



Haushaltsplan

2025

Ortsgemeinde Oberfell

Verbandsgemeinde Rhein-Mosel
Landkreis Mayen-Koblenz

Inhaltsverzeichnis

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Oberfell 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	22
2.1.2.	Übersicht über die Entwicklung Finanzmittelüberschüsse /-fehlbeträge	23
2.1.3.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionskredite	24
2.1.4.	Übersicht über die Entwicklung der Investitionen	28
2.1.5.	Übersicht über die Entwicklung Eigenkapital	29
3.	Haushaltssatzung	31
4.	Ergebnishaushalt	37
	Finanzhaushalt	41
4.1.	Teil – Ergebnis – Haushalte - Übersicht -	46
	Teil – Finanz – Haushalte - Übersicht -	47
4.2.	Produkthaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	49
4.3.	Produkthaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	67
4.4.	Produkthaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	81
4.5.	Produkthaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	99
4.6.	Produkthaushalt 5 – Finanzen	119
5.	Investitionsplan - Übersicht -	127
5.1	Investitionsplan Teilhaushalt 1 – Zentrale Verwaltung	131
5.2	Investitionsplan Teilhaushalt 2 – Schule, Kultur, Jugend und Soziales	135
5.3	Investitionsplan Teilhaushalt 3 – Gestaltung Umwelt	139
5.4	Investitionsplan Teilhaushalt 4 – Kommunale Einrichtungen und Tourismus	143
5.5	Investitionsplan Teilhaushalt 5 – Finanzen	147
6.	Haushaltsvermerke	149
7.	Stellenplan	153
8.	Bilanz des letzten Jahres mit Jahresabschluss	159
9.	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	167
10.	Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres	171
11.	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Beurteilung der sog. „Freien Finanzspitze“)	175
12.	Anlagen	
12.1	Übersicht Grundschulumlage	180
12.2	Übersicht Kreis- und Verbandsgemeindeumlage u. Schlüsselzuweisung	181
12.3	Darstellung der Haushaltsansätze für Städte und Gemeinden	194
12.4	Tilgungsplan Liquiditätskredit	195
12.5	Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage	196
12.6	Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	197
13.	Übersicht über Wirtschaftslage und voraussichtl. Entwicklung (§1 Abs.1 Nr. 7)	199
14.	Beglaubigter Beschlussauszug aus der Niederschrift über die Sitzung des Ortsgemeinderates Oberfell	203

Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Oberfell

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 setzt 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

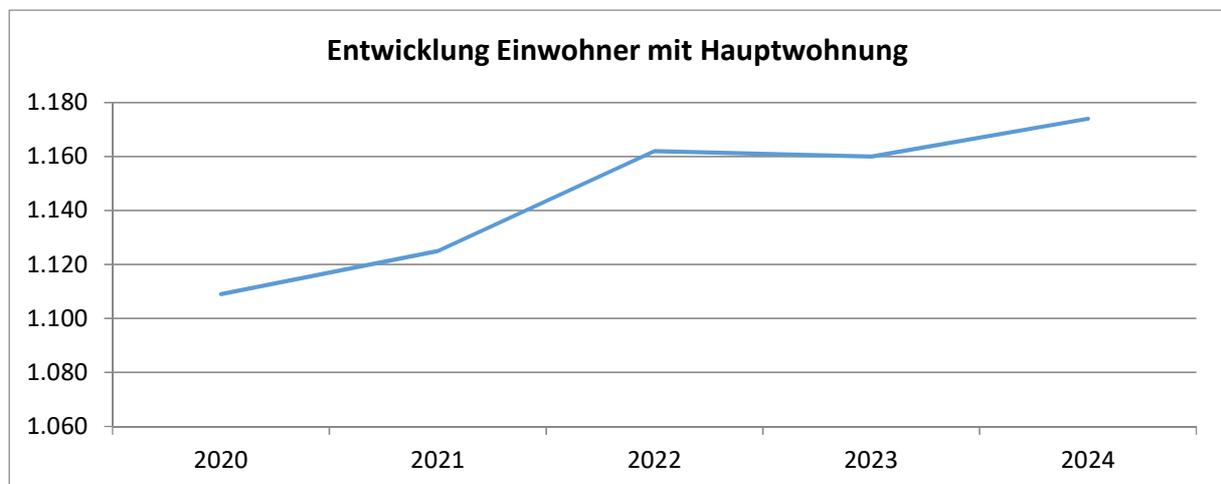
Wie in den vergangenen Jahren auch stellt die Konsolidierung der öffentlichen Haushalte nach wie vor eine der zentralen Herausforderungen dar. Dies gilt nicht nur für die Haushalte der rheinland-pfälzischen Gemeinden und Gemeindeverbände, sondern selbstverständlich auch für den Landeshaushalt. Alle Ebenen 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.

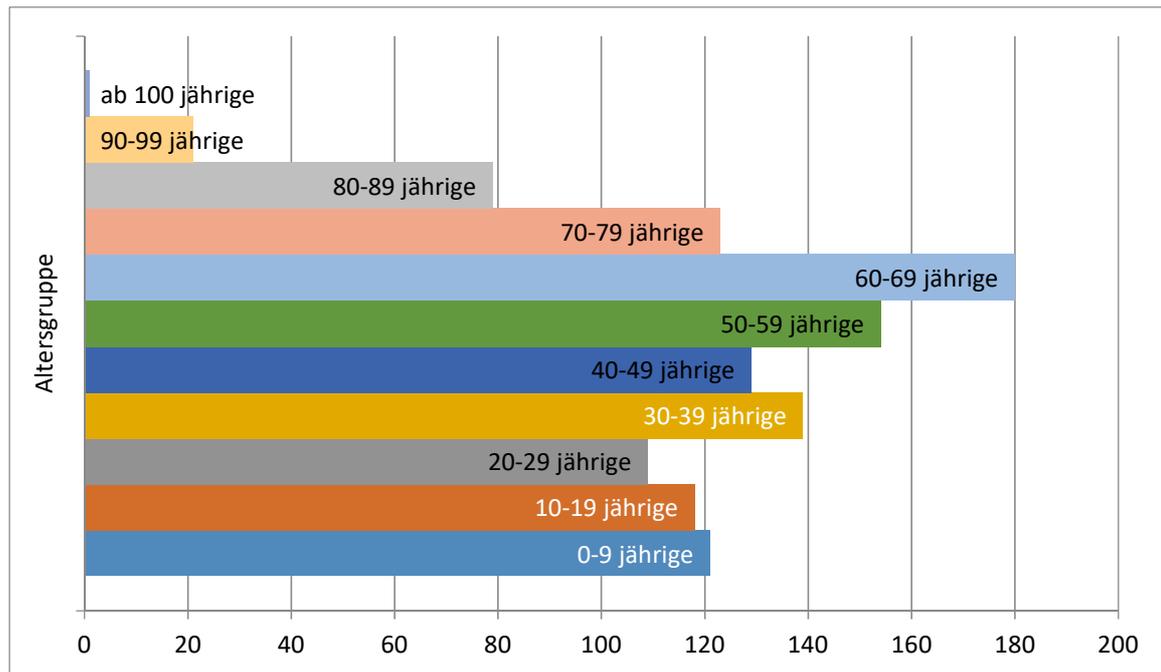
Die Kommunalberichte des Rechnungshofs Rheinland-Pfalz zeigen regelmäßig Möglichkeiten auf, wie eine Verbesserung der kommunalen Haushalts- und Finanzsituation herbeigeführt werden kann. *(Auszug des Haushaltsrundschrreiben des Ministerium des Innern und für Sport Rheinland-Pfalz)*

2. Statistische Daten

2.1 Einwohner (mit Hauptwohnsitz) zum 30.06.2024: **1.174**



2.2 Altersstruktur (Einwohner zum 30.06.2024)



2.3 Katasterfläche

Die Katasterfläche der Ortsgemeinde Oberfell beträgt 546 ha.

3 Vorläufiges Jahresergebnis Haushaltsjahr 2024

3.1 Ergebnishaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.718.140,00	1.743.158,83	+25.018,83
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.864.230,00	-1.781.003,19	+83.226,81
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-146.090,00	-37.844,36	+108.245,64
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-3.450,00	-19.256,78	-15.806,78
Ordentliches Ergebnis	-149.540,00	-57.101,14	+92.438,86
Jahresergebnis	-149.540,00	-57.101,14	+92.438,86

3.2 Finanzhaushalt/-rechnung

Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Differenz
Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-96.130,00	52.392,64	+148.522,64
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-184.700,00	-173.856,24	-10.843,76
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	184.700,00	0,00	-184.700,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	30.150,00	25.206,96	-4.943,04
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der VG	126.280,00	147.139,48	+20.859,48
Saldo durchlaufende Gelder	0,00	-468,92	-468,92

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	8	1.707.414,89	1.718.140	1.787.520	1.760.570	1.781.770	1.820.945
Lfd. Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	15	-1.623.281,27	-1.864.230	-1.862.570	-1.827.715	-1.844.650	-1.878.115
Ergebnis Verwaltungstätigkeit	16	84.133,62	-146.090	-75.050	-67.145	-62.880	-57.170
Zins- u. sonst. Finanzerträge	17	681,37	0	0	0	0	0
Zins- u. sonst. Finanzaufwendungen	18	-13.534,32	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
Ordentliches Ergebnis	20	-12.852,95	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
Außerordentliches Ergebnis	21	0	0	0	0	0	0
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	22	0,00	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	23	71.280,677	-149.540	-99.550	-90.995	-88.980	-82.620

4.1.2. Wesentliche Abweichungen (Vorjahr)

Pos. 1 - 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
Gesamtsumme	1.277.150	1.221.100	+56.050
davon:			
Grundsteuer A	1.850	1.400	+450
Grundsteuer B	217.200	188.700	+28.500
Gewerbesteuer	240.000	244.000	-4.000
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	696.100	676.000	+20.100
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	33.900	34.100	-200
Hundesteuer	3.800	3.800	0
Kulturförderabgabe	9.000	2.200	+6.800
Familienleistungsausgleich	75.300	70.900	+4.400

Die Hebesätze für die Realsteuern erhöhen sich wie folgt:

Grundsteuer A	400 v.H.
Grundsteuer B	700 v.H.
Gewerbesteuer	400 v.H.

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

Pos. 2 – 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.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	242.630	282.500	-39.870
<i>davon auszugsweise:</i>			
Schlüsselzuweisung A	108.550	160.700	-52.150
Schlüsselzuweisung B	47.200	36.800	+10.400
Zuweisungen vom Bund	17.200	0	+17.200
Zuweisungen vom Land	13.380	30.350	-16.970

Die Steuerkraftmesszahl pro Einwohner stieg im Bemessungszeitraum vom 01.10.2023 bis 30.09.2024 auf 1.014,12 Euro (Vorjahr 968,68 Euro) und liegt damit weiterhin deutlich unter dem sog. Schwellenwert von 1.116,87 Euro (76,0 % des Landesdurchschnitts). Die Ortsgemeinde Oberfell erhält dadurch sowohl Schlüsselzuweisung A als auch Schlüsselzuweisung B.

Die Veränderung der Zuweisungen von Bund sowie Land ergibt sich aus einer Förderung im Rahmen von Waldumweltmaßnahmen im Forst (17.200 €) welche in 2024 über Zuweisungen vom Land geplant wurde.

Pos. 6 – Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Posten 6 umfasst Kostenerstattungen von Bund, Land, Gemeinden und Gemeindeverbänden sowie vom privaten Bereich.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	88.600	82.250	+6.350
<i>davon auszugsweise:</i>			
Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	85.300	75.900	+9.400

Unter die Kostenerstattungen von Gemeinden fällt die Erstattung der Ortsgemeinde Alken für die Kita. Hier kann der Anteil der OG Alken an den Gesamtkosten der Kita höher geplant werden als 2024.

Pos. E 7 – Sonstige laufende Erträge

Der Posten E 7 umfasst die Erträge aus Konzessionsabgaben, weitere sonst. Laufende Erträge sowie Erträge aus den Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	79.500	34.250	+45.250
<i>davon auszugsweise:</i>			
Erträge aus Auflösung SoPo kommunaler Finanzausgleich	44.000	0	+44.000

In 2024 war entsprechend der rechtlichen Vorgaben ein Sonderposten kommunaler Finanzausgleich zu bilden. Dieser ist in 2025 wieder aufzulösen.

Pos. 9 – Personalaufwendungen

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	199.710	185.080	+14.630

Durch die tarifliche Lohnanpassung steigen die Personalkosten deutlich an.

Pos. 10 – 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.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
Gesamtsumme	384.300	455.800	-71.500
<i>Davon auszugsweise:</i>			
Energiekosten (Strom, Wasser/Abwasser, Heizkosten, Abfallbeseitigung)	42.250	66.400	-24.150
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen	28.550	64.200	-35.650
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze)	54.050	55.800	-1.750
Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich/Gemeinde und Gemeindeverbände	196.400	208.300	-11.900

Durch die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED sinkt der Stromverbrauch und somit auch die Stromkosten deutlich. Dies spiegelt die Sinnhaftigkeit dieser Maßnahme wieder.

Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und Außenanlagen/des Infrastrukturvermögens:

Für die WC Sanierung im Gemeindetrakt sowie weitere Reparaturen am Gemeindehaus werden insgesamt 7.000 Euro bereitgestellt. Für die Dachreparaturarbeiten sowie allg. Unterhaltung in der Kita werden insgesamt 10.000 Euro veranschlagt. Für die Unterhaltung der Spielplätze sind 2.000 Euro veranschlagt. Für die Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze sind insgesamt 19.500 Euro berücksichtigt. Für die Unterhaltung der Bundesstraßen (Beete entlang Moselstraße) u.a. sind 6.700 Euro eingeplant. Für die Baumpflegearbeiten sind 5.500 Euro veranschlagt. Für die Unterhaltung der Wirtschaftswege sind 14.000 Euro vorgesehen. Für die Unterhaltung des Festplatzes sind 3.000 Euro berücksichtigt.

Durch die Übernahme der Kita-Trägerschaft durch die Verbandsgemeinde Rhein-Mosel wird das negative Jahresergebnis der Kita nun über die Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände in einer Summe (inkl. Anteil Alken) gebucht. Im Vergleich zum Vorjahr kann der Ansatz gesenkt werden.

Pos. 11 – 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
Gesamtsumme	147.110	141.310	+5.800

Pos. 12 – 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>	1.081.800	1.031.050	+50.750
<i>Davon auszugsweise:</i>			
Grundschulumlage	42.650	42.500	+150
Gewerbsteuerumlage	21.000	21.350	-350
Kreisumlage	605.150	574.300	+30.850
Verbandsgemeindeumlage	406.000	387.900	+18.100

Die Grundschulumlage verbleibt auf dem Vorjahresniveau.

Die Gewerbsteuerumlage sinkt aufgrund leicht niedrigerer Gewerbesteuererträge.

Der Umlagesatz der Kreisverwaltung steigt von 44,71 % auf 46,58 % an. Durch die zusätzlich höhere Steuerkraft steigt die Umlage um 30.850 Euro an. Der Umlagesatz der Verbandsgemeinde erhöht sich von 30,2 % auf 31,25 %. Auch hier steigt die Umlagezahlung aufgrund der Steuerkraft um 18.100 Euro deutlich an.

Pos. E 18 – Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Der Posten umfasst die Zinsaufwendungen für Investitionskredite sowie im Rahmen der Verzinsung der Einheitskasse.

Bezeichnung	Haushaltsjahr	Vorjahr	Differenz
<i>Gesamtsumme</i>	24.500	3.450	+21.050

Durch die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von 401.236,07 € steigen die Zinsaufwendungen deutlich an. Die Zinsen für die Einheitskasse wurden in 2024 nicht eingeplant.

4.1.3. Entscheidungen für Veranschlagungen

- 11100.52310 Sanierung WC im Gemeindepark – 1.000 €; die Maßnahme war bereits im Haushalt 2024 vorgesehen. Die Arbeiten sollen nun in einem kleineren Rahmen ausgeführt werden.
- 11100.52310 Reparaturen am Gemeindehaus – 5.000 €; am Gemeindehaus sind entsprechende Schäden festgestellt worden. Diese konnten in 2025 nur teilweise beseitigt werden. Die Maßnahme muss ausgeführt werden um weitere Schäden zu vermeiden.
- 36500.52310 Dachreparatur – 5.000 €; im Dach der Kita wurden bereits letztes Jahr Schäden repariert. Hierbei wurden weitere Schäden festgestellt. Diese sollen schnellstmöglich repariert werden um eine Schließung von Gruppenräumen zu vermeiden werden konnte.
- 36600.52310 erhöhter Unterhaltungsaufwand auf den Spielplatz – 2.000 €; an einige Spielgeräten besteht weiterhin Handlungsbedarf. Damit die alle Spielgeräte auf den Spielplätzen benutzbar bleiben muss ein entsprechender Ansatz eingeplant werden.
- 54100.52330 Verkehrsberuhigung - Bodenschweller – 10.000 €; aufgrund vermehrten Beschwerden über zu schnelles Fahren hat die Ortsgemeinde bereits in 2024 entsprechende Maßnahmen ergriffen. Diese waren erfolgreich, sodass aus der Bürgerschaft die Bitte nach weiteren Maßnahmen zur Verkehrsberuhigung zum Schutze der Kinder gekommen ist.

