 €	238 €	1.82 €	4.899 €
<b>Niederfell</b>	<b>345</b>	<b>345</b>	<b>1.075 €</b>	<b>1.119 €</b>	<b>1.714 €</b>	<b>2.243 €</b>	<b>5.076 €</b>	<b>312 €</b>	<b>1.471 €</b>	<b>6.151 €</b>
Nörtershausen	345	380	212 €	482 €	642 €	1.193 €	2.317 €	61€	610 €	2.315 €
Oberfell	400	400	142 €	208 €	215 €	876 €	1.299 €	36 €	325 €	.245 €
Rhens	345	345	2.276 €	2.533 €	2.566 €	5.289 €	10.388 €	660€	3.011 €	12.665 €
Spay	345	345	592 €	608 €	598 €	960 €	2.166 €	172 €	628 €	2.76€
Waldesch	345	345	197 €	162 €	-86 €	900 €	976 €	57 €	283 €	173 €
Winningen	345	345	4.034 €	4.609 €	4.070 €	5.647 €	14.326 €	1.169 €	4.152 €	18.357 €
Wolken	500	500	1.428 €	1.643 €	3.254 €	2.254 €	7.151 €	280€	1.430 €	5.920 €
<b>Summe</b>			<b>33.111 €</b>	<b>41.164 €</b>	<b>39.971 €</b>	<b>56.448 €</b>	<b>137.583 €</b>	<b>9.190 €</b>	<b>38.39 €</b>	<b>163.285 €</b>

**Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Grundsteuer B - für das Haushaltsjahr 2025**  
(Nivellierungssatz von 465 v.H.)

Ortsgemeinde	Hebesatz		IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	Summe	Grundbetrag		Steuerkraftzahl
	2023	2024					I - III/2024	IV/2023	I - III/2024	
Alken	465	465	31.043 €	30.398 €	34.582 €	31.863 €	96.843 €	6.676 €	20.826 €	127.884 €
Brey	465	465	57.015 €	55.429 €	55.220 €	56.274 €	166.923 €	12.261 €	35.897 €	223.935 €
Brodensch	500	500	36.068 €	37.750 €	35.210 €	38.915 €	111.875 €	7.214 €	22.375 €	137.589 €
Burgen	570	570	36.725 €	39.361 €	37.822 €	36.519 €	113.702 €	6.443 €	19.948 €	122.718 €
Dieblich	475	475	111.373 €	116.823 €	110.659 €	119.609 €	37.091 €	23.447 €	73.072 €	448.813 €
Hatzenport	465	465	16.014 €	19.179 €	16.879 €	18.744 €	54.802 €	3.444 €	11.785 €	70.815 €
Koborn-Gondorf	465	465	167.590 €	216.905 €	176.177 €	182.408 €	575.490 €	36.041 €	123.761 €	743.079 €
Lehmen	500	500	31.269 €	38.986 €	32.551 €	36.237 €	107.774 €	6.254 €	21.555 €	129.312 €
Löf	465	465	49.480 €	54.119 €	48.939 €	51.142 €	154.200 €	0.641 €	33.161 €	203.679 €
Macken	465	465	10.966 €	13.364 €	11.656 €	13.261 €	38.281 €	2.358 €	8.232 €	49.244 €
Niederfell	465	465	28.084 €	33.237 €	28.629 €	30.073 €	91.939 €	6.040 €	19.772 €	120.026 €
Nörtershausen	465	530	46.944 €	49.350 €	50.176 €	72.356 €	171.882 €	10.095 €	32.431 €	197.746 €
Oberfell	490	490	46.317 €	48.827 €	46.741 €	48.836 €	144.404 €	9.452 €	29.470 €	180.987 €
Rhens	550	550	144.351 €	149.611 €	147.219 €	153.905 €	450.735 €	26.246 €	81.952 €	503.121 €
Spay	465	465	65.722 €	70.038 €	67.658 €	66.721 €	204.417 €	14.134 €	43.961 €	270.142 €
Waldesch	465	465	106.253 €	111.750 €	106.524 €	111.365 €	39.639 €	22.850 €	70.890 €	435.891 €
Winningen	465	465	95.231 €	91.780 €	97.959 €	113.545 €	303.284 €	20.480 €	65.222 €	398.514 €
Wolken	550	550	47.382 €	50.696 €	48.022 €	60.465 €	159.183 €	8.615 €	28.942 €	174.640 €
<b>Summe</b>			1.127.827 €	1.227.603 €	1.152.623 €	1.242.238 €	3622.464 €	232.691 €	743.252 €	4.538.135 €

**Ermittlung der Steuerkraftzahlen - Gewerbesteuer - für das Haushaltsjahr 2025**  
(Nivellierungssatz von 380 v.H. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (f. 2022) u. - 35,0 v.H. = 345,0 v.H. (für 2023))

Orts- gemeinde	Hebesatz (v.H.)		Quartale				Summe	Grundbetrag		Steuerkraftzahl
	2023	2024	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	I - III/2024	IV/2023	I - III/2024	insgesamt
Alken	385	385	70.030,54 €	44.152,38 €	35.060,24 €	106.803,49 €	186.061,11 €	18.190 €	48.316 €	229.446 €
Brey	380	380	42.368,27 €	18.238,86 €	8.963,76 €	50.687,18 €	77.889,8 €	11.150 €	20.497 €	109.183 €
Brodensch	385	385	24.991,66 €	41.112,26 €	6.778,38 €	32.842,65 €	80.733,9 €	6.491 €	20.970 €	94.741 €
Burgen	395	395	14.935,70 €	35.665,65 €	19.045,44 €	26.778,57 €	81.489,6 €	3.781 €	20.630 €	84.218 €
Dieblich	380	380	269.742,62 €	205.378,97 €	197.765,25 €	194.991,87 €	598.136,09 €	70.985 €	157.404 €	787.942 €
Hatzenport	380	420	9.411,52 €	4.985,15 €	3.912,97 €	-3.649,50 €	5.248,62 €	2.477 €	1.250 €	12.859 €
Koborn-Gondorf	395	395	691.833,53 €	1.545.561,79 €	886.870,45 €	1.202.324,15 €	3.634.756,39 €	175.148 €	920.191 €	3.778.920 €
Lehmen	400	400	50.761,68 €	30.549,23 €	29.838,15 €	38.440,48 €	98.827,6 €	12.690 €	24.707 €	129.020 €
Löf	380	380	104.712,32 €	318.997,17 €	134.086,90 €	328.172,76 €	781.256,83 €	27.556 €	205.594 €	804.367 €
Macken	380	380	1.051,44 €	3.211,41 €	6.647,90 €	9.800,65 €	19.659,96 €	277 €	5.174 €	18.806 €
Niederfell	380	380	-2.623,89 €	11.887,72 €	37.763,17 €	35.799,17 €	85.450,6 €	-690 €	22.487 €	75.199 €
Nörtershausen	380	410	129.294,79 €	75.869,73 €	70.469,98 €	91.799,09 €	238.138,80 €	34.025 €	58.083 €	317.772 €
Oberfell	400	400	86.433,63 €	50.028,04 €	55.848,19 €	85.292,21 €	191.168,44 €	21.608 €	47.792 €	239.430 €
Rhens	480	480	163.218,64 €	167.912,55 €	168.199,16 €	187.027,75 €	523.139,46 €	34.004 €	108.987 €	493.319 €
Spay	380	380	293.093,02 €	623.425,06 €	154.834,65 €	105.866,98 €	884.126,69 €	77.130 €	232.665 €	1.068.793 €
Waldesch	380	380	194.679,08 €	149.069,47 €	216.976,62 €	252.267,91 €	618.314,00 €	51.231 €	162.714 €	738.110 €
Winningen	380	400	199.779,68 €	161.069,41 €	218.222,71 €	250.565,56 €	628.57,68 €	52.574 €	157.464 €	724.631 €
Wolken	480	480	87.626,99 €	80.871,79 €	555.677,26 €	80.379,66 €	716.92,71 €	18.256 €	149.360 €	578.275 €
<b>Summe</b>			2.431.341,22 €	3.567.986,64 €	2.806.961,18 €	3.076.190,63 €	9.451.138,45 €	616.883 €	2.364.285 €	10.285.031 €

## Ermittlung Steuerkraftzahlen - Einkommensteuer - für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	insgesamt
Alken	90.751,97 €	92.910,18 €	82.481,58 €	94.581,59 €	360.725 €
Brey	250.188,38 €	253.427,36 €	224.981,67 €	257.986,38 €	986.584 €
Brodensbach	87.838,41 €	97.428,61 €	86.492,84 €	99.181,30 €	370.941 €
Burgen	91.075,69 €	95.169,40 €	84.487,21 €	96.881,45 €	367.614 €
Dieblich	443.508,41 €	470.198,96 €	417.421,97 €	478.657,59 €	1.809.787 €
Hatzenport	58.325,13 €	71.955,97 €	63.879,35 €	73.250,42 €	267.411 €
Koborn-Gondorf	417.987,80 €	437.609,79 €	388.490,74 €	445.482,16 €	1.689.570 €
Lehmen	196.827,09 €	202.538,56 €	179.804,83 €	206.182,12 €	785.353 €
Löf	212.689,80 €	221.459,47 €	196.601,99 €	225.443,41 €	856.195 €
Macken	53.900,84 €	51.340,64 €	45.577,97 €	52.264,23 €	203.084 €
Niederfell	102.298,29 €	106.578,43 €	94.615,65 €	108.457,72 €	411.988 €
Nörtershausen	204.866,36 €	198.641,41 €	176.345,11 €	202.214,86 €	782.068 €
Oberfell	164.508,17 €	167.520,73 €	148.717,55 €	170.534,34 €	651.281 €
Rhens	462.716,32 €	487.877,31 €	433.116,04 €	496.653,97 €	1.880.364 €
Spay	282.021,71 €	282.571,22 €	250.854,31 €	287.654,53 €	1.103.102 €
Waldesch	412.700,23 €	420.157,36 €	372.997,24 €	427.715,78 €	1.633.571 €
Winningen	403.150,23 €	413.266,76 €	366.880,07 €	420.701,21 €	1.603.998 €
Wolken	206.107,32 €	216.263,28 €	191.989,04 €	220.153,77 €	834.513 €
<b>Summe</b>	<b>4.141.462,15 €</b>	<b>4.286.915,44 €</b>	<b>3.805.735,16 €</b>	<b>4.361.034,80 €</b>	<b>16.598.149 €</b>

**Ermittlung Steuerkraftzahlen - Ausgleich nach § 21 LFAG -  
für das Haushaltsjahr 2025**

Ortsgemeinde	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	insgesamt
Alken	11.584,68 €	13.942,28 €	8.166,27 €	13.271,56 €	46965 €
Brey	31.937,08 €	38.029,79 €	22.274,81 €	36.200,30 €	128442 €
Brodenbach	11.212,76 €	14.620,32 €	8.563,42 €	13.916,98€	48.313 €
Burgen	11.626,01 €	14.281,30 €	8.364,84 €	13.594,27 €	47866 €
Dieblich	56.614,79 €	70.558,95 €	41.327,79 €	67.164,58€	235.666 €
Hatzenport	7.445,33 €	10.797,85 €	6.324,52 €	10.278,40€	34.846 €
Kobern-Gondorf	53.357,03 €	65.668,56 €	38.463,39 €	62.509,45 €	219.998 €
Lehmen	25.125,40 €	30.393,32 €	17.801,97 €	28.931,19 €	102.252 €
Löf	27.150,30 €	33.232,63 €	19.465,01 €	31.633,91 €	111482 €
Macken	6.880,56 €	7.704,27 €	4.512,55 €	7.333,65 €	26.43 €
<b>Niederfell</b>	<b>13.058,59 €</b>	<b>15.993,36 €</b>	<b>9.367,63 €</b>	<b>15.223,97€</b>	<b>53.644 €</b>
Nörtershausen	26.151,63 €	29.808,51 €	17.459,44 €	28.374,51 €	101.794 €
Oberfell	20.999,82 €	25.138,48 €	14.724,11 €	23.929,15€	84.792 €
Rhens	59.066,72 €	73.211,79 €	42.881,61 €	69.689,80 €	24.850 €
Spay	36.000,67 €	42.403,17 €	24.836,39 €	40.363,29 €	143604 €
Waldesch	52.682,06 €	63.049,61 €	36.929,42 €	60.016,49€	212.678 €
Winningen	51.462,98 €	62.015,59 €	36.323,77 €	59.032,22€	208.835 €
Wolken	26.310,04 €	32.452,88 €	19.008,30 €	30.891,67 €	108.663 €
<b>Summe</b>	<b>528.666,45 €</b>	<b>643.302,66 €</b>	<b>376.795,24 €</b>	<b>612.355,39€</b>	<b>2.161.121 €</b>

## Ermittlung Steuerkraftzahlen - Anteil Umsatzsteuer - für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	IV/2023	I/2024	II/2024	III/2024	insgesamt
Alken	5.878,31 €	5.285,92 €	5.386,46 €	6.537,56 €	23.088 €
Brey	3.587,07 €	2.792,76 €	2.845,88 €	3.454,05 €	12.680 €
Brodenbach	7.870,93 €	7.407,57 €	7.548,46 €	9.161,59 €	31.989 €
Burgen	2.457,56 €	2.380,11 €	2.425,38 €	2.943,69 €	10.207 €
Dieblich	16.374,32 €	17.685,41 €	18.021,80 €	21.873,11 €	73.955 €
Hatzenport	1.487,47 €	1.043,25 €	1.063,09 €	1.290,28 €	4884 €
Kobern-Gondorf	122.846,22 €	118.246,75 €	120.495,86 €	146.246,19 €	507.835 €
Lehmen	1.983,50 €	2.542,23 €	2.590,58 €	3.144,20 €	10.260 €
Löf	12.858,48 €	10.769,96 €	10.974,81 €	13.320,16 €	47.923 €
Macken	1.012,03 €	728,26 €	742,11 €	900,71 €	3.383 €
<b>Niederfell</b>	<b>18.813,10 €</b>	<b>17.145,09 €</b>	<b>17.471,20 €</b>	<b>21.204,81 €</b>	<b>74.634 €</b>
Nörtershausen	7.395,67 €	7.232,62 €	7.370,18 €	8.945,21 €	30.944 €
Oberfell	8.249,73 €	7.554,84 €	7.698,53 €	9.343,73 €	32847 €
Rhens	20.879,63 €	18.249,92 €	18.597,04 €	22.571,29 €	80298 €
Spay	55.770,42 €	22.395,63 €	22.821,61 €	27.698,65 €	128686 €
Waldesch	17.349,23 €	16.388,37 €	16.700,08 €	20.268,94 €	70.707 €
Winningen	42.650,79 €	33.746,27 €	34.388,14 €	41.737,00 €	152.522 €
Wolken	8.008,57 €	6.223,58 €	6.341,95 €	7.697,25 €	28.271 €
<b>Summe</b>	<b>355.473,03 €</b>	<b>297.818,54 €</b>	<b>303.483,16 €</b>	<b>368.338,45 €</b>	<b>1.325.114 €</b>