- 54400.52330 Unterhaltung der Beete entlang der Moselstraße – 5.000 €; aufgrund jährlich steigender Kosten für die Pflege der Verkehrsinseln möchte die Ortsgemeinde diese umgestalten um den Pflegeaufwand deutlich zu reduzieren. Die Pflege könnte sodann durch die Ortsgemeinde selbst und nicht durch eine Fremdfirma ausgeführt werden.
- 55110.52330 höherer Aufwand bei Baumpflegearbeiten – 5.000 €; aus verkehrssicherungsrechtlicher Sicht muss die Ortsgemeinde Baumfällungen an mehreren Stellen vornehmen. Es wird versucht sofern möglich diese Arbeiten durch die Gemeindearbeiter ausführen zu lassen.
- 55590.52330 All-in-One-Vertrag Wirtschaftswege und Weg Buchhöll - 14.000 €; Die Ortsgemeinde hat aufgrund der vielen anfallenden Reparaturen der Wald- und Wirtschaftswege einen Vertrag geschlossen. Die Kosten belaufen sich jährlich auf 14.000 € fest. Es werden durch das Unternehmen alle anfallenden Arbeiten im Bereich der Wegeunterhaltung ausgeführt.
- 57311.52330 Streichen/Renovierung Musikpavillon – 2.000 €; Der Musikpavillon kann kaum noch genutzt werden und muss dringend renoviert werden. Andernfalls sind gewisse Veranstaltungen nicht mehr durchführbar.
- 11100.08220 Anschaffung Büroausstattung – 4.500 €, Die Möbel des Gemeindebüros sind sehr alt. Hier bedarf es einer neuen Ausstattung. Weiterhin muss durch die IT-Umstellung durch die VG Rhein-Mosel Hardware angeschafft werden.
- 11420.09100 Kauf von zwei Grundstücken Weiherwies - 10.000 €; Die Grundstücke wurden der Ortsgemeinde recht günstig zum Kauf angeboten. Die Ortsgemeinde würde diese Grundstücke gerne als Ausgleichsflächen für mögliche spätere Projekte erwerben. Der Ankauf konnte in 2024 nicht umgesetzt werden.
- 36500.09600 Umrüstung Beleuchtung auf LED – 30.000 €; Entsprechend dem Beispiel der Straßenbeleuchtung möchte die Ortsgemeinde die Beleuchtung in der Kita austauschen um langfristig Energie und Kosten zu sparen.
- 54100.09600 Herstellung von 2 Laternen im Zuge der Glasfaseranbindung - 5.000 €; die Ortsgemeinde möchte Synergieeffekte nutzen und 2 Leuchten für eine bessere Ausleuchtung des Parkplatzes Mönchwinkel herstellen.
- 57312.08210 Anschaffung Spülmaschine – 5.000 €; Ersatz der defekten Spülmaschine zur weiteren Vermietung der Bürgerstube.

4.1.4. Haushaltsausgleich Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2025 schließt mit einem Jahresergebnis vom -99.550 € ab.

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

4.1.5. Bemühungen Haushaltsausgleich

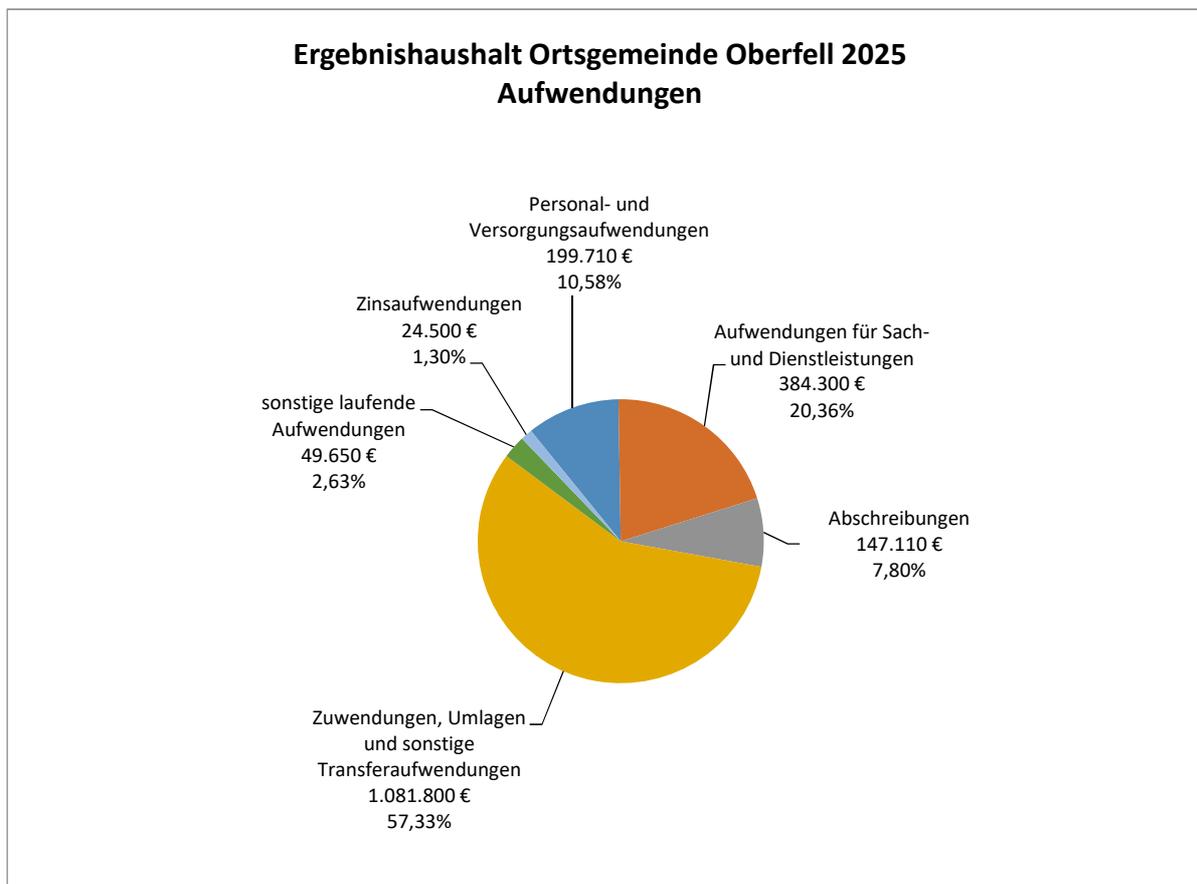
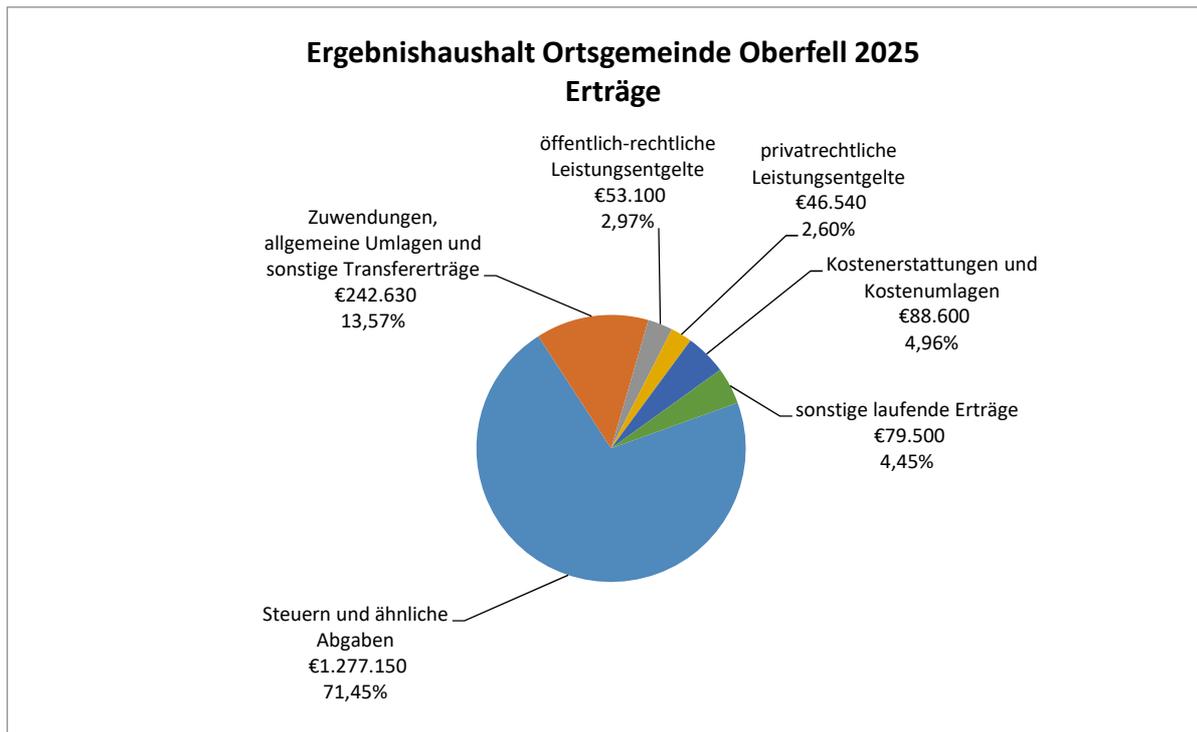
- Anhebung Hebesatz Grundsteuer A über aufkommensneutralen Hebesatz (+450 €)
- Anhebung Hebesatz Grundsteuer B über aufkommensneutralen Hebesatz (+28.500 €)
- Reduzierung Ansatz Unterhaltung Spielplätze (-1.000 €)
- Streichung Ansatz Anstrich Straßenlaternen (-6.700 €)
- Reduzierung Ansatz Unterhaltung Beete Moselstraße (-3.000 €)
- Reduzierung Ansatz Reparatur Anlegestelle (-6.000 €)

Die Ortsgemeinde hat gezielt nur kaum Unterhaltungsmaßnahmen im Haushalt eingeplant um einen Haushaltsausgleich zu erreichen. Eine Streichung der vorhandenen Ansätze ist aus Sicht der Ortsgemeinde nicht mehr möglich. Es wurden alle Ansätze im Haushalt geprüft und auf ein Minimum reduziert.

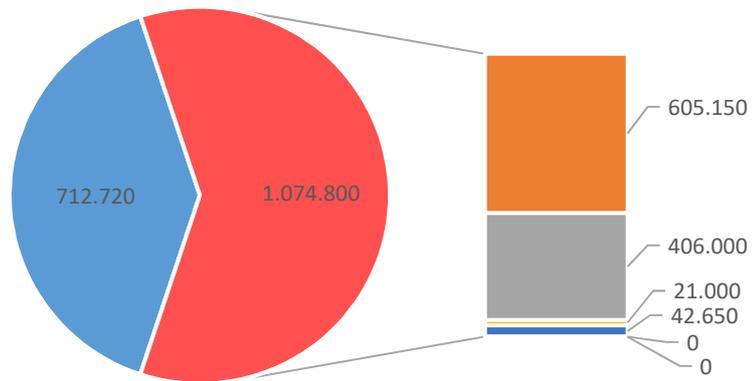
4.1.6. Darstellung Teilhaushalte, in welchen Fehlbetrag wesentlich verursacht wird

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung	Fehlbetrag -97.185 €
<u>Produkt 11100 Verwaltungssteuerung:</u> - Personalkosten 64.980 €	Fehlbetrag -73.290 €
Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend und Soziales	Fehlbetrag -206.700 €
<u>Produkt 36500 KiTa Oberfell:</u> - Kostenerstattung an die VG bzgl. Trägerschaft	Fehlbetrag -150.900 €
Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt	Fehlbetrag -90.920 €
<u>Produkt 54100 Gemeindestraßen:</u> - Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 51.500 €	Fehlbetrag -33.460 €
<u>Produkt 55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen:</u> - Personalkosten 25.975 €	Fehlbetrag -31.675 €
Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	Fehlbetrag -122.890 €
<u>Produkt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:</u> - Personalkosten 19.080 €	Fehlbetrag -30.400 €
<u>Produkt 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege:</u> - Personalkosten 28.000 €	Fehlbetrag -37.800 €
<u>Produkt 5731 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal:</u> - Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen 13.800 € - Abschreibungen 15.100 €	Fehlbetrag -31.760 €

4.1.7. grafische Darstellungen

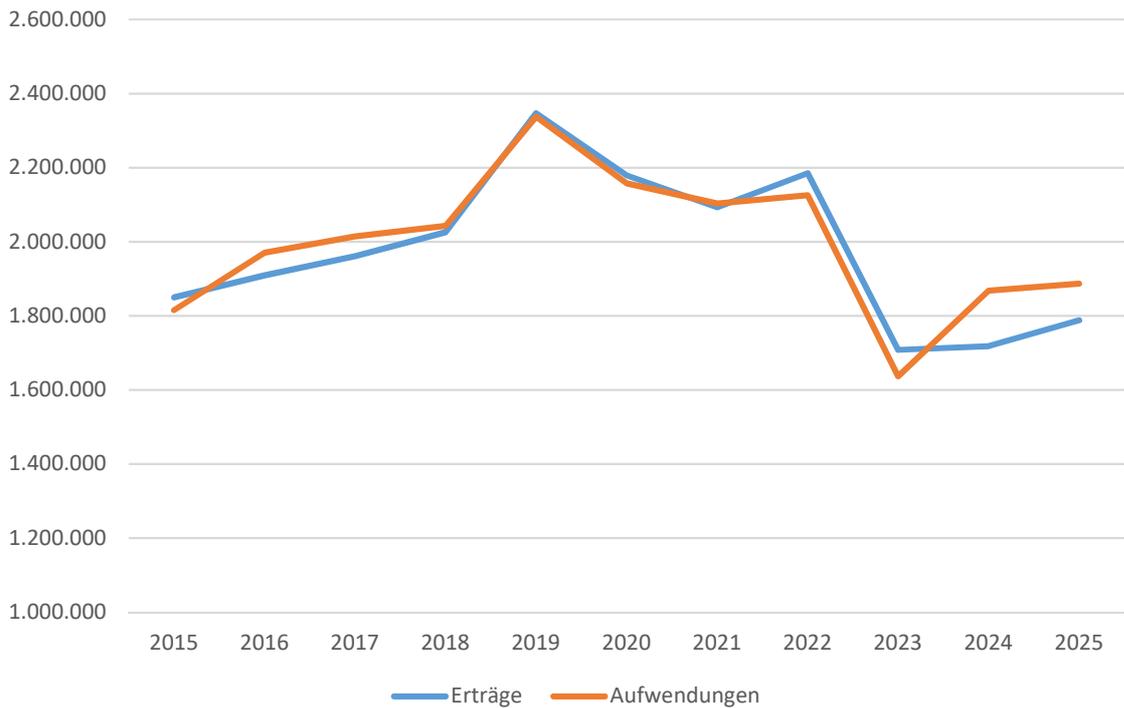


Verbrauch der Gesamterträge durch Umlagen



- verbleibende Erträge ■ Kreisumlage ■ VG-Umlage ■ GwSt.-Umlage
- Grundschulumlage ■ Fonds DE ■ FAG-Umlage

Entwicklung der Erträge und Aufwendungen



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	23	71.208,71	-96.130	-78.840	-25.410	-25.095	-19.960
Saldo Investitionstätigkeit	33	-81.301,67	-184.700	-32.200	-72.000	-2.000	-2.000
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	34	-10.092,96	-280.830	-111.040	-97.410	-27.095	-21.960
Saldo Ein-/Auszahlungen Investitionskredite	37	-52.600,52	154.550	-6.150	33.300	-41.150	-28.950
Veränderung Liquiditätskredite	39	60.283,48	126.280	117.190	64.110	68.245	50.910
Saldo Finanzierungstätigkeit	40	7.682,96	280.830	111.040	97.410	27.095	21.960
Saldo Durchlaufende Gelder	41	2.410,00	0	0	0	0	0
Verwendung							
Finanzmittelüberschuss/Deckung							
Finanzmittelfehlbetrag	42	10.092,96	280.830	111.040	97.410	27.095	21.960

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 § 7 der Haushaltssatzung festgesetzt und liegt bei 0 €.