## Ermittlung der Steuerkraftmesszahlen - insgesamt - für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Steuerkraftzahlen						Steuerkraft- messzahlen
	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Einkommensteuer	§ 21 LFAG	Umsatzsteuer	
Alken	3.771 €	127.884 €	229.446 €	360.725 €	46.965 €	23.08 €	791.879 €
Brey	4.727 €	223.935 €	109.183 €	986.584 €	128.442 €	12.80 €	1.465.551 €
Brodenbach	2.939 €	137.589 €	94.741 €	370.941 €	48.313 €	31.989 €	686.512 €
Burgen	3.474 €	122.718 €	84.218 €	367.614 €	47.866 €	10.07 €	636.097 €
Dieblich	21.311 €	448.813 €	787.942 €	1.809.787 €	235.66 €	73.955 €	3.377.474 €
Hatzenport	2.836 €	70.815 €	12.859 €	267.411 €	34.846 €	484 €	393.651 €
Kobern-Gondorf	38.768 €	743.079 €	3.778.920 €	1.689.570 €	219.998 €	507.835 €	6.978.170 €
Lehmen	19.172 €	129.312 €	129.020 €	785.353 €	102.252 €	0.261 €	1.175.370 €
Löf	10.802 €	203.679 €	804.367 €	856.195 €	111.482 €	47.23 €	2.034.448 €
Macken	4.899 €	49.244 €	18.806 €	203.084 €	26.431 €	3.383 €	305.847 €
Niederfell	6.151 €	120.026 €	75.199 €	411.988 €	53.644 €	74.634 €	741.642 €
Nörtershausen	2.315 €	197.746 €	317.772 €	782.068 €	101794 €	30.944 €	1.432.639 €
Oberfell	1.245 €	180.987 €	239.430 €	651.281 €	84.792 €	2.847 €	1.190.582 €
Rhens	12.665 €	503.121 €	493.319 €	1.880.364 €	244.850 €	80.298 €	3.214.617 €
Spay	2.760 €	270.142 €	1.068.793 €	1.103.102 €	143.604 €	128.686 €	2.717.087 €
Waldesch	1.173 €	435.891 €	738.110 €	1.633.571 €	212.678 €	70.707 €	3.092.130 €
Winningen	18.357 €	398.514 €	724.631 €	1.603.998 €	208.85 €	152.522 €	3.106.857 €
Wolken	5.920 €	174.640 €	578.275 €	834.513 €	108.663 €	2871 €	1.730.282 €
<b>Summe</b>	<b>163.285 €</b>	<b>4.538.135 €</b>	<b>10.285.031 €</b>	<b>16.598.149 €</b>	<b>2161.121 €</b>	<b>1.325.114 €</b>	<b>35.070.835 €</b>

## Berechnung der Schlüsselzuweisung A für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Einwohner 30.06.2024	Steuerkraft- messzahl	Steuerkraft pro Einwohner	Schwellenwert 76,00 v.H.	Differenz	Schlüssel- zuweisung A*
Alken	708	791.879 €	1.118,47 €	1.116,87 €	1,60 €	0 €
Brey	1.511	1.465.551 €	969,92 €	1.116,87 €	-146,95 €	199837 €
Brodensbach	719	686.512 €	954,82 €	1.116,87 €	-162,05 €	14.862 €
Burgen	769	636.097 €	827,17 €	1.116,87 €	-289,70 €	200.50 €
Dieblich	2.628	3.377.474 €	1.285,19 €	1.116,87 €	168,32€	0 €
Hatzenport	611	393.651 €	644,27 €	1.116,87 €	-472,60 €	29.882 €
Kobern-Gondorf	3.191	6.978.170 €	2.186,83 €	1.116,87 €	1069,96 €	0 €
Lehmen	1.312	1.175.370 €	895,86 €	1.116,87 €	-221,01 €	20.968 €
Löf	1.484	2.034.448 €	1.370,92 €	1.116,87 €	254,05 €	0 €
Macken	381	305.847 €	802,75 €	1.116,87 €	-314,12 €	107.71 €
Niederfell	1.007	741.642 €	736,49 €	1.116,87 €	-380,38 €	344.738 €
Nörtershausen	1.153	1.432.639 €	1.242,53 €	1.116,87 €	125,66 €	0 €
Oberfell	1.174	1.190.582 €	1.014,12 €	1.116,87 €	-102,75€	108.565 €
Rhens	3.049	3.214.617 €	1.054,32 €	1.116,87 €	-62,55 €	17.643 €
Spay	1.926	2.717.087 €	1.410,74 €	1.116,87 €	293,87 €	0 €
Waldesch	2.330	3.092.130 €	1.327,09 €	1.116,87 €	210,22€	0 €
Winningen	2.462	3.106.857 €	1.261,92 €	1.116,87 €	145,05€	0 €
Wolken	1.145	1.730.282 €	1.511,16 €	1.116,87 €	394,29 €	0€
<b>Summe</b>	<b>27.560</b>	<b>35.070.835 €</b>	<b>1.272,53 €</b>			<b>1.758.707 €</b>

\* Berechnung SZ A: Wenn Differenz negativ, dann Betrag x EW-Zahl x 90%  
Der Anteil der SZ A an der Gesamtschlüsselmasse beträgt max. 14%!  
Gem. § 13 Abs. 3 LFAG wurde der Schwellenwert von 76 v.H. auf etwa 60,73 v.H. abgesenkt.

## Berechnung der Schlüsselzuweisung B für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Einwohner 30.06.2024	Haupt- ansatz	Nebenansätze									= Gesamt- ansatz	x Grund- betrag	abzgl. Finanzkraft- messzahl <sup>3</sup>	Differenz (wenn >0)	Schlüssel- zuweisung B <sup>4</sup>
		EW	Schulansatz (Schüler mit/ohne Förderbedarf)					Ansatz Kindertagesbetreuung								
	30%	Schülerzahl <sup>1</sup> ohne Fb mit Fb	x 50%	x 150%	x Faktor	= Ansatz	Anzahl Kinder <sup>2</sup>	x Faktor	= Ansatz	OG 825 €	VG 1.241 €	90%				
Alken	708	212				12,0		38	2,0	76	288	237.600 €	237.564 €	36 €	32 €	
Brey	1.511	453	40	0	20	12,0	240	97	2,0	194	887	731.775 €	499.616 €	232.159 €	208.943 €	
Brodembach	719	216				12,0		53	2,0	106	322	265.650 €	237.412 €	28.238 €	25.414 €	
Burgen	769	231				12,0		63	2,0	126	357	294.525 €	250.979 €	43.546 €	39.191 €	
Dieblich	2.628	788				12,0		167	2,0	334	1.122	925.650 €	1.013.242 €	0 €	0 €	
Hatzenport	611	183				12,0		19	2,0	38	221	182.325 €	196.060 €	0 €	0 €	
Koborn-Gondorf	3.191	957				12,0		200	2,0	400	1.357	1.119.525 €	2.093.451 €	0 €	0 €	
Lehmen	1.312	394				12,0		54	2,0	108	502	414.150 €	430.901 €	0 €	0 €	
Löf	1.484	445				12,0		75	2,0	150	595	490.875 €	610.334 €	0 €	0 €	
Macken	381	114				12,0		29	2,0	58	172	141.900 €	124.067 €	17.833 €	16.050 €	
Niederfell	1.007	302	31	0	16	12,0	192	40	2,0	80	574	473.550 €	325.914 €	147.636 €	132.872 €	
Nörtershausen	1.153	346				12,0		74	2,0	148	494	407.550 €	429.792 €	0 €	0 €	
Oberfell	1.174	352				12,0		92	2,0	184	536	442.200 €	389.744 €	52.456 €	47.210 €	
Rhens	3.049	915				12,0		200	2,0	400	1.315	1.084.875 €	1.015.878 €	68.997 €	62.097 €	
Spay	1.926	578	76	0	38	12,0	456	121	2,0	242	1.276	1.052.700 €	815.126 €	237.574 €	213.817 €	
Waldesch	2.330	699	105	0	53	12,0	636	148	2,0	296	1.631	1.345.575 €	927.639 €	417.936 €	376.142 €	
Winningen	2.462	739				12,0		158	2,0	316	1.055	870.375 €	932.057 €	0 €	0 €	
Wolken	1.145	344				12,0		97	2,0	194	538	443.850 €	519.085 €	0 €	0 €	
VG	27.560	8.268	764	5	382	8	3,3	1.287	1.725	0,1	173	9.728	12.072.448 €	11.048.863 €	1.023.585 €	921.227 €

1) Schülerzahl zu Beginn des lfd. Schuljahres mit bzw. ohne Förderbedarf

2) Anzahl Kinder (nach Wohnortprinzip) bis 5 Jahre zzgl. der neu einzuschulenden Kinder (lt. Gemeindestatistik Meldebehörden)

3) Finanzkraftmesszahl = Steuerkraftmesszahl zzgl. Schlüsselzuweisung A x 30%

4) Berechnung der SZ B: Differenzbetrag x 90%

## Abgleich der Steuerkraftmesszahlen - Haushaltsjahr 2025 mit Vorjahr

Ortsgemeinde	Steuerkraftmesszahl 2025						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Steuerkraftmesszahl 2024 (lt. HH-Plan)						SZ A + zentr.Orte	Umlage- grundlagen	Diff. Umlagegrdl. (9-17)
	GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			GrSt. A	GrSt. B	GwSt.	EkSt.	§ 21 LFAG	USt.			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Alken	3.771	127.884	229.446	360.725	46.965	23.088	0	791.879	4.043	130.423	173.339	367.521	38.127	22.843	49.655	785.951	5.928
Brey	4.727	223.935	109.183	986.584	128.442	12.680	199.837	1.665.388	4.744	220.652	205.458	1.013.195	105.110	13.939	112.836	1.675.934	-10.546
Brodensbach	2.939	137.589	94.741	370.941	48.313	31.989	104.862	791.374	2.912	137.979	185.293	355.722	36.903	30.586	12.607	762.002	29.372
Burgen	3.474	122.718	84.218	367.614	47.866	10.207	200.501	836.598	3.574	119.156	133.008	368.832	38.263	9.550	180.931	853.314	-16.716
Dieblich	21.311	448.813	787.942	1.809.787	235.666	73.955	0	3.377.474	20.541	439.620	828.507	1.796.089	186.328	63.630	0	3.334.715	42.759
Hatzenport	2.836	70.815	12.859	267.411	34.846	4.884	259.882	653.533	2.853	71.350	27.694	236.201	24.504	5.780	280.750	649.132	4.401
Koborn-Gondorf	38.768	743.079	3.778.920	1.689.570	219.998	507.835	0	6.978.170	37.322	687.605	2.357.205	1.692.737	175.606	477.376	176.320	5.604.171	1.373.999
Lehmen	19.172	129.312	129.020	785.353	102.252	10.261	260.968	1.436.338	18.882	126.801	109.972	797.096	82.691	7.708	310.940	1.454.090	-17.752
Löf	10.802	203.679	804.367	856.195	111.482	47.923	0	2.034.448	8.898	198.453	401.853	861.336	89.356	49.968	56.590	1.666.454	367.994
Macken	4.899	49.244	18.806	203.084	26.431	3.383	107.711	413.558	4.854	50.039	17.626	218.284	22.645	3.933	97.291	414.672	-1.114
Niederfell	6.151	120.026	75.199	411.988	53.644	74.634	344.738	1.086.380	6.272	121.156	78.084	414.280	42.978	73.107	380.427	1.116.304	-29.924
Nörtershausen	2.315	197.746	317.772	782.068	101.794	30.944	0	1.432.639	2.467	200.568	185.275	829.653	86.069	28.739	0	1.332.771	99.868
Oberfell	1.245	180.987	239.430	651.281	84.792	32.847	108.565	1.299.147	1.211	178.686	176.385	666.213	69.114	32.058	160.744	1.284.411	14.736
Rhens	12.665	503.121	493.319	1.880.364	244.850	80.298	493.300	3.707.917	12.779	493.444	610.340	1.873.875	194.398	81.137	449.536	3.715.509	-7.592
Spay	2.760	270.142	1.068.793	1.103.102	143.604	128.686	0	2.717.087	2.791	269.351	302.206	1.142.111	118.484	216.722	109.614	2.161.279	555.808
Waldesch	1.173	435.891	738.110	1.633.571	212.678	70.707	0	3.092.130	1.287	431.487	768.266	1.671.324	173.385	67.418	0	3.113.167	-21.037
Winningen	18.357	398.514	724.631	1.603.998	208.835	152.522	0	3.106.857	18.778	395.724	621.887	1.632.649	169.372	165.739	0	3.004.149	102.708
Wolken	5.920	174.640	578.275	834.513	108.663	28.271	0	1.730.282	5.900	165.963	210.588	834.679	86.590	31.121	0	1.334.841	395.441
Summe	163.285	4.538.135	10.285.031	16.598.149	2.161.121	1.325.114	2.080.364	37.151.199	160.108	4.438.457	7.392.986	16.771.797	1.739.923	1.381.354	2.378.241	34.262.866	2.888.333
VG								290.397							300.778	300.778	-10.381