Der Haushaltsplan beinhaltet folgende Investitionen:

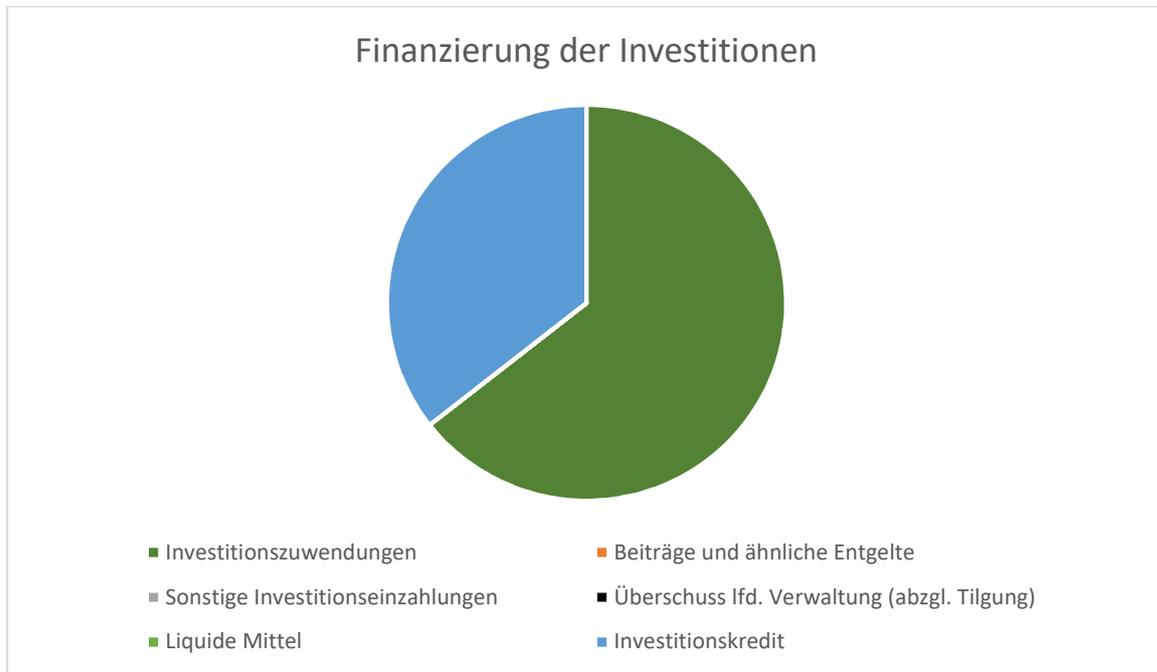
Teilfinanz-HH	Leistung	Maßnahme	HH-Ansatz (€)
1	11100	Anschaffung Büroausstattung und Hardware	4.500
1	11420	Kauf von zwei Grundstücken Weiherwies	10.000
1	11430	Förderung KIPKI für Regenwasserzisterne	(Einz.) 8.700
1	11430	Anschaffung Freischneider, Balkenmäher u.ä., Planungskosten zur Prüfung der Förderfähigkeit für Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften sowie Bau einer Regenwasserzisterne	35.000
2	36500	Förderung Toilettensanierung Kita	(Einz.) 43.700
2	36500	Umrüstung Beleuchtung auf LED Kita	30.000
3	54100	Förderung Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (Restzahlung)	(Einz.) 5.900
3	54100	Herstellung von 2 Laternen Mönchswinkel	5.000
4	57312	Anschaffung neue Spülmaschine Bürgerstube	5.000
5	61200	Einlage ins Stammkapital AÖR	1.000

4.2.2.2. Finanzierung

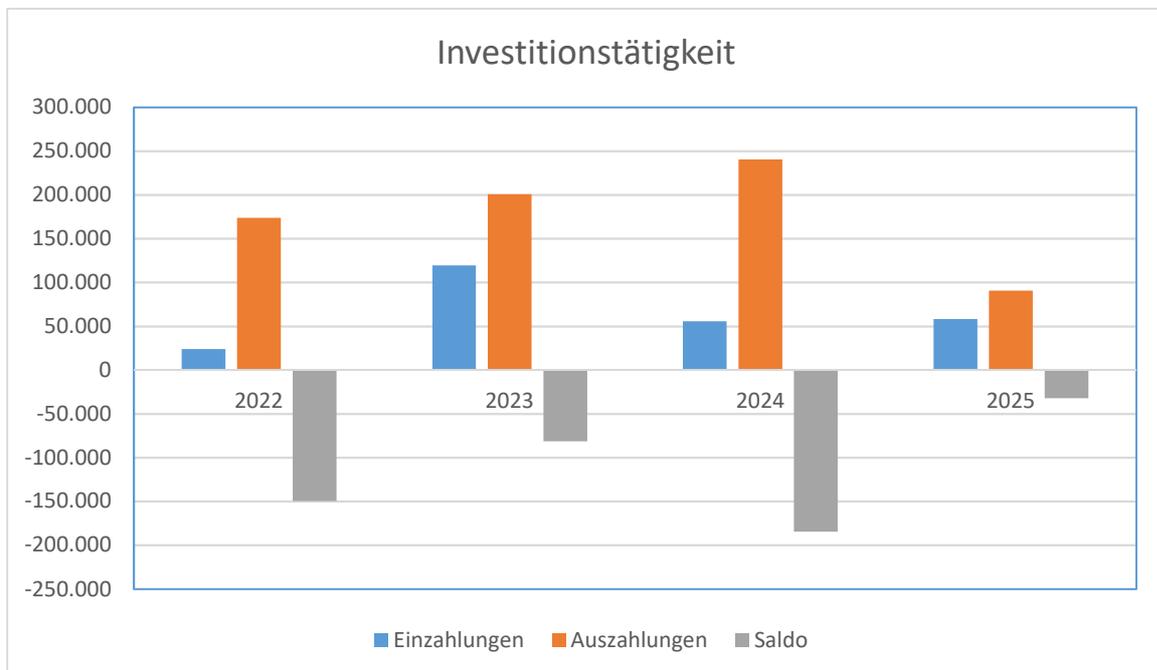
Die Finanzierung der in diesem Haushaltsjahr geplanten Investitionen ist wie folgt vorgesehen:

Bezeichnung	Pos.	2025
		Plan
		€
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24	58.300
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	25	0
Sonstige Investitionseinzahlungen	26	0

Überschuss lfd. Verwaltung (abzgl. Tilgung)	23-36	0
Liquide Mittel	---	0
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	35	32.200
Summe		90.500



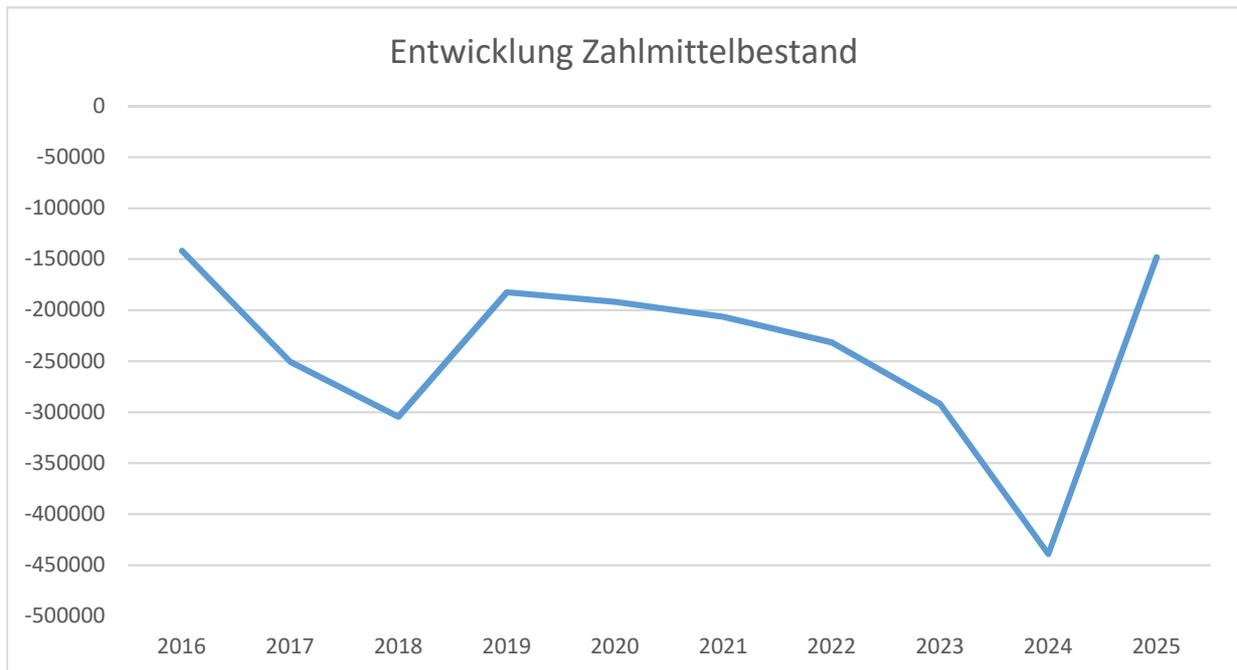
4.2.2.3. Entwicklung der Investitionen



4.2.3 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).



Mindest-Rückführungsbetrag:

Durch Gesetz ist die Gemeinde verpflichtet ihre Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse mit Stand 31.12.2023 bis 2053 zu tilgen. Der Stand zum 31.12.2023 beträgt 61.052,83 € (ohne vorfinanzierte Investitionskredite). Demnach ergibt sich für den Zeitraum von 30 Jahren ein Mindest-Rückführungsbetrag von jährlich 2.035,00 €.

Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse, die nach dem 31.12.2023 entstehen, sind innerhalb von 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden, zu tilgen.

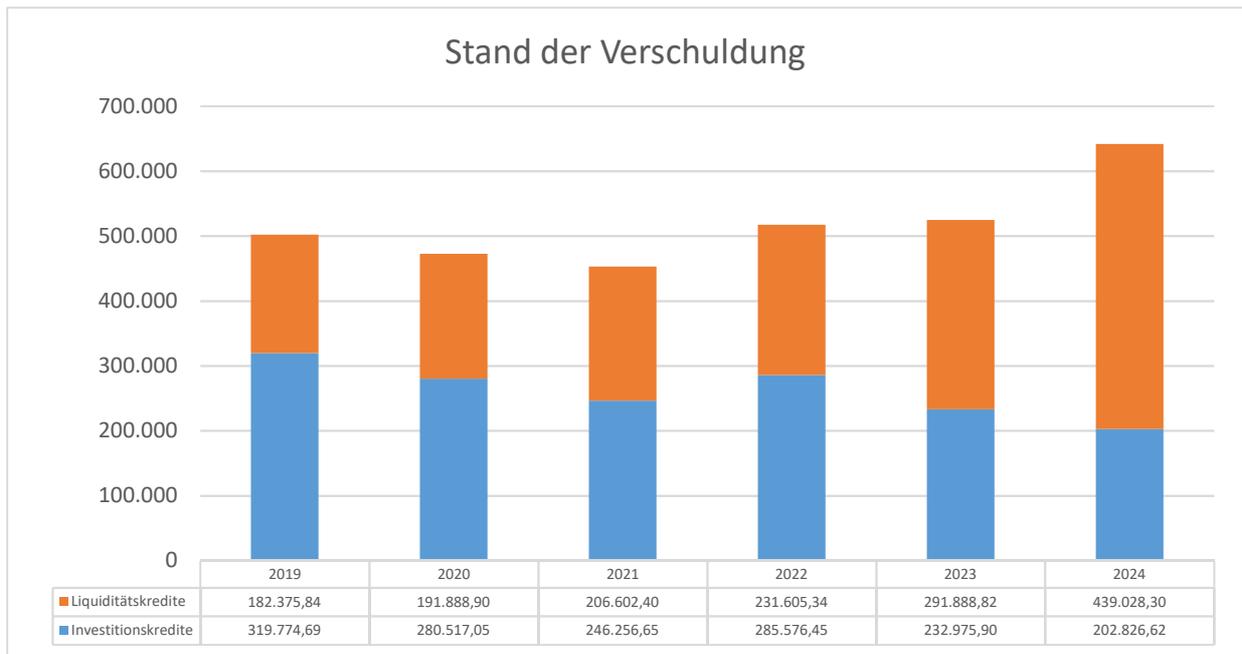
Aufnahme Verbindlichkeiten 2025: 117.190 €
Tilgung 2025: 2.035 € (Mindest-Rückführungsbetrag)

Aufnahme Verbindlichkeiten 2026: 64.110 €
Tilgung 2026: 2.035 € + 39.064 € (Mindest-Rückführungsbetrag + Tilgung neuer Verbindlichkeiten)

Aufnahme Verbindlichkeiten 2027: 68.245 €
Tilgung 2027: 2.035 € + 39.064 € + 21.369 € (MRB + Tilgung Verbindlichkeiten 2025 + 2026)

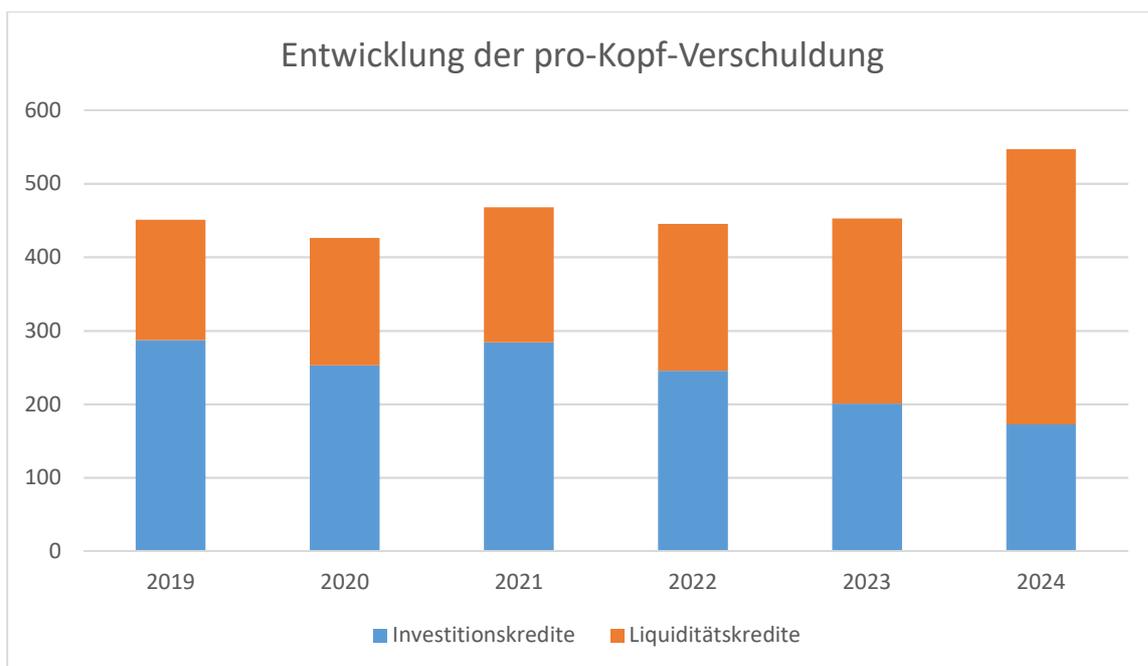
Aufnahme Verbindlichkeiten 2028: 50.910 €
Tilgung 2028: 2.035 € + 39.064 € + 21.369 € + 22.749 € (MRB + Tilgung Verbindl. 2025, 2026 + 2027)

Die Beträge finden sich im Finanzhaushalt unter der Position F 45 wieder.



Entwicklung der pro-Kopf-Verschuldung:

Jahr	Einwohner (30.06.)	Investitions- kredite	Liquiditäts- kredite	Summe
2019	1.114	287,05 €	163,71 €	450,76 €
2020	1.109	252,95 €	173,03 €	425,98 €
2021	1.125	284,31 €	183,65 €	425,98 €
2022	1.162	245,76 €	199,32 €	445,08 €
2023	1.160	200,84 €	251,63 €	452,47 €
2024	1.174	172,77 €	373,96 €	546,73 €

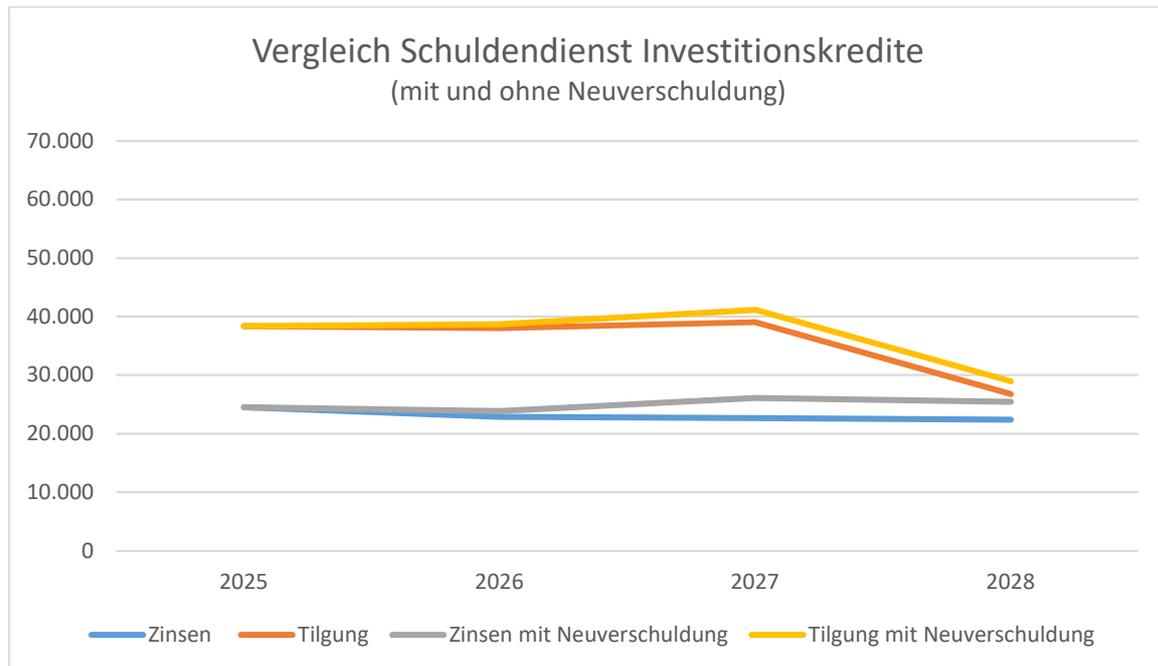


Die „pro-Kopf-Verschuldung“ errechnet sich aus den Kreditständen der o.a. Tabelle und den Einwohnerzahlen zum 30.06. des jeweiligen Vorjahres (Einwohner mit Hauptwohnsitz).

4.2.4 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	32.200	72.000	0	0
Erhöhung Tilgungsleistungen	---	650	2.100	2.200
Mehraufwand Zinsen	---	1.000	3.150	3.050
Veränderung Zahlungsmittelbestand	-117.190	-64.110	-68.245	-50.910



4.2.5. Haushaltsausgleich Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt 2025 schließt in der Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. 23) mit -78.840 € ab. Der Betrag reicht somit nicht aus um die Auszahlungen für bereits aufgenommene Investitionskredite (Pos. 36; 38.350 €) zu decken.