## Berechnung der Kreis- und Verbandsgemeindeumlage für das Haushaltsjahr 2025

Ortsgemeinde	Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung A	Ansatz zentr. Orte	Umlage- grundlage	KrUml. Rest 46,58 v.H.	VG-Umlage 31,250 v.H.	VG-Umlage VORJAHR	Differenz	VG-Umlage 1,00 v.H.
Alken	791.879 €	0 €	0 €	791.879 €	368.857 €	247.462 €	237.57 €	10.105 €	7.918 €
Brey	1.465.551 €	199.837 €	0 €	1.665.388 €	775.738 €	520.433 €	506.132 €	14.301 €	16.653 €
Brodenbach	686.512 €	104.862 €	0 €	791.374 €	368.622 €	27.304 €	230.124 €	17.180 €	7.913 €
Burgen	636.097 €	200.501 €	0 €	836.598 €	389.687 €	261.46 €	257.700 €	3.736 €	8.365 €
Dieblich	3.377.474 €	0 €	0 €	3.377.474 €	1.573.227 €	1.05.460 €	1.007.083 €	48.377 €	33.774 €
Hatzenport	393.651 €	259.882 €	0 €	653.533 €	304.416 €	20.229 €	196.037 €	8.192 €	6.535 €
Kobern-Gondorf	6.978.170 €	0 €	0 €	6.978.170 €	3.250.432 €	2.180.678 €	1.692.459 €	488.219 €	69.781 €
Lehmen	1.175.370 €	260.968 €	0 €	1.436.338 €	669.046 €	48.855 €	439.135 €	9.720 €	14.363 €
Löf	2.034.448 €	0 €	0 €	2.034.448 €	947.646 €	635.765 €	50.269 €	132.496 €	20.344 €
Macken	305.847 €	107.711 €	0 €	413.558 €	192.635 €	129.28 €	125.230 €	4.006 €	4.135 €
Niederfell	741.642 €	344.738 €	0 €	1.086.380 €	506.036 €	339.493 €	337.123 €	2.370 €	10.863 €
Nörtershausen	1.432.639 €	0 €	0 €	1.432.639 €	667.323 €	47.699 €	402.496 €	45.203 €	14.326 €
Oberfell	1.190.582 €	108.565 €	0 €	1.299.147 €	605.143 €	405.983 €	387.892 €	18.091 €	12.991 €
Rhens	3.214.617 €	171.643 €	321.657 €	3.707.917 €	1.727.148 €	1.158.724 €	1.122.083 €	36.641 €	37.079 €
Spay	2.717.087 €	0 €	0 €	2.717.087 €	1.265.619 €	849.089 €	652.706 €	196.383 €	27.170 €
Waldesch	3.092.130 €	0 €	0 €	3.092.130 €	1.440.314 €	966.290 €	940.176 €	26.114 €	30.921 €
Winningen	3.106.857 €	0 €	0 €	3.106.857 €	1.447.174 €	970.892 €	907.252 €	63.640 €	31.068 €
Wolken	1.730.282 €	0 €	0 €	1.730.282 €	805.965 €	540.713 €	403.121 €	137.592 €	17.302 €
<b>Summe OG 2025</b>	<b>35.070.835 €</b>	<b>1.758.707 €</b>	<b>321.657 €</b>	<b>37.151.199 €</b>	<b>17.305.028 €</b>	<b>11.609.741 €</b>	<b>10.347.375 €</b>	<b>1.262.366 €</b>	<b>371.501 €</b>
<b>VG 2025</b>			<b>290.397 €</b>	<b>290.397 €</b>	<b>135.266 €</b>				
<b>GESAMT 2025</b>			<b>612.054 €</b>	<b>37.441.596 €</b>	<b>17.440.294 €</b>				
<b>Summen 2024</b>	<b>31.884.625 €</b>	<b>1.752.385 €</b>	<b>625.856 €</b>	<b>34.262.866 €</b>					
				<b>300.778 €</b>					
				<b>34.563.644 €</b>					
				<b>2.877.952 €</b>					

**KFA-Berechnungen HHJ 2024**  
**- OG Niederfell -**

<b>Ermittlung Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG)</b>				
Steuerkraftmesszahl				741.642 €
Schlüsselzuweisung A				344.738 €
Summe				1.086.380 €
Ansatz gemäß § 16 Abs. 2 LFAG				30%
Finanzkraftmesszahl				325.914 €
<b>Ermittlung Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG)</b>				
Gesamtansatz				574
Hauptansatz (§ 15 Abs. 3 LFAG)	1.007 Einw.	x 30 %		302
Leistungsansätze			Faktor	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4, Nr. 2 LFAG)				
- Schüler ohne Förderbedarf	31	x 50 %	16	
- Schüler mit Förderbedarf	0	x 150 %	0	
Summe Schulansatz			16	x 12,0 192
Ansatz f. Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4, Nr. 3 LFAG)				
- Kinder 0-5 Jahre + Einzuschulende			40	x 2,0 80
Gesamtansatz x Grundbetrag = Ausgleichsmesszahl	574	x 825		473.550 €

**A) Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG**

Ausgleichsmesszahl	473.550 €
- Finanzkraftmesszahl	325.914 €
= Unterschied (wenn >0) x 90% = Schlüsselzuweisung B	147.636 €

**Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG** **132.872 €**

**B) Finanzausgleichsumlage**

a) Finanzkraftmesszahl	325.914 €	
b1) < 125 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0
c1) > 125 v.H. - 150 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0
d1) > 150 v.H. - 200 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0
e1) > 200 v.H. der Ausgleichsmesszahl	0 €	0

**= Finanzausgleichsumlage** **0 €**

Hinweis:

Ab 2024 ist die Staffelung > 25% bis 50% = 15 v.H. - >50% bis 100% = 25 v.H. - darüber hinaus = 35 v.H.

### Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden

Haushalts-jahr	Jahres- ergebnis (Jahres- überschus s / Jahres- fehlbetrag)	Ausgleich Finanz- haushalt ("freie Finanzspit ze")	bei KEF- RP- Teil- neh- mer n: Min- dest- Nett- otilg ung	bei KEF- RP- Teilneh- mern: freie Finanzs- pitze unter Berücksi- ch- tigung der Mindest- Nettotilg- ung (KEF- RP)	Eigenkapita- l zum 31.12. des Vorvorjahre s	ver- anschlagte r Geamtbet- rag der Investitions- kredite	ver- anschlagt es Aufkomm- en der Grund- steuer B	Hebesatz der Grund- steuer B	Grundzahl der Grundsteuer B	ver- anschlagtes Aufkommen der Gewerbe- steuer	Hebesatz der Gewerbe- steuer	Grundzahl der Gewerbe- steuer	erforderliche Erhöhung des Hebe- satzes der Grundsteuer B sowie der Gewerbe- steuer jeweils in Prozent- punkten bei 20 Jahren
	Posten E 23	Posten F 44		Mindest- Nettotilg- ung (KEF- RP)		Posten F 35	Konto 4012		Spalte 7 / Spalte 8 x 100	Konto 4013		Spalte 10 / Spalte 11 x 100	(Spalte 6 ./. Spalte 4) / (Spalte 9 + Spalte 12) x 100 / 20
	Euro							in v. H.	Euro	Euro	in v. H.	Euro	in v. H.- Punkten
Spalte	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2025	-33.590	39.470			2.899.140	0	121.000	575	21.043	85.000	380	22.368	0

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse <sup>1,2</sup>		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum <sup>3</sup>	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 34 <sup>5,6</sup>	161.175 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.535.450 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. <sup>5,8</sup>	76.773 €
7	<b>weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes</b>	0 €
8	<b>Abweichung in Euro<sup>5,7</sup></b>	0 €
9	<b>rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)<sup>5,6,8,9</sup></b>	237.948 €
10	<b>rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt<sup>5,6,8,10</sup></b>	0 €

<sup>1</sup>Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung enthält.