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

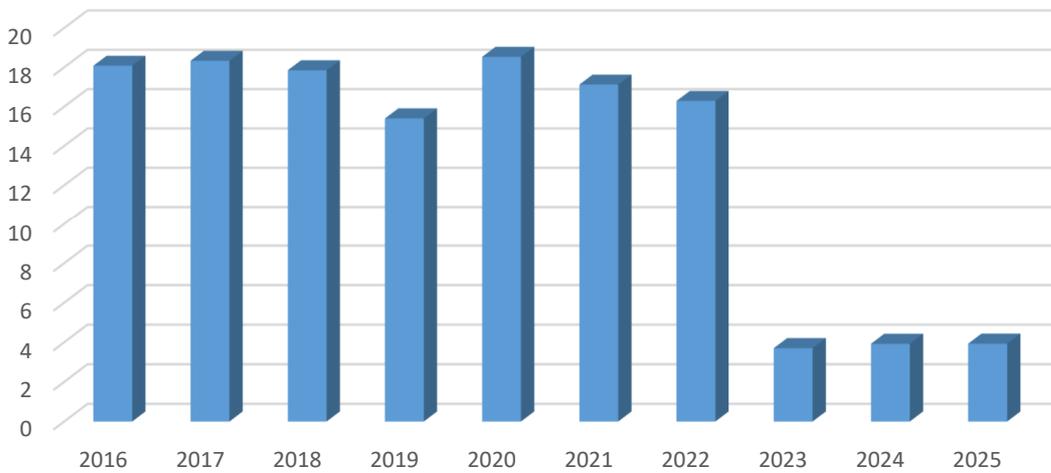
5. Stellenplan

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 3,93 Stellen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Stellenanteil um 0,01 Stellen im Bereich Bauhof in Bezug auf einen Gemeindearbeiter erhöht.

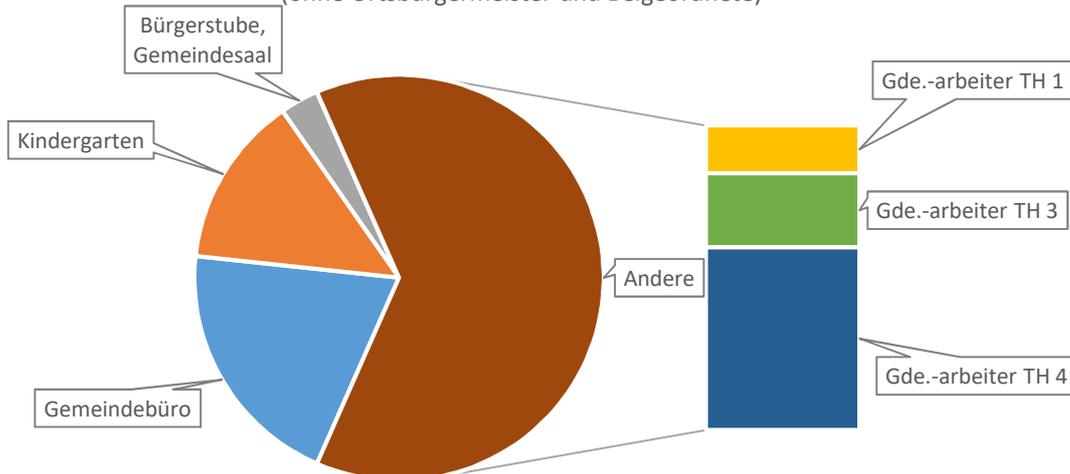
Der starke Rückgang im Diagramm resultiert aus der Übernahme der Kita-Trägerschaft durch die Verbandsgemeinde Rhein-Mosel zum 01.01.2023. Das Personal ging ab diesem Datum auf die Verbandsgemeinde entsprechend über.

Entwicklung Personalbestand

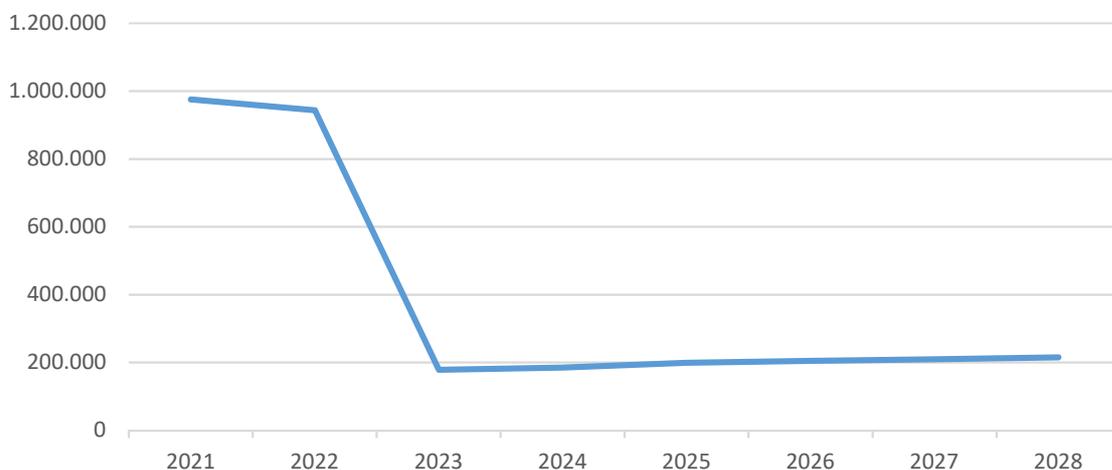


Aufteilung Personal

(ohne Ortsbürgermeister und Beigeordnete)



Personal- und Versorgungsaufwendungen





Vorbericht

- Anlagen -

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO) ¹			
lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Betrag in € ²
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	21.607
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	-10.637
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	59.205
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	71.281
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-149.540
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-99.550
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/	-107.634
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-90.995
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-88.980
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-82.620
11	Summe	/	-370.229

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung¹					
lfd. 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 € ²					
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	37.448	39.258	-1.810
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	46.233	34.260	11.973
3	3. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	85.432	34.273	51.159
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2023	71.209	52.601	18.608
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-96.130	30.150	-126.280
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	-78.840	38.350	-117.190
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 bis 6)	/	65.352	228.892	-163.540
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-25.410	38.700	-64.110
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-25.095	41.150	-66.245
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-19.960	28.950	-48.910
11	Summe	/	-5.113	337.692	-342.805

¹ Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechend ausgekräftigte Darstellung der Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge enthält.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2024-31.12.2025

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2025	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2025	Tilgung Jahr 2025	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2025
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	36.176,21	0,00	310,53	8.392,39	0,00	27.783,82
P 12_0005	DZHYP	12.12.2012 190.126,02	38.014,02	0,00	765,00	12.676,00	0,00	25.338,02
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	35.898,86	0,00	440,71	957,17	0,00	34.941,69
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	25.456,39	0,00	152,76	6.168,88	0,00	19.287,51
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	67.281,14	0,00	824,49	2.111,59	0,00	65.169,55
Summe Darlehensart 1		520.231,62	202.826,62	0,00	2.493,49	30.306,03	0,00	172.520,59
Summe Gemeinde 12		520.231,62	202.826,62	0,00	2.493,49	30.306,03	0,00	172.520,59
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2025	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2025	Tilgung Jahr 2025	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2025
Endsumme		520.231,62	202.826,62	0,00	2.493,49	30.306,03	0,00	172.520,59

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2025-31.12.2026

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2026	Tilgung Jahr 2026	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2026
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	27.783,82	0,00	231,36	8.471,56	0,00	19.312,26
P 12_0005	DZHYP	12.12.2012 190.126,02	25.338,02	0,00	473,44	12.676,00	0,00	12.662,02
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	34.941,69	0,00	428,78	969,10	0,00	33.972,59
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	19.287,51	0,00	111,95	6.209,69	0,00	13.077,82
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	65.169,55	0,00	798,19	2.137,89	0,00	63.031,66
Summe Darlehensart 1		520.231,62	172.520,59	0,00	2.043,72	30.464,24	0,00	142.056,35
Summe Gemeinde 12		520.231,62	172.520,59	0,00	2.043,72	30.464,24	0,00	142.056,35
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2026	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2026	Tilgung Jahr 2026	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2026
Endsumme		520.231,62	172.520,59	0,00	2.043,72	30.464,24	0,00	142.056,35

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2026-31.12.2027

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2027	Tilgung Jahr 2027	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2027
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	19.312,26	0,00	151,45	8.551,47	0,00	10.760,79
P 12_0005	DZHYP	12.12.2012 190.126,02	12.662,02	0,00	181,89	12.662,02	0,00	0,00
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	33.972,59	0,00	416,72	981,16	0,00	32.991,43
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	13.077,82	0,00	70,87	6.250,77	0,00	6.827,05
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	63.031,66	0,00	771,55	2.164,53	0,00	60.867,13
Summe Darlehensart 1		520.231,62	142.056,35	0,00	1.592,48	30.609,95	0,00	111.446,40
Summe Gemeinde 12		520.231,62	142.056,35	0,00	1.592,48	30.609,95	0,00	111.446,40
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2027	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2027	Tilgung Jahr 2027	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2027
Endsumme		520.231,62	142.056,35	0,00	1.592,48	30.609,95	0,00	111.446,40

Schuldenübersicht für den Zeitraum 31.12.2027-31.12.2028

Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2028	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2028	Tilgung Jahr 2028	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2028
Gemeinde 12 Oberfell								
Darlehensart 1 vom Kreditmarkt								
P 12_0001	DZHYP	15.09.2003 153.220,00	10.760,79	0,00	70,78	8.632,14	0,00	2.128,65
P 12_0008	DZHYP	15.02.2017 43.144,21	32.991,43	0,00	404,49	993,39	0,00	31.998,04
P 12_0009	DZHYP	28.03.2019 60.148,70	6.827,05	0,00	29,50	6.292,14	0,00	534,91
P 12_0010	Deutsche Kreditbank (DKB)	23.02.2022 73.592,69	60.867,13	0,00	744,59	2.191,49	0,00	58.675,64
Summe Darlehensart 1		330.105,60	111.446,40	0,00	1.249,36	18.109,16	0,00	93.337,24
Summe Gemeinde 12		330.105,60	111.446,40	0,00	1.249,36	18.109,16	0,00	93.337,24
Akte Nr	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlungstag Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2028	Umschuld. Zug. Neuaufn.	Zinsen Jahr 2028	Tilgung Jahr 2028	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2028
Endsumme		330.105,60	111.446,40	0,00	1.249,36	18.109,16	0,00	93.337,24



Investitionsplan (Gesamtübersicht) 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	119.538,14	55.700	58.300	30.000	0	0
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.839,81	240.400	90.500	102.000	2.000	2.000
	darunter:						
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden	0,00	0	0	0	0	0
	Verpflichtungsermächtigungen	0,00	0	0	0	0	0
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81.301,67	-184.700	-32.200	-72.000	-2.000	-2.000

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

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals¹			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in € ²	
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres (2022)	1.385.549,85	
2	+ geplantes Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres	71.280,67	1.507.682,60
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	-149.540,00	1.358.142,60
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	-99.550,00	1.258.592,60
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	-90.995,00	1.167.597,60
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	-88.980,00	1.078.617,60
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	-82.620,00	995.997,60

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Haushaltssatzung

Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Oberfell für das Haushaltsjahr 2025 vom 24.03.2025

Der Ortsgemeinderat Oberfell hat auf Grund des § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der derzeit geltenden Fassung am 30.01.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden:

1.	im Ergebnishaushalt	
	der Gesamtbetrag der Erträge auf	1.787.520,00 Euro
	der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.887.070,00 Euro
	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-99.550,00 Euro
2.	im Finanzhaushalt	
	die ordentlichen Einzahlungen auf	1.642.120,00 Euro
	die ordentlichen Auszahlungen auf	1.720.960,00 Euro
	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-78.840,00 Euro
	die außerordentlichen Einzahlungen auf	0,00 Euro
	die außerordentlichen Auszahlungen auf	0,00 Euro
	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00 Euro
	die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	58.300,00 Euro
	die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	90.500,00 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.200,00 Euro
	die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	149.390,00 Euro
	die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	38.350,00 Euro
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ¹	111.040,00 Euro
	der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	1.849.810,00 Euro
	der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	1.849.810,00 Euro
	Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr	-117.190,00 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	32.200,00 Euro
Summe	32.200,00 Euro

¹ 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

621.299 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>400 v.H.</u>
- Grundsteuer B	<u>700 v.H.</u>
b) Gewerbesteuer	<u>400 v.H.</u>

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

- für den ersten Hund	<u>51,00 Euro</u>
- für den zweiten Hund	<u>62,00 Euro</u>
- für jeden weiteren Hund	<u>77,00 Euro</u>
- für den ersten gefährlichen Hund	<u>408,00 Euro</u>
- für den zweiten gefährlichen Hund	<u>496,00 Euro</u>
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	<u>616,00 Euro</u>

§ 6 Eigenkapital

Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorvorjahres	<u>1.507.683 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Vorjahres	<u>1.358.143 Euro</u>
voraussichtlicher Stand des Eigenkapitals zum 31.12. des Haushaltsjahres	<u>1.258.593 Euro</u>

§ 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn die Planansätze im Einzelfall mehr als 2.000,00 Euro überschritten sind. Der Ortsgemeinderat Oberfell ist hierüber entsprechend zu unterrichten.

§ 8 Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 0,00 Euro sind im jeweiligen Teilhaushalt einzeln darzustellen.

Ortsgemeinde Oberfell _____ Oberfell, den 24.03.2025

(Dienstsiegel)

Sabine Meurer
Ortsbürgermeisterin

Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderliche Genehmigung der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in § 2 und § 4 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

Kredite

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrag der Investitionskredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Ortsgemeinde in Höhe von **32.200 EUR**.

Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2025 nicht veranschlagt.

An die Erteilung der Gesamtgenehmigung sind insbesondere dann strenge Maßstäbe anzulegen, wenn der Haushaltsplan nicht ausgeglichen ist. Da der Ausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt verfehlt wurde, ist das Vorliegen einer der ausnahmebegründenden Anforderungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO erforderlich; im Einzelfall zu prüfen und zu dokumentieren.

Bei einer Berufung auf den Ausnahmetatbestand der Nr. 1 der VV Ziffer 4.1.3 zu § 103 GemO weisen wir besonders darauf hin, dass nach der verwaltungsgerichtlichen Rechtsprechung das Merkmal „unabweisbar“ vorgibt, dass die Kommune sozusagen keine andere Wahl haben darf, als die Ausgabe zu leisten. Die Situation muss, mit anderen Worten gesagt, von einer „Alternativlosigkeit“ gekennzeichnet sein: Bei einer Berufung auf den Ausnahmetatbestand der Nr. 4 der VV Ziffer 4.1.3 zu § 103 GemO bitten wir zu beachten, dass eine Mittelinanspruchnahme – vorbehaltlich der sonstigen haushaltsrechtlichen Voraussetzungen – erst nach Vorlage einer verbindlichen Förderzusage bzw. des Bewilligungsbescheides erfolgen darf.

In diesem Zusammenhang verweisen wir auf das Schreiben des Ministeriums des Inneren und für Sport vom 12.01.2022. Danach sind defizitär wirtschaftende Kommunen ab dem Haushaltsjahr

2023 gehalten, jährlich für den Gesamtbetrag der Investitionskredite, für den die Gemeinde eine Gesamtgenehmigung der Kommunalaufsicht im Sinne von § 103 Abs. 2 GemO erwartet, darzustellen, in welchem Umfang sie ihre Einnahmen erhöhen werden, um eine ihre dauernde Leistungsfähigkeit gefährdende Zunahme des Standes der Investitionsschulden zu vermeiden (Anlage 1 des Ministerschreibens). Gemäß Anlage 1 des Ministerschreibens würde dies perspektivisch eine jährliche Erhöhung der Hebesätze für die Grundsteuer B und Gewerbesteuer von jeweils 2 Prozentpunkten für die nächsten 20 Jahre bedeuten.

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 **621.299 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, 31.03.2025 bis Dienstag, 08.04.2025

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 Oberfell, gilt die Telefon-Durchwahl 02607 / 49169.

Oberfell, den 24.03.2025

(Dienstsiegel)

Sabine Meurer
Ortsbürgermeisterin

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 1 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 1 genannten Frist jedermann diese Verletzung geltend machen.

Ergebnishaushalt



Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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		Steuern und ähnliche Abgaben	1.207.295,20	1.221.100	1.277.150	1.315.600	1.353.600	1.392.950
E 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	215.810,51	282.500	242.630	225.080	221.030	220.855
		davon Auflösung Sonderposten	50.083,60	54.650	56.300	55.100	51.050	50.875
E 3	+	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.804,45	52.500	53.100	49.250	36.800	36.800
		davon Auflösung Sonderposten	43.673,69	47.000	43.600	39.750	27.300	27.300
E 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.992,88	45.540	46.540	46.540	46.540	46.540
E 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.444,31	82.250	88.600	88.600	88.300	88.300
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	38.067,54	34.250	79.500	35.500	35.500	35.500
E 8	=	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.707.414,89	1.718.140	1.787.520	1.760.570	1.781.770	1.820.945
E 9	-	Personal- und Versorgungsaufwendungen	178.725,94	185.080	199.710	204.870	209.995	215.550
		davon Zuführungen zu Rückstellungen	5.235,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E 10	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.933,78	455.800	384.300	348.100	347.700	347.200
E 11	-	Abschreibungen	135.270,28	141.310	147.110	142.935	124.735	123.335
E 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	916.434,16	1.031.050	1.081.800	1.093.250	1.123.350	1.152.850
E 13	-	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
E 14	-	Sonstige laufende Aufwendungen	33.917,11	50.990	49.650	38.560	38.870	39.180
E 15	=	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.623.281,27	1.864.230	1.862.570	1.827.715	1.844.650	1.878.115
E 16	=	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	84.133,62	-146.090	-75.050	-67.145	-62.880	-57.170
E 17	+	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	681,37	0	0	0	0	0
E 18	-	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.534,32	3.450	24.500	23.850	26.100	25.450
E 19	=	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-12.852,95	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
E 20	=	Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	71.280,67	-149.540	-99.550	-90.995	-88.980	-82.620
E 21		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0	0	0	0
E 22		Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
E 23	=	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	71.280,67	-149.540	-99.550	-90.995	-88.980	-82.620

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

Finanzhaushalt



Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	1.197.742,85	1.221.100	1.277.150	1.315.600	1.353.600	1.392.950
F 2	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	167.038,91	227.850	186.330	169.980	169.980	169.980
F 3	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.128,93	5.500	9.500	9.500	9.500	9.500
F 5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.782,04	45.540	46.540	46.540	46.540	46.540
F 6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.348,97	82.250	88.600	88.600	88.300	88.300
F 7	+	Sonstige laufende Einzahlungen	35.984,78	33.000	34.000	34.000	34.000	34.000
F 8	=	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	1.543.026,48	1.615.240	1.642.120	1.664.220	1.701.920	1.741.270
F 9	-	Personal- und Versorgungsauszahlungen	173.719,77	182.080	196.710	201.870	206.995	212.550
F 10	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	325.255,38	455.800	384.300	348.100	347.700	347.200
F 12	-	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	949.133,18	1.031.050	1.081.800	1.093.250	1.123.350	1.152.850
F 13	-	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
F 14	-	Sonstige laufende Auszahlungen	19.571,47	38.990	33.650	22.560	22.870	23.180
F 15	=	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	1.467.679,80	1.707.920	1.696.460	1.665.780	1.700.915	1.735.780
F 16	=	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	75.346,68	-92.680	-54.340	-1.560	1.005	5.490
F 17	+	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	-56,30	0	0	0	0	0
F 18	-	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.081,67	3.450	24.500	23.850	26.100	25.450
F 19	=	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-4.137,97	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
F 20	=	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	71.208,71	-96.130	-78.840	-25.410	-25.095	-19.960
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
F 23	=	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	71.208,71	-96.130	-78.840	-25.410	-25.095	-19.960
F 24	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	117.458,14	49.700	58.300	30.000	0	0
F 25	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.080,00	6.000	0	0	0	0
F 26	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 27	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	119.538,14	55.700	58.300	30.000	0	0
F 28	-	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0	0	0	0	0
F 29	-	Auszahlungen für Sachanlagen	200.839,81	239.400	89.500	102.000	2.000	2.000
F 30	-	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 31	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
F 32	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	200.839,81	240.400	90.500	102.000	2.000	2.000
F 33	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-81.301,67	-184.700	-32.200	-72.000	-2.000	-2.000
F 34	=	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-10.092,96	-280.830	-111.040	-97.410	-27.095	-21.960
F 35	+	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	184.700	32.200	72.000	0	0
F 36	-	Tilgung von Investitionskrediten	52.600,52	30.150	38.350	38.700	41.150	28.950
F 37	=	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-52.600,52	154.550	-6.150	33.300	-41.150	-28.950

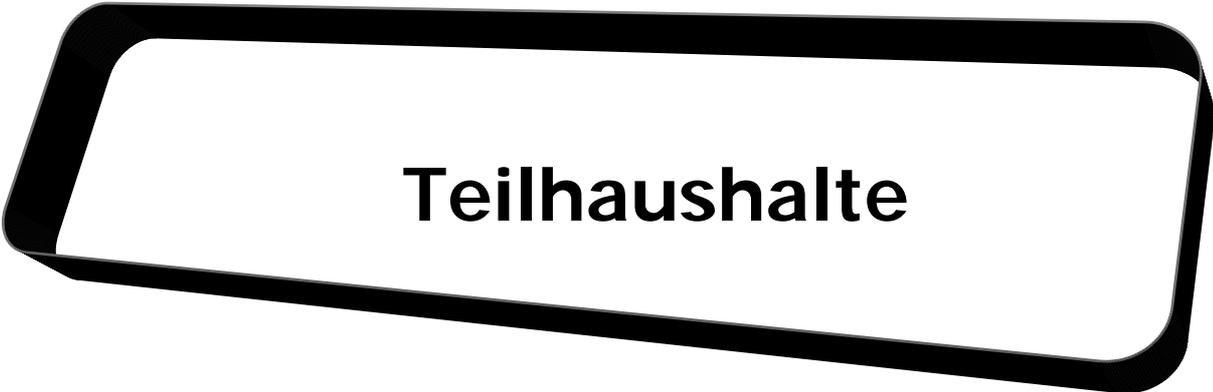


Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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)	0,00	0	0	0	0	0
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	60.283,48	126.280	117.190	64.110	68.245	50.910
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	7.682,96	280.830	111.040	97.410	27.095	21.960
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	2.410,00	0	0	0	0	0
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	10.092,96	280.830	111.040	97.410	27.095	21.960
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	2.410,00	0	0	0	0	0
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	18.608,19	-126.280	-117.190	-64.110	-66.245	-48.910
F 45	nachrichtlich: Mindestrückführungsbetrag	0,00	-2.035	-2.035	-41.099	-62.468	-85.217

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



Teilhaushalte

Übersicht



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	-86.395,41	-109.020	-99.290	-97.185	-100.625	-101.965
2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-222.472,34	-235.740	-206.700	-200.710	-201.460	-201.770
3 Gestaltung Umwelt	-83.048,54	-110.110	-90.920	-71.625	-68.930	-69.485
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-36.764,13	-126.270	-122.890	-125.375	-127.515	-129.450
5 Finanzen	499.961,09	431.600	420.250	403.900	409.550	420.050
Gesamt:	71.280,67	-149.540	-99.550	-90.995	-88.980	-82.620

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



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	-88.600,70	-138.270	-130.140	-156.985	-88.625	-90.365
2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-220.668,01	-282.490	-181.300	-189.260	-190.010	-190.470
3 Gestaltung Umwelt	-87.168,40	-162.860	-71.320	-54.175	-54.930	-55.785
4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-113.427,55	-127.810	-103.530	-100.890	-103.080	-105.390
5 Finanzen	499.771,70	430.600	375.250	403.900	409.550	420.050
Gesamt:	-10.092,96	-280.830	-111.040	-97.410	-27.095	-21.960

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

Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

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	1.149,98	1.050	1.050	900	900	900
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.835,67	19.750	20.200	20.200	20.200	20.200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84,70	950	350	350	50	50
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	625,03	1.250	1.500	1.500	1.500	1.500
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	21.695,38	23.000	23.100	22.950	22.650	22.650
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	73.463,41	77.630	80.555	82.040	83.520	85.100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.207,26	32.450	18.950	12.950	12.650	12.650
E 11	- Abschreibungen	7.655,84	8.350	9.500	11.600	13.400	13.000
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.764,28	13.590	13.385	13.545	13.705	13.865
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	108.090,79	132.020	122.390	120.135	123.275	124.615
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-86.395,41	-109.020	-99.290	-97.185	-100.625	-101.965
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-86.395,41	-109.020	-99.290	-97.185	-100.625	-101.965
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-86.395,41	-109.020	-99.290	-97.185	-100.625	-101.965

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	-74.365,84	-99.970	-89.340	-84.985	-86.625	-88.365
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	8.700	8.700	30.000	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.700	8.700	30.000	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	14.234,86	47.000	49.500	102.000	2.000	2.000
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.234,86	47.000	49.500	102.000	2.000	2.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.234,86	-38.300	-40.800	-72.000	-2.000	-2.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-88.600,70	-138.270	-130.140	-156.985	-88.625	-90.365



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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 einschl. Gremien	-69.455,72	-86.010	-78.780	-73.290	-74.150	-75.160
11101	Ehrungen und Jubiläen	-1.093,61	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
11420	Liegenschaften	1.124,15	1.030	1.475	1.475	1.475	1.475
11421	Wohnhaus Hauptstraße 18	3.655,68	2.200	3.000	2.980	2.960	2.940
11422	Wohnhaus Hauptstraße 60	4.177,11	3.240	3.730	3.210	3.190	3.170
11423	Feuerwehrhaus Schulstraße 2	4.551,22	4.310	4.110	4.110	4.110	4.110
11430	Bauhof	-26.298,74	-29.190	-28.325	-31.070	-33.510	-33.700
11460	Versicherungen	-3.055,50	-3.300	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700
12100	Statistik und Wahlen	0,00	-200	0	0	0	0
Gesamt:		-86.395,41	-109.020	-99.290	-97.185	-100.625	-101.965

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



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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 einschl. Gremien	-63.622,61	-83.610	-80.980	-70.940	-71.900	-72.960
11101	Ehrungen und Jubiläen	-982,61	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
11420	Liegenschaften	-10.028,20	-8.970	-8.525	1.475	1.475	1.475
11421	Wohnhaus Hauptstraße 18	4.820,98	3.500	4.300	4.280	4.260	4.240
11422	Wohnhaus Hauptstraße 60	4.199,88	3.440	3.930	3.410	3.390	3.370
11423	Feuerwehrhaus Schulstraße 2	4.810,40	4.860	4.660	4.660	4.660	4.660
11430	Bauhof	-24.743,04	-52.890	-49.025	-95.270	-25.810	-26.350
11460	Versicherungen	-3.055,50	-3.300	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700
12100	Statistik und Wahlen	0,00	-200	0	0	0	0
Gesamt:		-88.600,70	-138.270	-130.140	-156.985	-88.625	-90.365

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



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

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	168,34	150	150	0	0	0
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	168,34	150	150	0	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	500	500	500	500	500
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige >>> Kostenerstattungen für Hausmeistertätigkeit in der Sporthalle	500,00	500	500	500	500	500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84,70	350	50	50	50	50
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	300	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Erträge aus Kopien, Beglaubigungen und sonstigen Verwaltungsgebühren	84,70	50	50	50	50	50
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	15,88	1.250	1.500	1.500	1.500	1.500
	45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	15,88	0	0	0	0	0
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen >>> Auflösung der Rückstellung für Ehrensoldzahlungen	0,00	1.250	1.500	1.500	1.500	1.500
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	768,92	2.250	2.200	2.050	2.050	2.050
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	59.572,80	63.160	64.980	65.940	66.900	67.960
	50110000 Bürgermeister	13.116,00	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
	50120000 Beigeordnete	0,00	1.500	500	500	500	500
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder >>> Entschädigung Fraktionsvorsitzende (700 €) Entschädigung "Digitale Ratsarbeit" (8 € pro Monat je Ratsmitglied; 1.600 €) sowie Sitzungsgelder (Ratsmitglieder 18,00 € und Beigeordnete 12,00 €)	4.542,00	5.000	4.500	4.500	4.500	4.500
	50221000 Vergütungen >>> Beschäftigte: Bürokräft, Reinigungskraft; Aufteilung siehe Stellenplan	22.157,78	26.000	27.700	28.500	29.300	30.200
	50222000 Leistungszulagen	1.500,00	460	530	540	550	560
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	2.133,39	1.800	1.950	2.000	2.050	2.100
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.800,91	4.900	6.300	6.400	6.500	6.600
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige >>> Sozialversicherungsbeiträge Ortsbürgermeister und Vertreter	1.695,72	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	50791000 Ehrensoldrückstellungen >>> Ehrensoldrückstellungen für zukünftige Zahlungen	5.235,00	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	51130000 Versorgungsaufwendungen / ehrenamtlich Tätige >>> laufende Ehrensoldzahlungen an Gottfried Thelen	4.392,00	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.678,14	17.100	7.500	1.500	1.500	1.500
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2025: WC Sanierung (Reparaturen) im Gemeindefrakt (1.000 €), Reparaturen am Gemeindehaus (5.000 €)	3.738,46	16.500	7.000	1.000	1.000	1.000



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	2024: Renovierung Toilettenanlage (5.000 €), weitere Räume bzgl. Umstellung auf LED Beleuchtung in den Gemeinderäumen (6.500 €) und Reparaturen am Gemeindehaus (5.000 €) keine der Maßnahmen umgesetzt.						
	2023: Lichtband für Beleuchtung Ratsaal						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	917,98	500	500	500	500	500
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	21,70	100	0	0	0	0
	>>> 2022: Einrichtung eines öffentlichen WLAN-Hotspots am Verwaltungsgebäude (2.000 €)						
E 11	- Abschreibungen	798,33	800	950	850	750	700
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	798,33	800	950	850	750	700
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.175,37	7.200	7.550	7.050	7.050	7.050
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	259,99	250	250	250	250	250
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	821,98	900	1.200	1.200	1.200	1.200
	>>> Beitrag zur Unfallkasse RLP						
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	902,48	900	900	900	900	900
	>>> Miete Kopierer						
	56240000 Datenverarbeitung	339,44	500	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> Virenschutz, Domainkosten u.a.						
	ab 2025: Nutzung Software der VG Rhein-Mosel (500 €)						
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Geschäftsaufwendungen in Form von Beratungskosten für die Gründung einer Anstalt des öffentlichen Rechts						
	56310000 Büromaterial	119,27	200	250	250	250	250
	56330000 Porto und Versandkosten	56,10	100	100	100	100	100
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	1.466,52	2.000	1.500	2.000	2.000	2.000
	>>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag						
	56343000 Miete, Leasing	41,65	50	50	50	50	50
	>>> Bank-Schließfach						
	56410000 Versicherungsbeiträge	90,00	100	100	100	100	100
	>>> EDV-Versicherung						
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	629,86	700	700	700	700	700
	>>> Mitgliedsbeitrag an den Gemeinde- und Städtebund RLP						
	56920000 Verfügungsmittel	85,00	100	100	100	100	100
	56990000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	363,08	400	400	400	400	400
	>>> Aufwand für Rats- und Ausschusssitzungen inkl. Sitzungsgelder, Info-Fahrt OG-Rat						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	70.224,64	88.260	80.980	75.340	76.200	77.210



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-69.455,72	-86.010	-78.780	-73.290	-74.150	-75.160
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-69.455,72	-86.010	-78.780	-73.290	-74.150	-75.160
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-69.455,72	-86.010	-78.780	-73.290	-74.150	-75.160

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	-63.622,61	-83.610	-76.480	-70.940	-71.900	-72.960
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0	4.500	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0	4.500	0	0	0
	>>> 2025: Anschaffung neue Büroausstattung (Bürotisch, -stuhl u.a.)						
	>>> 2025: Anschaffung Hardware bzgl. IT-Umstellung durch VG Rhein-Mosel						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.500	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-4.500	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-63.622,61	-83.610	-80.980	-70.940	-71.900	-72.960



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11101 Ehrungen und 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.	1.093,61	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.093,61	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.093,61	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.093,61	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.093,61	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100

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	-982,61	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-982,61	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11420 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 für Lagerplätze Buchhöll, Feldpacht	1.759,84	1.750	2.000	2.000	2.000	2.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.759,84	1.750	2.000	2.000	2.000	2.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Abwasser sowie Bündelausschreibungen (Strom und Gas)	336,08	700	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen >>> 2023: Bündelausschreibung Strom und Gas 56810000 Grundsteuer	299,61 279,65 19,96	20 0 20	25 0 25	25 0 25	25 0 25	25 0 25
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	635,69	720	525	525	525	525
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	1.124,15	1.030	1.475	1.475	1.475	1.475
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	1.124,15	1.030	1.475	1.475	1.475	1.475
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	1.124,15	1.030	1.475	1.475	1.475	1.475

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	1.403,80	1.030	1.475	1.475	1.475	1.475
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025 erneut veranschlagt: Kauf von zwei Grundstücken (4.000 qm + 6.000 qm) Weiherwies 2023: Grundstückskauf	11.432,00 11.432,00	10.000 10.000	10.000 10.000	0 0	0 0	0 0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.432,00	10.000	10.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.432,00	-10.000	-10.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.028,20	-8.970	-8.525	1.475	1.475	1.475



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11421 Wohnhaus Hauptstraße 18

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 >>> mtl. 520 € (Miete inkl. Nebenkosten)	6.483,79	6.400	6.600	6.600	6.600	6.600
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 46270000 Versicherungserstattungen >>> 2023: Erstattung Kosten Rohrverstopfung	609,15	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	7.092,94	6.400	6.600	6.600	6.600	6.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Wartung u.ä.	1.572,82	2.250	1.750	1.750	1.750	1.750
E 11	- Abschreibungen 53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	1.287,76	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Wohngebäudeversicherung 56810000 Grundsteuer	576,68	650	550	570	590	610
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.437,26	4.200	3.600	3.620	3.640	3.660
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	3.655,68	2.200	3.000	2.980	2.960	2.940
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	3.655,68	2.200	3.000	2.980	2.960	2.940
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	3.655,68	2.200	3.000	2.980	2.960	2.940

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	4.820,98	3.500	4.300	4.280	4.260	4.240
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.820,98	3.500	4.300	4.280	4.260	4.240



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

1 Zentrale Verwaltung

Leistung

11422 Wohnhaus Hauptstraße 60

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.345,04	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
	44120000 Mieten und Pachten	5.345,04	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
	>>> mtl. 455 € (Miete + Nebenkosten)						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.345,04	5.400	5.400	5.400	5.400	5.400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	774,32	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	623,07	700	700	700	700	700
	>>> Wasser und Abwasser						
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	151,25	500	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	165,24	200	200	200	200	200
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	165,24	200	200	200	200	200
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	228,37	760	270	790	810	830
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	500	0	500	500	500
	>>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag						
	56410000 Versicherungsbeiträge	167,81	200	200	220	240	260
	>>> Wohngebäudeversicherung						
	56810000 Grundsteuer	60,56	60	70	70	70	70
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.167,93	2.160	1.670	2.190	2.210	2.230
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	4.177,11	3.240	3.730	3.210	3.190	3.170
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	4.177,11	3.240	3.730	3.210	3.190	3.170
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	4.177,11	3.240	3.730	3.210	3.190	3.170

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	4.199,88	3.440	3.930	3.410	3.390	3.370
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.199,88	3.440	3.930	3.410	3.390	3.370