<sup>2</sup>Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

<sup>3</sup>Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

Beispiel: Haushaltsjahr 2024: maßgeblich sind die Haushaltsjahre 2018 -2022

<sup>4</sup>Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichen gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

<sup>5</sup>Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

<sup>6</sup>Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

<sup>7</sup>Bei der Angabe ist auf das Vorzeichen zu achten, da sowohl eine Anhebung (+) als auch eine Absenkung (-) möglich ist.

Das Vorzeichen ist deshalb mit anzugeben.

Die Abweichung muss begründet werden.

Die Begründung kann - je nach Umfang - als Fußnote oder auf einem separaten Beiblatt erfolgen.

<sup>8</sup>Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

<sup>9</sup>Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

<sup>10</sup>Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6, 7 und 8.



**Übersicht  
gem.  
§ 1 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO**



### Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Körperschaft Zweckverband</b>	<b>Anteil v. H.</b>	<b>Anteil am Eigenkapital in € zum 31.12.2024</b>
1	Tourismuszweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Koblenz	0,09	393,82 €



# Verbandsgemeinde Rhein-Mosel



VG Rhein-Mosel - Bahnhofstr. 44 - 56330 Kobern-Gondorf

Kreisverwaltung Mayen-Koblenz  
-Kommunalaufsicht-  
Bahnhofstraße 9  
56068 Koblenz

VG Rhein-Mosel  
Bahnhofstraße 44  
56330 Kobern-Gondorf

**Fachbereich**  
Zentrale Dienste

**Sachgebiet**  
1.2.1.1 Haushaltsplanung,  
Finanzcontrolling

Bearbeiter/in:  
Herr Schäfer

Telefon: 02607/49-169  
Telefax: 02607/49-703  
E-Mail: thomas.schaefer@vgrm.de  
Zimmer: B-210

Aktenzeichen:  
Datum: 30.01.2025

## Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederfell für das Haushaltsjahr 2025

Sehr geehrte Frau Bayer,

der Ortsgemeinderat Niederfell hat in seiner Sitzung am 29.01.2025 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 beschlossen.  
Der beglaubigte Beschlussauszug wird nachgereicht.

Gemäß § 119 Abs. 1 GemO in Verbindung mit § 95 GemO bitten wir um Genehmigung.

Die öffentliche Auslage erfolgte am 20.12.2024 für die Dauer von 14 Tagen.

Mit freundlichen Grüßen  
Im Auftrag:

Thomas Schäfer

---

### Bankverbindungen:

Sparkasse Koblenz  
IBAN: DE 29 5705 0120 0016 0002 00  
BIC: MALADE 51 KOB

VR Bank Rhein-Mosel eG  
DE04 5766 2263 0003 3100 55  
GENODE D1 MPO

Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück eG  
DE61 5609 0000 0007 0981 35  
GENODE 51 KRE

**Öffnungszeiten:** montags bis donnerstags 08.00-12.00 Uhr und 14.00-16.00 Uhr, freitags 08.00-12.00 Uhr und nach Vereinbarung  
Dienstleistungsabende der beiden Bürgerbüros:  
Kobern-Gondorf an jedem ersten und vierten Mittwoch des Monats bis 18.00 Uhr,  
Rhens an jedem dritten Mittwoch des Monats bis 18.00 Uhr

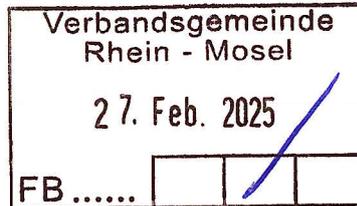
[www.vg-rhein-mosel.de](http://www.vg-rhein-mosel.de)



Kreisverwaltung Mayen-Koblenz · Postfach 20 09 51 · 56009 Koblenz

Ortsgemeinde Niederfell

Über die:  
Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel  
Bahnhofstraße 44  
56330 Kobern-Gondorf



Aktenzeichen: 15 901-11 G 511  
Zimmer-Nr.: 528  
Telefax: 0261/1088354

Auskunft erteilt: Andrea Bayer  
Telefon: 0261/108-354  
E-Mail: Andrea.Bayer@kvmyk.de

Datum: 25.02.2025

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederfell für das Haushaltsjahr 2025;**  
Schreiben der Verbandsgemeindeverwaltung Rhein-Mosel vom 30.01.2025, hier eingegangen am 31.01.2025

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit o. g. Schreiben hat die Verbandsgemeindeverwaltung die vom Ortsgemeinderat Niederfell in seiner Sitzung am 29.01.2025 beschlossene Haushaltssatzung und den Haushaltsplan mit seinen Bestandteilen und Anlagen übersandt. Entsprechend der gesetzlichen Forderungen in § 97 Abs. 1 GemO hat der Entwurf der Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen nach Zuleitung an den Ortsgemeinderat vom 20.12.2024 für die Dauer von 14 Tagen öffentlich ausgelegen.

#### Vorbemerkung

Eine Detailbegutachtung aller Festsetzungen und Mittelveranschlagungen in kommunalrechtlicher (insbesondere gemeindehaushaltsrechtlicher) und mathematischer Hinsicht hat im Rahmen der aufsichtsbehördlichen Prüfung nicht stattgefunden.

#### **I. Zur Haushalts- und Finanzlage**

Es wurde geprüft, ob der Haushalt ausgeglichen ist, ob die Tilgung im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden kann, wie hoch die Prokopfverschuldung ist und ob eine Konsolidierungspflicht besteht. Darüber hinaus wurde in die Betrachtung einbezogen, in welchem Maße die Realsteuerhebesätze den vom Land angesetzten Nivellierungswerten entsprechen, wie die Investitionstätigkeit aussieht, ob und in welcher Höhe freiwillige Ausgaben getätigt und Konsolidierungshilfen in Anspruch genommen worden sind.

Die Festsetzung der gemeindlichen Hebesätze ermöglicht es der Gemeinde unter gewissen Einschränkungen ihren gesetzlichen Aufgaben gerecht zu werden, ohne ihren Verpflichtungen in Bezug auf die haushaltsrechtlichen Vorschriften aus den Augen zu verlieren.

Dabei können etwa die Existenz „freier Spitzen“, die Belastungen aus Kreditaufnahmen, die Rücklagenbestände, das verwertbare Vermögen und die Finanzplanung in der Bewertung berücksichtigt werden.

#### Dienststelle:

Bahnhofstraße 9  
56068 Koblenz  
Parkplatz: Kreishaus  
Friedrich-Ebert-Ring

#### Internet

www.mayen-koblenz.de  
E-Mail  
info@mayen-koblenz.de

#### Bankverbindungen:

Sparkasse Koblenz  
BLZ 570 501 20  
Konto-Nr. 1 024  
IBAN: DE18 5705 0120 0000 0010 24  
BIC: MALADE51KOB

Kreissparkasse Mayen  
BLZ 576 500 10  
Konto-Nr. 8 581  
IBAN: DE82 5765 0010 0000 0085 81  
BIC: MALADE51MYN

Postbank Köln  
BLZ 370 100 50  
Konto-Nr. 24 60-508  
IBAN: DE44 3701 0050 0002 4605 08  
BIC: PBNKDEFF

Volksbank Mülheim-Kärlich eG  
BLZ 570 642 21  
Konto-Nr. 10 305  
IBAN: DE78 5706 4221 0000 0103 05  
BIC: GENODED1MKA

#### Sprechzeiten:

mo.-fr. 8:30 bis 12:00 Uhr

Telefon 0261/108-0  
Telefax 0261/35860

## 1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2025 ist in der Planung nicht ausgeglichen.

Dabei stehen den nochmals erhöhten Erträgen von 1.632.670 EUR (Vorjahr: 1.561.350 EUR) in gleichem Maße gestiegene Aufwendungen von 1.666.260 EUR (Vorjahr: 1.556.800 EUR) gegenüber.

Damit ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 33.590 EUR (Vorjahr: Überschuss 4.550 EUR), dies entspricht einer Fehlbetragsquote von rd. 2,05 % der Erträge.

Die Verschlechterung zum geplanten Vorjahres-Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus einer Steigerung der Kreisumlage, Mehraufwendungen für Personalkosten sowie höheren Ansätzen für die Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen bei gleichzeitiger Reduzierung der Schlüsselzuweisung A. Dieser Fehlbetrag kann auch nicht durch Mehrerträge aus Steuern (Anhebung der Realsteuerhebesätze zur Aufkommensneutralität) und der Schlüsselzuweisung B ausgeglichen werden.

Rückblickend ist festzustellen, dass aufgrund des vorläufigen Rechnungsergebnisses für das Haushaltsjahr 2024 ein Jahresüberschuss von rd. 200.000 EUR (Planung: 4.550 EUR) erwirtschaftet werden kann.

Für die Haushaltsfolgejahre bis 2028 werden erneut Jahresüberschüsse und damit ausgeglichene Haushalte prognostiziert.

## 2. Finanzhaushalt

Der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 39.470 EUR sowie der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von -282.000 EUR führen im Finanzhaushalt zu einem Finanzmittelfehlbetrag von 242.530 EUR (Vorjahr: Fehlbetrag 65.120 EUR).

Der Ausgleich erfolgt durch die Abnahme der ausreichenden Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Liquiditätsreserve. Die Aufnahme eines Investitionskredites ist erneut nicht erforderlich

Die Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Niederfell beläuft sich im Haushaltsjahr 2025 auf 462.500 EUR und fällt gegenüber dem Vorjahr deutlich höher aus (2024:399.000 EUR). Hierbei handelt es sich überwiegend um Investitionsmaßnahmen, die bereits im Haushaltsplan des Vorjahres veranschlagt und bisher nicht umgesetzt sind.

Im Schwerpunkt hat die Ortsgemeinde für 2025 die folgenden Investitionsmaßnahmen vorgesehen:

➤ Umbau Toilettenanlage inkl. Schulhof Grundschule	353.000 EUR
➤ Neustrukturierung Ganztagsbetreuung GS (Planungskosten)	50.000 EUR
➤ Ausbau Kehrstraße (Planungskosten)	45.000 EUR
➤ Dorfgemeinschaftshaus (Energieberatung)	11.000 EUR

Die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen erfolgt durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen sowie dem Überschuss aus der laufenden Verwaltung (39.470 EUR) und einer Entnahme aus der Liquiditätsreserve (242.530 EUR).

Hier zeigt sich erneut der konsequente und verantwortliche Wille zum sparsamen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln im Sinne der Generationengerechtigkeit und zukunftsgerichteter Investitionen. Das Haushaltsrecht erfordert eine konsistente Nachhaltigkeitsstrategie, die zwar vordergründig auf die Haushaltsführung und Einhaltung des Haushaltsausgleiches ausgerichtet ist, jedoch den strategischen Aspekt von Ökonomie, Sozialem Zusammenhalt und Ökologie auch für die Zukunft beinhaltet (Generationengerechtigkeit und Enkeltauglichkeit).

Daher sind insbesondere bei Investitionen nicht nur der aktuelle Finanzierungsaspekt, sondern auch die für die weiteren Lebenszyklusphasen des Investitionsprojektes finanziellen Nachhaltigkeitsfaktoren bereits bei der grundlegenden Investitionsentscheidung sachgerecht zu berücksichtigen (Stichwort: Folgekosten).

Auch in den kommenden Jahren wird die Ortsgemeinde zur Finanzierung des ordentlichen Haushaltes sowie geplanter Investitionen voraussichtlich nicht auf Kredite angewiesen sein.

### 3. Haushaltsausgleich

#### Ausgleich im Ergebnishaushalt

Da der Gesamtbetrag der Erträge den Gesamtbetrag der Aufwendungen nicht erreicht (siehe oben), ist der Ergebnishaushalt nicht ausgeglichen.

#### Ausgleich im Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt wird ein positiver Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausgewiesen. Tilgungsleistungen für Investitionskredite sind nicht veranschlagt. Der Finanzhaushalt ist damit ausgeglichen.

#### Zusammenfassung

Unter Verstoß gegen § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt 2025 der Ortsgemeinde Niederfell damit in der Planung nicht ausgeglichen.

§ 121 Satz 1 GemO bestimmt, dass die Aufsichtsbehörde Beschlüsse des Gemeinderats, die das bestehende Recht verletzen, beanstanden kann. Hierüber entscheidet die Aufsichtsbehörde grundsätzlich in eigener Zuständigkeit nach pflichtgemäßem Ermessen. Im Ausnahmefall kann eine nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung auch dann erteilt bzw. auf eine Beanstandung wegen Rechtsverstoß verzichtet werden, wenn eine Gemeinde trotz Ausschöpfung der ihr zur Verfügung stehenden Einnahme- und Einsparmöglichkeiten einen Haushaltsausgleich im Haushaltsjahr nicht erreicht.

Im Rahmen der Ausübung des kommunalaufsichtlichen Ermessens wird basierend auf der Verwaltungsvorschrift Nr. 3 zu § 18 GemHVO von einer Beanstandung abgesehen. Auf eine Beanstandung des Ergebnishaushaltes kann insbesondere verzichtet werden, wenn in der Summe der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres ein positives Ergebnis erwirtschaftet wird. Dies wird ausweislich des vorliegenden Musters 26 zu § 93 Abs. 4 GemO mit einem Betrag von 474.851 EUR erreicht.

Gleiches gilt bei mehrjähriger Betrachtung für den Finanzhaushalt basierend auf Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO mit einem positiven Saldo von 639.629 EUR.

Der ausgewiesene Fehlbetrag im Ergebnishaushalt beträgt knapp 2,05 % der ordentlichen Erträge und ist unter Beachtung der Entwicklungen der bisherigen Vorjahresergebnisse im jährlichen Haushaltsvollzug bei entsprechend konsequenter Anwendung des Haushaltsrechts voraussichtlich ausgleichbar. Hierauf muss im Haushaltsvollzug 2025 ein unbedingter Fokus gelegt werden.

Zudem verfügt die Ortsgemeinde auch für zukünftige Investitionen über eine ausreichend hohe Liquiditätsreserve. Das Eigenkapital ist auskömmlich.

### 4. Verschuldung

Es ist positiv festzustellen, dass Investitions- bzw. Liquiditätskreditverpflichtungen nicht eingegangen werden. Die Ortsgemeinde Niederfell bleibt nach der Haushaltsplanung 2025 und auch in den Haushaltsfolgejahren bis 2028 voraussichtlich schuldenfrei.

Sie wird auch in den Planungsfolgejahren zur Finanzierung von geplanten Investitionsmaßnahmen nicht auf Einnahmen aus der Aufnahme von Investitionskrediten angewiesen sein.