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11423 Feuerwehrhaus Schulstraße 2

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>	143,65	100	100	100	100	100
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte <i>44120000 Mieten und Pachten</i>	5.747,00	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.890,65	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall</i>	678,56	800	1.000	1.000	1.000	1.000
E 11	- Abschreibungen <i>53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden</i>	624,53	650	650	650	650	650
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen <i>56410000 Versicherungsbeiträge</i>	36,34	40	40	40	40	40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.339,43	1.490	1.690	1.690	1.690	1.690
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	4.551,22	4.310	4.110	4.110	4.110	4.110
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	4.551,22	4.310	4.110	4.110	4.110	4.110
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	4.551,22	4.310	4.110	4.110	4.110	4.110

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	4.810,40	4.860	4.660	4.660	4.660	4.660
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	4.810,40	4.860	4.660	4.660	4.660	4.660



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	837,99	800	800	800	800	800
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	837,99	800	800	800	800	800
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen 50222000 Leistungszulagen 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	13.890,61 10.627,77 337,00 752,37 2.173,47	14.470 11.000 220 850 2.400	15.575 11.800 225 900 2.650	16.100 12.200 230 920 2.750	16.620 12.600 230 940 2.850	17.140 13.000 230 960 2.950
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen 52350000 Fahrzeugunterhaltung 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände 52470000 Sonstige Verbrauchsmittel >>> Kleinteile, Ungezieferspray, Schrauben, Farbe u.a.	7.073,73 0,00 5.177,89 871,33 367,18 657,33	8.500 500 4.500 1.000 1.500 1.000	5.600 300 3.000 800 1.000 500	5.600 300 3.000 800 1.000 500	5.600 300 3.000 800 1.000 500	5.600 300 3.000 800 1.000 500
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge 53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.779,98 0,00 4.177,72 602,26	5.400 0 4.200 1.200	6.400 0 4.900 1.500	8.600 1.700 4.900 2.000	10.500 3.400 4.900 2.200	10.150 3.400 4.850 1.900
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung 56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Kfz-Versicherung 56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.392,41 0,00 897,61 493,80 1,00	1.620 100 1.000 520 0	1.550 0 1.000 550 0	1.570 0 1.000 570 0	1.590 0 1.000 590 0	1.610 0 1.000 610 0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	27.136,73	29.990	29.125	31.870	34.310	34.500
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-26.298,74	-29.190	-28.325	-31.070	-33.510	-33.700
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-26.298,74	-29.190	-28.325	-31.070	-33.510	-33.700
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-26.298,74	-29.190	-28.325	-31.070	-33.510	-33.700

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	-21.940,18	-24.590	-22.725	-23.270	-23.810	-24.350



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 1 Zentrale Verwaltung
Leistung 11430 Bauhof

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2025 erneut veranschlagt: Förderung KIPKI für die Regenwasserzisterne 2026: mögliche Förderung Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften	0,00	8.700	8.700	30.000	0	0
		0,00	8.700	8.700	30.000	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.700	8.700	30.000	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2025 erneut veranschlagt: Anschaffung Freischneider, Balkenmäher u.ä. 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025 erneut veranschlagt: Planungskosten zur Prüfung der Förderfähigkeit für Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften (5.000 €) sowie Bau einer Regenwasserzisterne (25.000 €) 2026: Bau eines Unterstellgebäudes für gemeindliche Gerätschaften	2.802,86	37.000	35.000	102.000	2.000	2.000
		2.802,86	7.000	5.000	2.000	2.000	2.000
		0,00	30.000	30.000	100.000	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.802,86	37.000	35.000	102.000	2.000	2.000
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.802,86	-28.300	-26.300	-72.000	-2.000	-2.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-24.743,04	-52.890	-49.025	-95.270	-25.810	-26.350



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	3.055,50	3.300	3.400	3.500	3.600	3.700
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.055,50	3.300	3.400	3.500	3.600	3.700
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.055,50	-3.300	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.055,50	-3.300	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.055,50	-3.300	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700

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	-3.055,50	-3.300	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.055,50	-3.300	-3.400	-3.500	-3.600	-3.700



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung

1 Zentrale Verwaltung
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	600	300	300	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	0,00	600	300	300	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	800	300	300	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	800	300	300	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	-200	0	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	-200	0	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	-200	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	0,00	-200	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-200	0	0	0	0



Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. 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	-26.074,06	36.800	34.250	34.200	34.100	33.950
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.773,95	50	50	50	50	50
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.619,68	4.200	8.200	8.200	8.200	8.200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.502,86	75.000	85.000	85.000	85.000	85.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	5.683,33	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	56.957,86	120.050	132.500	132.450	132.350	132.200
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.198,92	22.040	24.200	25.060	25.810	26.670
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.468,11	241.500	219.000	212.300	212.200	211.700
E 11	- Abschreibungen	28.349,94	30.050	29.950	29.650	29.550	29.250
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.525,00	46.500	48.650	48.650	48.650	48.650
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	16.888,23	15.700	17.400	17.500	17.600	17.700
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	279.430,20	355.790	339.200	333.160	333.810	333.970
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-222.472,34	-235.740	-206.700	-200.710	-201.460	-201.770
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-222.472,34	-235.740	-206.700	-200.710	-201.460	-201.770
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-222.472,34	-235.740	-206.700	-200.710	-201.460	-201.770

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	-208.750,17	-227.490	-195.000	-189.260	-190.010	-190.470
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.458,14	3.000	43.700	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.458,14	3.000	43.700	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	89.375,98	58.000	30.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	89.375,98	58.000	30.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.917,84	-55.000	13.700	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-220.668,01	-282.490	-181.300	-189.260	-190.010	-190.470



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. 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	-7.915,00	-42.500	-42.650	-42.650	-42.650	-42.650
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.385,07	-1.050	-1.050	-1.050	-1.000	-1.000
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-915,63	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
31412 Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen	-7.694,65	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350
36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell	-200.962,13	-179.440	-150.900	-146.660	-147.460	-147.920
36601 Jugendraum	-623,01	-850	-1.250	-750	-750	-750
36602 Kinderspielplätze	-1.976,85	-4.550	-3.500	-2.250	-2.250	-2.100
Gesamt:	-222.472,34	-235.740	-206.700	-200.710	-201.460	-201.770

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



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. 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	-41.262,00	-42.500	-42.650	-42.650	-42.650	-42.650
28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege	-1.990,60	-600	-600	-600	-600	-600
28120 Kulturförderung Oberfell	-1.259,92	-1.500	0	0	0	0
31411 Soziale Einrichtungen für Ältere (ohne Pflegeeinrichtungen)	-915,63	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
31412 Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen	2.334,57	0	0	0	0	0
36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell	-175.769,85	-232.340	-133.100	-142.560	-143.310	-143.770
36601 Jugendraum	-633,57	-850	-1.250	-750	-750	-750
36602 Kinderspielflächen	-1.171,01	-3.700	-2.700	-1.700	-1.700	-1.700
Gesamt:	-220.668,01	-282.490	-181.300	-189.260	-190.010	-190.470

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



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 21110 Grundschule

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Grundschulumlage	7.915,00	42.500	42.650	42.650	42.650	42.650
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	7.915,00	42.500	42.650	42.650	42.650	42.650
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-7.915,00	-42.500	-42.650	-42.650	-42.650	-42.650
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-7.915,00	-42.500	-42.650	-42.650	-42.650	-42.650
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-7.915,00	-42.500	-42.650	-42.650	-42.650	-42.650

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	-41.262,00	-42.500	-42.650	-42.650	-42.650	-42.650
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-41.262,00	-42.500	-42.650	-42.650	-42.650	-42.650



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. 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 41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	241,40	200	200	200	200	200
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen >>> Benutzungsentgelte für Grillplatz	60,00	50	50	50	50	50
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit) >>> Erträge aus dem Verkauf von Ortsfahnen und Büchern	298,50	200	200	200	200	200
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	599,90	450	450	450	450	450
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Instandhaltung Grillplatz 2023: Ausbesserung Zuweg Grillhütte Oberfell 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> sonstiger Aufwand Heimatpflege und Aufwand Martinszug 2023: Weihnachtsbeleuchtung Moselstr. (1.225 €)	2.399,10	850	850	850	850	850
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	585,87	650	650	650	600	600
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.984,97	1.500	1.500	1.500	1.450	1.450
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.385,07	-1.050	-1.050	-1.050	-1.000	-1.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.385,07	-1.050	-1.050	-1.050	-1.000	-1.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.385,07	-1.050	-1.050	-1.050	-1.000	-1.000

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	-1.990,60	-600	-600	-600	-600	-600
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.990,60	-600	-600	-600	-600	-600



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 28120 Kulturförderung Oberfell

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 41590000 Sonstige Sonderposten	14.059,01	13.500	16.000	16.000	16.000	16.000
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	5.732,00	4.000	8.000	8.000	8.000	8.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige >>> Spenden	5.252,58	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	25.043,59	21.500	29.000	29.000	29.000	29.000
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Aufwand für kulturelle Veranstaltungen der Ortsgemeinde	5.847,69	5.500	7.000	7.000	7.000	7.000
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche >>> Zuwendungen für Möhnen, Weinkönigin, örtliche Vereine	5.610,00	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56560000 Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten	13.585,90	12.000	16.000	16.000	16.000	16.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	25.043,59	21.500	29.000	29.000	29.000	29.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	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	-1.259,92	-1.500	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.259,92	-1.500	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. 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 7	+ Sonstige laufende Erträge	2,00	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige >>> Spenden im Rahmen Seniorennachmittag	2,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	2,00	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	917,63	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Aufwendungen für den Seniorennachmittag	917,63	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	917,63	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-915,63	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-915,63	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-915,63	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

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	-915,63	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-915,63	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales

Leistung

31412 Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen

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>	5.690,11	5.650	5.650	5.650	5.650	5.650
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.690,11	5.650	5.650	5.650	5.650	5.650
E 11	- Abschreibungen <i>53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i> <i>53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Zuschuss Möbel Villa Ausonius (bis 2023)</i>	13.384,76 12.001,89 1.382,87	12.000 12.000 0	12.000 12.000 0	12.000 12.000 0	12.000 12.000 0	12.000 12.000 0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	13.384,76	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-7.694,65	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-7.694,65	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-7.694,65	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350	-6.350

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	3.334,57	0	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen <i>78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> Zuschuss für die Anschaffung neuer Möbel für Räumlichkeiten der Villa Ausonius, für die ein Nutzungsrecht für die Ortsgemeinde besteht (1.000 €/jährlich bis 2023)</i>	1.000,00 1.000,00	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.334,57	0	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales

Leistung

36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell

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	-46.114,58	14.400	12.350	12.350	12.250	12.100
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-56.230,44	0	0	0	0	0
	>>> Landes- und Kreiszuschuss zu den Personalkosten abzügl. Elternbeiträge						
	2023: Abrechnungen 2020 + 1. Halbjahr 2021 Landes- und Kreiszuschuss zu den Personalkosten						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	10.115,86	14.400	12.350	12.350	12.250	12.100
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.833,95	0	0	0	0	0
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	-1.833,95	0	0	0	0	0
	>>> Beiträge für Hort- und Krippenplätze						
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.410,82	0	0	0	0	0
	44140000 Beteiligung Essenskosten	-2.410,82	0	0	0	0	0
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.502,86	75.000	85.000	85.000	85.000	85.000
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75.240,81	75.000	85.000	85.000	85.000	85.000
	>>> Kostenanteil Altkener KiTa-Kinder lt. Vereinbarung unter Berücksichtigung von Sopo's und Afa's						
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	262,05	0	0	0	0	0
	>>> Nebenkosten für die Nutzung des Gemeindesaales und Preisnachlass Netznutzung						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	28,75	0	0	0	0	0
	45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	25,75	0	0	0	0	0
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	3,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	25.172,26	89.400	97.350	97.350	97.250	97.100
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.198,92	22.040	24.200	25.060	25.810	26.670
	50221000 Vergütungen	17.790,65	16.800	18.400	19.000	19.500	20.100
	>>> Beschäftigte: Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	500,00	340	350	360	360	370
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.259,60	1.300	1.450	1.500	1.550	1.600
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.648,67	3.600	4.000	4.200	4.400	4.600
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.209,67	226.800	206.400	201.200	201.100	200.600
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	19.765,78	18.500	10.000	5.000	5.000	5.000
	>>> 2025: Dachreparatur (5.000 €)						
	2024: Restarbeiten Fugen (3.500 €), Dach abdichten (10.000 €) und allgemeine Unterhaltung (5.000 €)						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<i>2023: Elektroarbeiten Netzwerkanlage (3.300 €), Malerarbeiten (4.000 €), Überdachung Treppenzugang (2.800 €) und Reparaturen Dach und Dachrinne (5.000 €) sowie Neuverfugung der Bodenleisten (5.900 €)</i>						
	<i>52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände >>> Erstattung an die VG für die Übernahme der Trägerschaft (inkl. Anteil Alken)</i>	166.443,89	208.300	196.400	196.200	196.100	195.600
E 11	- Abschreibungen	13.523,47	16.500	16.450	16.450	16.400	16.250
	<i>53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen</i>	13.523,47	16.500	16.450	16.450	16.400	16.250
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.202,33	3.500	1.200	1.300	1.400	1.500
	<i>56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung</i>	3.202,33	3.500	1.200	1.300	1.400	1.500
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	226.134,39	268.840	248.250	244.010	244.710	245.020
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-200.962,13	-179.440	-150.900	-146.660	-147.460	-147.920
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-200.962,13	-179.440	-150.900	-146.660	-147.460	-147.920
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-200.962,13	-179.440	-150.900	-146.660	-147.460	-147.920

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	-164.852,01	-177.340	-146.800	-142.560	-143.310	-143.770
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.458,14	0	43.700	0	0	0
	<i>68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2025: Förderung Toilettensanierung</i>	77.458,14	0	43.700	0	0	0
	<i>2023: Zuwendung für die Herstellung einer RLT-Anlage</i>						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.458,14	0	43.700	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	88.375,98	55.000	30.000	0	0	0
	<i>78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025: Umrüstung Beleuchtung gesamte Kita auf LED</i>	88.375,98	55.000	30.000	0	0	0
	<i>2024: Umbau Toilettenanlage</i>						
	<i>2023: Restkosten Herstellung einer RLT-Anlage</i>						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	88.375,98	55.000	30.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.917,84	-55.000	13.700	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-175.769,85	-232.340	-133.100	-142.560	-143.310	-143.770



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
Leistung 36601 Jugendraum

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 >>> 2024: Zuschuss für Ausstattung Jugendraum	0,00	3.000	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	400,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	400,00	3.000	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Müllgebühren 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2023: Reparatur Beleuchtung 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände >>> einmalige Ausstattung 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Sonstiger Aufwand für Jugendraum	1.023,01	3.850	1.250	750	750	750
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.023,01	3.850	1.250	750	750	750
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-623,01	-850	-1.250	-750	-750	-750
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-623,01	-850	-1.250	-750	-750	-750
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-623,01	-850	-1.250	-750	-750	-750

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	-633,57	-850	-1.250	-750	-750	-750
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2024: Zuschuss für Ausstattung Jugendraum	0,00	3.000	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2024: Anschaffung TV u.ä.	0,00	3.000	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-633,57	-850	-1.250	-750	-750	-750



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales

Leistung

36602 Kinderspielplätze

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>	50,00	50	50	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	50,00	50	50	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> <i>>>> 2025 erneut veranschlagt: Erhöhter Unterhaltungsaufwand</i>	1.071,01	3.500	2.500	1.500	1.500	1.500
	<i>52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	451,60	500	500	500	500	500
	<i>52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände</i> <i>>>> 2023: Hangelseil+Fallschutzplatten</i>	564,66	0	0	0	0	0
E 11	- Abschreibungen <i>53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	855,84	900	850	550	550	400
		855,84	900	850	550	550	400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen <i>56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i> <i>>>> Pacht Grundstück Flur 5 Parz.228+231 zur Nutzung für die Kinder/Jugend</i>	100,00	200	200	200	200	200
		100,00	200	200	200	200	200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.026,85	4.600	3.550	2.250	2.250	2.100
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.976,85	-4.550	-3.500	-2.250	-2.250	-2.100
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.976,85	-4.550	-3.500	-2.250	-2.250	-2.100
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.976,85	-4.550	-3.500	-2.250	-2.250	-2.100

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	-1.171,01	-3.700	-2.700	-1.700	-1.700	-1.700
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.171,01	-3.700	-2.700	-1.700	-1.700	-1.700



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	6.033,12	20.000	20.200	6.900	4.950	4.950
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.984,12	44.850	44.850	41.000	28.550	28.550
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,00	240	240	240	240	240
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410,72	800	500	500	500	500
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	29.016,70	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	80.684,66	94.890	94.790	77.640	63.240	63.240
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.851,90	23.050	25.975	26.730	27.485	28.340
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.501,32	97.950	77.400	58.200	58.200	58.200
E 11	- Abschreibungen	66.648,63	68.950	69.200	64.100	46.250	45.950
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.731,35	15.050	13.135	235	235	235
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	163.733,20	205.000	185.710	149.265	132.170	132.725
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-83.048,54	-110.110	-90.920	-71.625	-68.930	-69.485
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-83.048,54	-110.110	-90.920	-71.625	-68.930	-69.485
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-83.048,54	-110.110	-90.920	-71.625	-68.930	-69.485

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	-65.556,45	-91.460	-72.220	-54.175	-54.930	-55.785
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	38.000	5.900	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.000	5.900	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	21.611,95	109.400	5.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.611,95	109.400	5.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.611,95	-71.400	900	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-87.168,40	-162.860	-71.320	-54.175	-54.930	-55.785



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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
51120 Orts-, Landschafts- und Verkehrsplanung	0,00	0	-4.900	0	0	0
54100 Gemeindestraßen mit Straßenbeleuchtung	-29.558,63	-46.110	-33.460	-22.010	-19.760	-19.460
54200 Kreisstraßen mit Straßenbeleuchtung	-3.055,44	-5.400	-3.350	-3.350	-3.350	-3.350
54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung	-8.873,85	-12.800	-13.600	-8.900	-8.050	-8.050
54600 Parkeinrichtungen/Parkplätze	-2.241,84	-7.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450
54700 ÖPNV	-42,07	-200	-200	-200	-200	-200
55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen	-27.241,41	-28.750	-31.675	-30.930	-31.685	-32.540
55121 Wanderwege allg.	-7.099,02	-4.400	-3.850	-2.050	-1.700	-1.700
55210 Gewässerunterhaltung, Moseluferweg, Landebrücken, Anlegestege	-4.936,28	-5.000	2.565	-1.735	-1.735	-1.735
Gesamt:	-83.048,54	-110.110	-90.920	-71.625	-68.930	-69.485

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



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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
51120 Orts-, Landschafts- und Verkehrsplanung	0,00	0	-4.900	0	0	0
54100 Gemeindestraßen mit Straßenbeleuchtung	7.800,40	-74.010	-20.110	-11.010	-11.010	-11.010
54200 Kreisstraßen mit Straßenbeleuchtung	-3.385,81	-5.400	-3.350	-3.350	-3.350	-3.350
54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung	-53.792,96	-37.500	-10.200	-5.500	-5.500	-5.500
54600 Parkeinrichtungen/Parkplätze	-1.565,94	-6.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
54700 ÖPNV	-18,62	-150	-150	-150	-150	-150
55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen	-27.349,98	-28.750	-31.675	-30.930	-31.685	-32.540
55121 Wanderwege allg.	-6.000,98	-6.050	-2.500	-500	-500	-500
55210 Gewässerunterhaltung, Moseluferweg, Landebrücken, Anlegestege	-2.854,51	-4.300	3.265	-1.035	-1.035	-1.035
Gesamt:	-87.168,40	-162.860	-71.320	-54.175	-54.930	-55.785

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



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 51120 Orts-, Landschafts- und Verkehrsplanung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56255000 Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen >>> 2025: 6. Änderung des Bebauungsplanes "Im Kirchenstück"	0,00	0	4.900	0	0	0
		0,00	0	4.900	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	0,00	0	4.900	0	0	0
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	0,00	0	-4.900	0	0	0
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	0,00	0	-4.900	0	0	0
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	0,00	0	-4.900	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	0,00	0	-4.900	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	0	-4.900	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindefstraßen mit Straßenbeleuchtung

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	769,23	1.500	1.700	1.700	1.700	1.700
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	769,23	1.500	1.700	1.700	1.700	1.700
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.003,27	40.900	40.900	37.050	28.150	28.150
	43260000 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	1.310,43	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	>>> Zuweisung für DSD-Containerstandort						
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	39.692,84	39.650	39.650	35.800	26.900	26.900
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,00	240	240	240	240	240
	44120000 Mieten und Pachten	240,00	240	240	240	240	240
	>>> Stellplatzmiete Altkleiderbehälter						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40,82	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	40,82	0	0	0	0	0
	>>> Preisnachlass Netznutzung						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	28.991,67	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
	46250000 Konzessionsabgaben	28.991,67	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	71.044,99	71.640	71.840	67.990	59.090	59.090
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.948,09	62.500	51.500	41.500	41.500	41.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	17.406,25	23.000	12.000	12.000	12.000	12.000
	>>> ab 2024 geringere Stromkosten aufgrund Umrüstung auf LED						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	19.264,60	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	>>> Streusalz u.ä., Straßenoberflächenentwässerung (19.000 €)						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	10.277,24	19.500	19.500	9.500	9.500	9.500
	>>> Rahmenvertrag "Licht und Service" jährliche Kosten (4.500 €), allg. Unterhaltung (5.000 €)						
	2025: Verkehrsberuhigung - Bodenschweller (10.000 €)						
	2024: Verkehrsberuhigende Maßnahmen "Altkener Weg" (5.000 €)						
E 11	- Abschreibungen	53.655,53	55.250	53.800	48.500	37.350	37.050
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	3.746,10	3.750	3.750	3.750	3.700	3.700
	53510000 Abschreibungen auf Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	775,20	800	800	800	800	500
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	47.914,47	49.450	48.400	43.600	32.500	32.500
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	246,98	250	250	250	250	250



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54100 Gemeindestraßen mit Straßenbeleuchtung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung >>> Erhöhung wegen Anschaffung Geschwindigkeits-Anzeigetafeln	972,78	1.000	600	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	100.603,62	117.750	105.300	90.000	78.850	78.550
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-29.558,63	-46.110	-33.460	-22.010	-19.760	-19.460
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-29.558,63	-46.110	-33.460	-22.010	-19.760	-19.460
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-29.558,63	-46.110	-33.460	-22.010	-19.760	-19.460

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	-17.981,74	-32.010	-21.010	-11.010	-11.010	-11.010
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> Förderung Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (40 % der Kosten; 2024: IST 23.700) 2025: Restförderung Bund	0,00	38.000	5.900	0	0	0
		0,00	38.000	5.900	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	38.000	5.900	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte >>> 2025: Herstellung von 2 Laternen Mönchswinkel im Zuge der Glasfaseranbindung (Parkplatz) 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2023: Anschaffung Streugutbehälter 78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2024: Restkosten Straßenbeleuchtung Moselstraße (IST 26.400 €) und Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (IST 78.500 €)	-25.782,14	80.000	5.000	0	0	0
		0,00	0	5.000	0	0	0
		558,11	0	0	0	0	0
		-26.340,25	80.000	0	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.782,14	80.000	5.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.782,14	-42.000	900	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	7.800,40	-74.010	-20.110	-11.010	-11.010	-11.010



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

54200 Kreisstraßen mit Straßenbeleuchtung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	18,93	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	18,93	0	0	0	0	0
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> ab 2024 geringere Stromkosten aufgrund Umrüstung auf LED 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> Anteilige Wartung und Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen und Rahmenvertrag "Licht und Service" (anteilig ca. 850 €), sonstiges	3.050,55	5.400	3.350	3.350	3.350	3.350
E 11	- Abschreibungen 53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	23,82	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.074,37	5.400	3.350	3.350	3.350	3.350
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.055,44	-5.400	-3.350	-3.350	-3.350	-3.350
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.055,44	-5.400	-3.350	-3.350	-3.350	-3.350
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.055,44	-5.400	-3.350	-3.350	-3.350	-3.350

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	-3.385,81	-5.400	-3.350	-3.350	-3.350	-3.350
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.385,81	-5.400	-3.350	-3.350	-3.350	-3.350



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	3.802,84	3.800	3.800	3.800	250	250
		3.802,84	3.800	3.800	3.800	250	250
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44241000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / vom Bund >>> Stromkostenerstattung für die Beleuchtung des Fußgängerüberweges B 49	369,90	800	500	500	500	500
		369,90	800	500	500	500	500
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.172,74	4.600	4.300	4.300	750	750
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall >>> Erhöhung ab 2023 aufgrund Erweiterung der Straßenbeleuchtung ab 2024 geringere Stromkosten aufgrund Umrüstung auf LED 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> Rahmenvertrag "Licht und Service" (anteilig ca. 1.700 €) 2025: Beete entlang Moselstraße, besonders am Ortseingang neu gestalten (5.000 €) bis 2024: Anteilige Wartung und Instandhaltung der Beleuchtungsanlagen sowie Pflege des Straßenbegleitgrüns (1.800 €)	7.898,09	11.900	10.700	6.000	6.000	6.000
		6.098,53	8.400	4.000	4.000	4.000	4.000
		1.799,56	3.500	6.700	2.000	2.000	2.000
E 11	- Abschreibungen 53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter 53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.148,50	5.500	7.200	7.200	2.800	2.800
		365,40	400	400	400	400	400
		4.783,10	5.100	6.800	6.800	2.400	2.400
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	13.046,59	17.400	17.900	13.200	8.800	8.800
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-8.873,85	-12.800	-13.600	-8.900	-8.050	-8.050
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-8.873,85	-12.800	-13.600	-8.900	-8.050	-8.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-8.873,85	-12.800	-13.600	-8.900	-8.050	-8.050

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	-6.398,87	-11.100	-10.200	-5.500	-5.500	-5.500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte >>> 2024: Restkosten Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage Moselstraße (2023: 21.100 €)	47.394,09	26.400	0	0	0	0
		0,00	26.400	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung

Teilfinanzhaushalt							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2023: Straßenbeleuchtung Moselstraße	47.394,09	0	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.394,09	26.400	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.394,09	-26.400	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-53.792,96	-37.500	-10.200	-5.500	-5.500	-5.500



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	1.286,01	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	1.286,01	1.250	1.250	1.250	1.250	1.250
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159,08	150	150	150	150	150
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	159,08	150	150	150	150	150
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.445,09	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.565,94	6.700	1.700	1.700	1.700	1.700
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.180,20	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	>>> Straßenoberflächenentwässerung						
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	385,74	5.500	500	500	500	500
	>>> 2024: Instandsetzung der Parkplätze Schulstraße und Mönchswinkel (5.000 €)						
E 11	- Abschreibungen	2.120,99	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
	53580000 Abschreibungen auf Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.120,99	2.150	2.150	2.150	2.150	2.150
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.686,93	8.850	3.850	3.850	3.850	3.850
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.241,84	-7.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.241,84	-7.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.241,84	-7.450	-2.450	-2.450	-2.450	-2.450

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	-1.565,94	-6.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.565,94	-6.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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 <i>41510000 Sonderposten aus Zuwendungen</i>	50,00	50	50	50	50	50
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	50,00	50	50	50	50	50
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>	18,62	150	150	150	150	150
		18,62	50	50	50	50	50
		0,00	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen <i>53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</i>	73,45	100	100	100	100	100
		73,45	100	100	100	100	100
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	92,07	250	250	250	250	250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-42,07	-200	-200	-200	-200	-200
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-42,07	-200	-200	-200	-200	-200
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-42,07	-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	-18,62	-150	-150	-150	-150	-150
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-18,62	-150	-150	-150	-150	-150



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

55110 Öffentliche Grünflächen und Anlagen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	25,03	0	0	0	0	0
	45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	25,03	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	25,03	0	0	0	0	0
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.851,90	23.050	25.975	26.730	27.485	28.340
	50221000 Vergütungen	18.419,63	17.700	19.700	20.300	20.900	21.600
	>>> Gemeindearbeiter (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	530,00	350	375	380	385	390
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	1.265,03	1.300	1.500	1.550	1.600	1.650
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	3.637,24	3.700	4.400	4.500	4.600	4.700
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.414,54	5.700	5.700	4.200	4.200	4.200
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	144,54	200	200	200	200	200
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.270,00	5.500	5.500	4.000	4.000	4.000
	>>> jährlicher Aufwand für Baumpflegearbeiten (3.500 €) und allg. Pflege Grünflächen (500 €)						
	2025 erneut veranschlagt: höherer Aufwand für Baumpflegearbeiten (5.000 €)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	27.266,44	28.750	31.675	30.930	31.685	32.540
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-27.241,41	-28.750	-31.675	-30.930	-31.685	-32.540
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-27.241,41	-28.750	-31.675	-30.930	-31.685	-32.540
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-27.241,41	-28.750	-31.675	-30.930	-31.685	-32.540

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	-27.349,98	-28.750	-31.675	-30.930	-31.685	-32.540
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-27.349,98	-28.750	-31.675	-30.930	-31.685	-32.540



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung

3 Gestaltung Umwelt
55121 Wanderwege allg.

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	3.864,06	3.850	3.850	3.850	1.900	1.900
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.864,06	3.850	3.850	3.850	1.900	1.900
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2025: Schotter Bleidenberg Parkplatz (2.000 €)	5.952,98	3.000	2.500	500	500	500
	2024: Weg "Zum Schild" verbreitern, Wasserläufe ausbaggern (1.000 €) sowie Pflege des Traumpfads (1.000 €) und Anlegung von 2-3 Weidepots entlang des Traumpfads oder anderer Wanderwege (1.000 €) 2023: Grundinstandsetzung "Ameisenweg" und Entfernen von Raupen und Nestern des Eichenprozessionsspinners	5.952,98	3.000	2.500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 53720000 Kulturdenkmäler 53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.962,10	5.200	5.200	5.400	3.100	3.100
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	628,46	650	650	650	650	650
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.932,69	2.950	2.950	2.950	650	650
	53720000 Kulturdenkmäler	1.400,95	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	200	200	400	400	400
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56240000 Datenverarbeitung >>> Entgelt für Web-Visitenkarte (Internetseite bis 2023)	48,00	50	0	0	0	0
	56240000 Datenverarbeitung	48,00	50	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	10.963,08	8.250	7.700	5.900	3.600	3.600
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-7.099,02	-4.400	-3.850	-2.050	-1.700	-1.700
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-7.099,02	-4.400	-3.850	-2.050	-1.700	-1.700
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-7.099,02	-4.400	-3.850	-2.050	-1.700	-1.700

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	-6.000,98	-3.050	-2.500	-500	-500	-500
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen 78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände >>> 2024: Aufstellung von Wandertafeln am Parkplatz Bleidenberg/K71 Dicke Eiche (oder Fotorahmen)	0,00	3.000	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	3.000	0	0	0	0
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	0	0	0	0



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 3 Gestaltung Umwelt
Leistung 55121 Wanderwege allg.

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-6.000,98	-6.050	-2.500	-500	-500	-500



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

3 Gestaltung Umwelt

Leistung

55210 Gewässerunterhaltung, Moseluferweg, Landebrücken, Anlegestege

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	63,82	13.350	13.350	50	50	50
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	0,00	13.300	13.300	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Landeszuwendung für die Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenversorgungskonzeptes (90 %; keine Mittelabruf bislang erfolgt)						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	63,82	50	50	50	50	50
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	63,82	13.350	13.350	50	50	50
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.652,51	2.600	1.800	800	800	800
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.174,13	2.300	1.500	500	500	500
	>>> 2025: neue Anlegemöglichkeit "Goldstück" (1.000 €)						
	2024: Unkraut entfernen entlang des Gehwegs (1.800 €)						
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	478,38	300	300	300	300	300
	>>> regelmäßige Anschaffung von Hundekotsäcken						
E 11	- Abschreibungen	664,24	750	750	750	750	750
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	357,00	400	400	400	400	400
	53690000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäuden	307,24	350	350	350	350	350
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.683,35	15.000	8.235	235	235	235
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	202,00	200	235	235	235	235
	>>> Nutzungsentgelt für Landebrücke						
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	1.481,35	14.800	8.000	0	0	0
	>>> Erstellung eines Hochwasser- und Starkregenversorgungskonzeptes (Restkosten)						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	5.000,10	18.350	10.785	1.785	1.785	1.785
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.936,28	-5.000	2.565	-1.735	-1.735	-1.735
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.936,28	-5.000	2.565	-1.735	-1.735	-1.735
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-4.936,28	-5.000	2.565	-1.735	-1.735	-1.735

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	-2.854,51	-4.300	3.265	-1.035	-1.035	-1.035
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.854,51	-4.300	3.265	-1.035	-1.035	-1.035

Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	27.273,47	27.150	31.380	27.330	25.330	25.305
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	68.594,28	7.600	8.200	8.200	8.200	8.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.297,53	21.350	17.900	17.900	17.900	17.900
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.446,03	5.500	2.750	2.750	2.750	2.750
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.742,48	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	133.353,79	61.600	60.230	56.180	54.180	54.155
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	58.211,71	62.360	68.980	71.040	73.180	75.440
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.757,09	83.900	68.950	64.650	64.650	64.650
E 11	- Abschreibungen	32.615,87	33.960	38.460	37.585	35.535	35.135
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.533,25	6.650	5.730	7.280	7.330	7.380
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	170.117,92	187.870	183.120	181.555	181.695	183.605
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-36.764,13	-126.270	-122.890	-125.375	-127.515	-129.450
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-36.764,13	-126.270	-122.890	-125.375	-127.515	-129.450
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-36.764,13	-126.270	-122.890	-125.375	-127.515	-129.450

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	-79.890,53	-108.810	-98.530	-100.890	-103.080	-105.390
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000,00	0	0	0	0	0
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.080,00	6.000	0	0	0	0
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.080,00	6.000	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	75.617,02	25.000	5.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.617,02	25.000	5.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.537,02	-19.000	-5.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-113.427,55	-127.810	-103.530	-100.890	-103.080	-105.390



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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
42410 Sportplatz	-3.543,50	-5.410	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	33.146,89	-22.570	-30.400	-28.680	-29.250	-29.730
55500 Jagdwesen	276,31	250	275	275	275	275
55510 Kommunale Forstwirtschaft	8.684,28	12.580	6.110	3.060	3.060	3.060
55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-24.097,58	-35.950	-37.800	-38.560	-39.410	-40.270
57311 Märkte/Festplatz	-2.294,07	-2.600	-4.100	-2.100	-2.100	-2.100
57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal	-20.551,10	-45.960	-31.760	-32.800	-33.080	-33.370
57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten	-14.775,56	-10.930	-8.450	-8.955	-9.095	-9.075
57314 Stein'che Haus	-2.748,07	-4.800	-3.250	-3.750	-3.750	-3.750
57500 Tourismusförderung	-10.861,73	-10.880	-11.630	-11.980	-12.280	-12.605
Gesamt:	-36.764,13	-126.270	-122.890	-125.375	-127.515	-129.450