Die Liquiditätsreserve der Ortsgemeinde Niederfell (Stand 01.01.2025: 791.791 EUR) wird sich unter Berücksichtigung der o.g. Finanzierung der geplanten Investitionen (Entnahme liquide Mittel) um einen Gesamtbetrag von 242.530 EUR zum Ende des Haushaltsjahres 2025 auf voraussichtlich 549.261 EUR reduzieren.

### 5. Stellenplan

Die Überprüfung des Stellenplanes führt zu keinen Einwendungen.

Wir weisen darauf hin, dass beim Vollzug des Stellenplanes die beamtenrechtlichen Vorschriften und die tarifvertraglichen Bestimmungen, insbesondere entsprechende Stellenbewertungen, zu beachten sind.

## II. Entscheidungen und Feststellungen

### Kredite/Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Investitionskredite und Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2025 nicht veranschlagt.

### Höchstbetrag der Liquiditätskredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 3 und 105 Abs. 3 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 4 der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse in Höhe von

**237.948 EUR**

### Weitere Anmerkungen:

### Hinweis auf das diesjährige Haushaltsrundsreiben des Ministeriums des Inneren und für Sport vom 25.11.2024:

#### Nr. 1.3 - Kommunale Haushaltskonsolidierung:

„Wie in den vergangenen Jahren stellt auch die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen müssen weiterhin Anstrengungen unternehmen, um die Dynamik von Ausgabensteigerungen zu bremsen. Überdies gilt es auf kommunaler Ebene, den erneuten Aufwuchs der Liquiditätskredite zu vermeiden. Die kommunalen Gebietskörperschaften sind nach wie vor zur Haushaltskonsolidierung aufgefordert und sollten alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen nutzen. Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann.“

Nr. 7 - Statistische Meldungen: Aus gegebenem Anlass und aufgrund von fehlerhaften statistischen Meldungen von Kommunalverwaltungen in der Vergangenheit möchte ich darauf hinweisen, dass die Statistiken über die öffentlichen Finanzen (Finanzstatistiken) die wichtigste Datenbasis für die Erstellung der volkswirtschaftlichen Gesamtrechnungen sind. Deshalb kommt den von den kommunalen Gebietskörperschaften gelieferten finanzstatistischen Daten und deren Qualität eine große Bedeutung zu. Vor diesem Hintergrund wird gebeten, für eine konsequente Einhaltung der Termine u.a. für die Jahresabschlüsse sowie eine korrekte Buchung nach Maßgabe der Bestimmungen der VV-GemHSys Sorge zu tragen. Über dies möchte ich eindringlich darauf hinweisen, dass eine korrekte Meldung der Realsteuerhebesätze sowie der jeweiligen IST-Aufkommen eine absolute Notwendigkeit innerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) darstellt. Grund hierfür ist, dass die notwendigen Berechnungen ansonsten zu falschen Ergebnissen führen. Falsche Ergebnisse führen zu falschen Orientierungsdaten. Allein im Interesse der kommunalen Familie in ihrer Gesamtheit sind falsche Orientierungsdaten zu vermeiden.

#### Unbedenklichkeitsbestätigung

Abschließend teilen wir Ihnen mit, dass wir nicht beabsichtigen, gegen die übrigen Festsetzungen der Haushaltssatzung und des dazu gehörenden Haushaltsplanes einschließlich des Stellenplanes Bedenken wegen Rechtsverletzung zu erheben.

#### Rückmeldung an Kommunalaufsicht:

Mit Blick auf die ungewisse, zum Zeitpunkt der Haushaltsplanungen 2025 noch nicht absehbare Entwicklung des IST-Aufkommens und der rechtlichen Rahmenbedingungen der Grundsteuer 2025 bitten wir - wie mit den jeweiligen Kämmerern abgestimmt - **bis zum 31.03.2025** um Mitteilung der tatsächlichen Grundsteuererträge und der Quartals-Plan- daten sowie um Rückmeldung, ob in der Konsequenz gemeindlicherseits die Anpassung der Grundsteuerhebesätze A, B (Hebesatz-Satzung) oder andere finanzielle Anpassungen der Haushaltsdaten 2025 vor dem 30.06.2025 beabsichtigt sind.

Rechtsbehelfsbelehrung

Gegen diesen Bescheid kann innerhalb eines Monats nach Bekanntgabe Widerspruch erhoben werden. Der Widerspruch ist bei der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz, 1.15 Kommunalaufsicht, Bahnhofstraße 9, 56068 Koblenz, schriftlich oder zur Niederschrift einzulegen. Der Widerspruch kann auch in elektronischer Form nach § 3a Abs. 2 des Verwaltungsverfahrensgesetzes an die Adresse kvmyk@poststelle.rlp.de erhoben werden. Widerspruchsbehörde ist die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Rheinland-Pfalz, Willy-Brandt-Platz 3, 54290 Trier.

Mit freundlichen Grüßen

  
Andrea Bayer

# Verbandsgemeinde Rhein-Mosel



VG Rhein-Mosel  
Bahnhofstraße 44  
56330 Kobern-Gondorf

**Fachbereich**  
Zentrale Dienste

**Sachgebiet**  
1.2.1.1 Haushaltsplanung,  
Finanzcontrolling

Bearbeiter/in:  
Herr Schäfer

Telefon: 02607/49-169  
Telefax: 02607/49-703  
E-Mail: thomas.schaefer@vgrm.de  
Zimmer: B-210

Aktenzeichen:  
Datum: 28.02.2025

VG Rhein-Mosel - Bahnhofstr. 44 - 56330 Kobern-Gondorf

Ortsgemeinde Niederfell  
Ortsbürgermeister Herrmann

56332 Niederfell

## Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025

Sehr geehrter Herr Ortsbürgermeister Herrmann,

die Kommunalaufsicht bei der Kreisverwaltung Mayen-Koblenz hat die Haushaltssatzung sowie den Haushalts- und Stellenplan 2025 genehmigt. Eine Kopie des Schreibens der Kreisverwaltung vom 25.02.2025 ist in der Anlage beigelegt. Wir bitten um Beachtung und Vorlage der Genehmigung dem Ortsgemeinderat.

Weiterhin erhalten Sie anbei die Haushaltssatzung mit der Bitte um Ausfertigung (Unterschrift und Dienstsiegel) und umgehende Rückgabe.

Die Veröffentlichung im Mitteilungsblatt wurde von uns bereits veranlasst und erfolgt in der Ausgabe vom 07.03.2025.

Mit freundlichen Grüßen  
Im Auftrag:

(Schäfer)

---

### Bankverbindungen:

Sparkasse Koblenz  
IBAN: DE 29 5705 0120 0016 0002 00  
BIC: MALADE 51 KOB

VR Bank Rhein-Mosel eG  
DE04 5766 2263 0003 3100 55  
GENODE D1 MPO

Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück eG  
DE61 5609 0000 0007 0981 35  
GENODE 51 KRE

**Öffnungszeiten:** montags bis donnerstags 08.00-12.00 Uhr und 14.00-16.00 Uhr, freitags 08.00-12.00 Uhr und nach Vereinbarung  
Dienstleistungsabende der beiden Bürgerbüros:  
Kobern-Gondorf an jedem ersten und vierten Mittwoch des Monats bis 18.00 Uhr,  
Rhens an jedem dritten Mittwoch des Monats bis 18.00 Uhr

[www.vg-rhein-mosel.de](http://www.vg-rhein-mosel.de)