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



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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
42410 Sportplatz	-1.999,49	-4.200	-675	-675	-675	-675
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen	-52.956,07	-34.320	-21.000	-19.280	-19.850	-20.530
55500 Jagdwesen	276,31	250	275	275	275	275
55510 Kommunale Forstwirtschaft	7.185,48	12.580	6.110	3.060	3.060	3.060
55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege	-24.123,34	-35.950	-37.800	-38.560	-39.410	-40.270
57311 Märkte/Festplatz	-2.975,45	-2.600	-4.100	-2.100	-2.100	-2.100
57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal	-10.322,05	-40.560	-26.410	-22.200	-22.480	-22.770
57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten	-16.662,38	-8.680	-6.350	-6.980	-7.120	-7.250
57314 Stein'che Haus	-1.260,04	-3.800	-2.300	-2.800	-2.800	-2.800
57500 Tourismusförderung	-10.590,52	-10.530	-11.280	-11.630	-11.980	-12.330
Gesamt:	-113.427,55	-127.810	-103.530	-100.890	-103.080	-105.390

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



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 42410 Sportplatz

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	475,00	450	475	475	475	475
	44120000 Mieten und Pachten	475,00	450	475	475	475	475
	>>> Entgelte für Werbung am Sportplatz						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.782,19	3.000	500	500	500	500
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	2.782,19	3.000	500	500	500	500
	>>> Erstattung Energiekosten (Strom, Wasser) durch SSV, WSV und TCO und Preisnachlass Netznutzung u.a. ab 2025 lediglich Erstattung Kosten Wasser						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	449,38	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	449,38	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.706,57	3.450	975	975	975	975
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.923,88	7.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	5.923,88	6.500	1.000	1.000	1.000	1.000
	>>> ab 2025: Stromabnahme direkt über SSV						
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	1.000	500	500	500	500
E 11	- Abschreibungen	1.178,19	1.210	1.210	1.210	1.210	1.210
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen	1.168,83	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	53450000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen	9,36	10	10	10	10	10
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	148,00	150	150	150	150	150
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	148,00	150	150	150	150	150
	>>> Pacht für Zufahrt Sportplatz						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	7.250,07	8.860	2.860	2.860	2.860	2.860
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.543,50	-5.410	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-3.543,50	-5.410	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-3.543,50	-5.410	-1.885	-1.885	-1.885	-1.885

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	-1.999,49	-4.200	-675	-675	-675	-675
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.999,49	-4.200	-675	-675	-675	-675



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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	611,78	1.250	2.330	2.330	2.330	2.330
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	79,35	50	80	80	80	80
	>>> Pauschale Landeszuweisung für die Pflege der Kriegsgräber						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	532,43	1.200	2.250	2.250	2.250	2.250
	>>> ab 2021: Zuwendung I-Stock (40 Jahre)						
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66.390,78	5.400	6.000	6.000	6.000	6.000
	43224000 Entgelte / für das Bestattungswesen	66.390,78	2.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	>>> ab 2024 alle Friedhofentgelte						
	2023: Auflösung der gesamten Sonderposten für Grabnutzungsentgelte						
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	0,00	3.400	0	0	0	0
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	19,32	0	0	0	0	0
	45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	19,32	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	67.021,88	6.650	8.330	8.330	8.330	8.330
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.352,50	17.370	19.080	19.640	20.190	20.850
	50221000 Vergütungen	13.318,39	13.300	14.500	14.900	15.300	15.800
	>>> Anteilige Personalkosten Gemeindearbeiter, Aushilfe und Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	400,00	270	280	290	290	300
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	944,64	1.000	1.100	1.150	1.200	1.250
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	2.689,47	2.800	3.200	3.300	3.400	3.500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.151,90	4.400	7.400	5.100	5.100	5.100
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.484,39	2.600	3.000	3.000	3.000	3.000
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.173,77	1.000	3.300	1.000	1.000	1.000
	>>> 2025: Reparatur Kriegerdenkmal (2.000 €), Bepflanzung/Verschönerung für Baumbestattung (300 €)						
	2023: Herstellung eines Lagerplatzes						
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	111,40	100	100	100	100	100
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	120,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Reparatur Rasenmäher						
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	855,00	200	200	200	200	200
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	407,34	500	800	800	800	800
	>>> Unternehmerkosten für den Grabaushub						
E 11	- Abschreibungen	5.854,36	6.850	11.650	11.650	11.650	11.450
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	4.972,41	6.000	9.900	9.900	9.900	9.900
	>>> Erhöhung: Umgestaltung Friedhof (40 Jahre)						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	881,95	850	1.750	1.750	1.750	1.550
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	516,23	600	600	620	640	660
	56410000 Versicherungsbeiträge	516,23	600	600	620	640	660
	>>> Gebäudeversicherung und BG-Umlage						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	33.874,99	29.220	38.730	37.010	37.580	38.060
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	33.146,89	-22.570	-30.400	-28.680	-29.250	-29.730
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	33.146,89	-22.570	-30.400	-28.680	-29.250	-29.730
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	33.146,89	-22.570	-30.400	-28.680	-29.250	-29.730

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	-20.018,05	-20.320	-21.000	-19.280	-19.850	-20.530
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000,00	0	0	0	0	0
	68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	40.000,00	0	0	0	0	0
	>>> Zuwendung aus dem I-Stock für die Umgestaltung des Friedhof						
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.080,00	6.000	0	0	0	0
	68270000 Grabnutzungsentgelte	2.080,00	6.000	0	0	0	0
	>>> ab 2024 über Konto 43224						
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.080,00	6.000	0	0	0	0
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	75.018,02	20.000	0	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	6.939,81	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Anschaffung Seniorenbanke						
	78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	68.078,21	20.000	0	0	0	0
	>>> 2023 und 2024: Restkosten Neugestaltung/Umgestaltung Friedhof						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.018,02	20.000	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.938,02	-14.000	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-52.956,07	-34.320	-21.000	-19.280	-19.850	-20.530



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55500 Jagdwesen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	276,31	250	275	275	275	275
	44120000 Mieten und Pachten	276,31	250	275	275	275	275
	>>> Jagdpacht des Landes Rheinland-Pfalz für die Angliederungsgenossenschaft "Escherhau" gem. Vereinbarung vom 19.11.2009						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	276,31	250	275	275	275	275
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	276,31	250	275	275	275	275
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	276,31	250	275	275	275	275
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	276,31	250	275	275	275	275

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	276,31	250	275	275	275	275
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	276,31	250	275	275	275	275



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
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	17.458,41	17.000	20.200	16.150	14.150	14.150
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	0,00	0	17.200	14.150	14.150	14.150
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / vom Land	14.450,00	14.000	0	0	0	0
	>>> Fördermittel						
	Waldumweltmaßnahmen/Mehraufwendungen durch Extremwetter (Buchung unter Konto 41441)						
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.008,41	3.000	3.000	2.000	0	0
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.572,75	16.800	12.900	12.900	12.900	12.900
	44110000 Erträge aus Verkäufen (einschl. gewerblicher Tätigkeit)	11.572,75	16.800	12.900	12.900	12.900	12.900
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.151,00	0	0	0	0	0
	45120000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	2.151,00	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	31.182,16	33.800	33.100	29.050	27.050	27.050
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.852,97	15.300	20.450	20.450	20.450	20.450
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	2.340,00	2.500	2.350	2.350	2.350	2.350
	>>> Personalaufwendungen für den staatlichen Revierdienst im Kommunalwald (sog. Beförderungskosten)						
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	14.512,97	12.800	18.100	18.100	18.100	18.100
	>>> Unternehmereinsatz lt. Forstwirtschaftsplan						
E 11	- Abschreibungen	2.959,11	3.000	3.000	2.000	0	0
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.959,11	3.000	3.000	2.000	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.685,80	2.920	3.540	3.540	3.540	3.540
	56410000 Versicherungsbeiträge	2.574,11	2.800	3.400	3.400	3.400	3.400
	>>> BG-Umlage und Waldbrandversicherung						
	56810000 Grundsteuer	111,69	120	140	140	140	140
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	22.497,88	21.220	26.990	25.990	23.990	23.990
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	8.684,28	12.580	6.110	3.060	3.060	3.060
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	8.684,28	12.580	6.110	3.060	3.060	3.060
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	8.684,28	12.580	6.110	3.060	3.060	3.060

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	7.185,48	12.580	6.110	3.060	3.060	3.060
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	7.185,48	12.580	6.110	3.060	3.060	3.060



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, 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	0,00	0	0	0	0	0
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen >>> Beiträge Bau und Unterhaltung der Wege durchs Forstamt	2.203,50 2.203,50	2.200 2.200	2.200 2.200	2.200 2.200	2.200 2.200	2.200 2.200
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Kostenerstattung der Jagdgenossenschaft Oberfell für die Instandsetzung der Wege; siehe auch 52330000 2023: Zahlung Zuschuss für die Unterhaltung der Wirtschaftswege 2021-2023	15.000,00 15.000,00	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000	2.000 2.000
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	25,76 25,76	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	17.229,26	4.200	4.200	4.200	4.200	4.200
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> Personalkosten Gemeindearbeiter und Aushilfe (Aufteilung siehe Stellenplan) 50222000 Leistungszulagen 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	25.084,40 19.403,95 600,00 1.259,60 3.820,85	25.650 19.900 400 1.350 4.000	28.000 21.200 400 1.500 4.900	28.760 21.800 410 1.550 5.000	29.610 22.500 410 1.600 5.100	30.470 23.200 420 1.650 5.200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens >>> 2025: "All in"-Vertrag Wirtschaftswege (ab 2024 jährlich 14.000 €) 2024: Wasserabläufe schaffen Weg Buchhöll (500 €) 2023: Unterhaltung Wirtschaftsweg "Zum Schild", Arbeiten Rinne in Wirtschaftswegen	16.242,44 16.242,44	14.500 14.500	14.000 14.000	14.000 14.000	14.000 14.000	14.000 14.000
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	41.326,84	40.150	42.000	42.760	43.610	44.470
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-24.097,58	-35.950	-37.800	-38.560	-39.410	-40.270
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-24.097,58	-35.950	-37.800	-38.560	-39.410	-40.270
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-24.097,58	-35.950	-37.800	-38.560	-39.410	-40.270

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	-24.123,34	-35.950	-37.800	-38.560	-39.410	-40.270



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 55590 Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

Teilfinanzhaushalt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-24.123,34	-35.950	-37.800	-38.560	-39.410	-40.270



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung

57311 Märkte/Festplatz

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	250	250	250	250	250
	44120000 Mieten und Pachten	250,00	250	250	250	250	250
	>>> Standgelder anl. Weinkirmes, Kram- und Weihnachtsmärkte						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22,22	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	22,22	0	0	0	0	0
	>>> Kostenerstattungen anl. Kirmes und weiterer Märkte						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	272,22	250	250	250	250	250
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.444,73	2.700	4.200	2.200	2.200	2.200
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.538,20	1.700	1.200	1.200	1.200	1.200
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	906,53	1.000	3.000	1.000	1.000	1.000
	>>> 2025: Streichen/Renovierung Musikpavillon (2.000 €)						
E 11	- Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	121,56	150	150	150	150	150
	56410000 Versicherungsbeiträge	121,56	150	150	150	150	150
	>>> Sach-Gebäudeversicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.566,29	2.850	4.350	2.350	2.350	2.350
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.294,07	-2.600	-4.100	-2.100	-2.100	-2.100
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.294,07	-2.600	-4.100	-2.100	-2.100	-2.100
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.294,07	-2.600	-4.100	-2.100	-2.100	-2.100

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	-2.975,45	-2.600	-4.100	-2.100	-2.100	-2.100
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.975,45	-2.600	-4.100	-2.100	-2.100	-2.100



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal

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	5.020,92	4.800	4.750	4.750	4.750	4.750
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte 44120000 Mieten und Pachten >>> Benutzungsentgelte und Nebenkosten für die Bühne, Bürgerstube und Gemeindesaal	1.630,00	1.600	2.000	2.000	2.000	2.000
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Preisnachlass Netznutzung, Reinigung Schankanlage u.a.	574,67	500	250	250	250	250
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	5,29	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	7.230,88	6.900	7.000	7.000	7.000	7.000
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> Personalkosten Gemeindearbeiter, Aushilfe und Reinigungskraft (Aufteilung siehe Stellenplan) 50222000 Leistungszulagen 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	4.971,03	8.260	9.790	10.070	10.340	10.620
		3.830,66	7.000	7.400	7.600	7.800	8.000
		124,00	140	140	150	150	160
		250,72	300	300	320	340	360
		765,65	820	1.950	2.000	2.050	2.100
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2024: Erneuerung Auslage Hallenboden (15.000 €) sowie Umstellung Beleuchtung auf LED in der Toilettenanlage der Bürgerstube (defekt; 3.500 €) 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Reinigungsmittel u.ä. 52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung 52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.686,83	28.800	13.800	13.800	13.800	13.800
		7.047,11	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000
		427,97	18.500	2.500	2.500	2.500	2.500
		211,75	100	100	100	100	100
		0,00	100	100	100	100	100
		0,00	100	100	100	100	100
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden 53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.062,35	15.200	15.100	15.350	15.350	15.350
		14.004,87	14.050	14.050	14.050	14.050	14.050
		1.057,48	1.150	1.050	1.300	1.300	1.300
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten >>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag	61,77	600	70	580	590	600
		0,00	500	0	500	500	500



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	56410000 Versicherungsbeiträge	61,77	100	70	80	90	100
	>>> Gebäudeversicherung						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	27.781,98	52.860	38.760	39.800	40.080	40.370
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-20.551,10	-45.960	-31.760	-32.800	-33.080	-33.370
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-20.551,10	-45.960	-31.760	-32.800	-33.080	-33.370
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-20.551,10	-45.960	-31.760	-32.800	-33.080	-33.370

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	-10.322,05	-35.560	-21.410	-22.200	-22.480	-22.770
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.000	5.000	0	0	0
	78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	5.000	5.000	0	0	0
	>>> 2025: Anschaffung neue Spülmaschine für die Bürgerstube						
	2024: Anschaffung neue Spülmaschine für den Gemeindesaal						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.322,05	-40.560	-26.410	-22.200	-22.480	-22.770



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus

Leistung

57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten

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	3.572,73	3.550	3.550	3.550	3.550	3.550
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.354,90	2.350	2.350	2.350	2.350	2.350
	41590000 Sonstige Sonderposten	1.217,83	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.093,47	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	44120000 Mieten und Pachten	2.093,47	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	>>> Abrechnung Nebenkosten Kirchengemeinde sowie Nebenkosten Vermietung Pfarrhaus						
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38,88	0	0	0	0	0
	44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen	38,88	0	0	0	0	0
	>>> Preisnachlass Netznutzung						
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	83,13	0	0	0	0	0
	45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	3,13	0	0	0	0	0
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	80,00	0	0	0	0	0
	>>> 2023: Beteiligung Rechnung durch Mieterin						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.788,21	5.550	5.550	5.550	5.550	5.550
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.798,82	2.750	3.030	3.160	3.300	3.430
	50221000 Vergütungen	2.148,01	2.100	2.300	2.400	2.500	2.600
	>>> Personalkosten Gemeindearbeiter (neue Aufteilung siehe Stellenplan)						
	50222000 Leistungszulagen	60,00	50	50	50	60	60
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	158,06	160	180	190	200	210
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	432,75	440	500	520	540	560
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.256,48	6.500	4.500	4.500	4.500	4.500
	52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	8.329,70	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.406,92	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	881,01	500	500	500	500	500
	>>> Wartungskosten, Schornsteinfegergebühren u.a.						
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	638,85	0	500	500	500	500
	>>> 2023: Reparatur Spülmaschine						
E 11	- Abschreibungen	5.747,80	5.800	5.650	5.525	5.525	5.375
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	5.196,65	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
	53830000 Betriebsvorrichtungen	274,81	300	150	25	25	25
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	276,34	300	300	300	300	150
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	760,67	1.430	820	1.320	1.320	1.320
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	500	0	500	500	500
	>>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag						
	56410000 Versicherungsbeiträge	583,58	750	600	600	600	600
	>>> Gebäudeversicherung						



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	<i>56810000 Grundsteuer</i>	<i>177,09</i>	<i>180</i>	<i>220</i>	<i>220</i>	<i>220</i>	<i>220</i>
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	20.563,77	16.480	14.000	14.505	14.645	14.625
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-14.775,56	-10.930	-8.450	-8.955	-9.095	-9.075
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-14.775,56	-10.930	-8.450	-8.955	-9.095	-9.075
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-14.775,56	-10.930	-8.450	-8.955	-9.095	-9.075

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	-16.063,38	-8.680	-6.350	-6.980	-7.120	-7.250
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	599,00	0	0	0	0	0
	<i>78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	<i>599,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>>>> 2023: Anschaffung Kühlschranks</i>						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	599,00	0	0	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-599,00	0	0	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-16.662,38	-8.680	-6.350	-6.980	-7.120	-7.250



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
Leistung 57314 Stein'che Haus

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	526,63	500	500	500	500	500
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen 44290000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / von übrigen Bereichen >>> Preisnachlass Netznutzung	28,07	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	554,70	500	500	500	500	500
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall 52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> 2024: Reparatur Sockel Außenwand (1.600 €) 52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen >>> Wartungs- und Schornsteinfegerkosten	1.795,48 1.628,38 0,00 167,10	3.200 1.000 2.000 200	2.100 1.300 500 300	2.100 1.300 500 300	2.100 1.300 500 300	2.100 1.300 500 300
E 11	- Abschreibungen 53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	1.451,25 1.451,25	1.500 1.500	1.450 1.450	1.450 1.450	1.450 1.450	1.450 1.450
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen 56340000 Telefon, Datenübertragungskosten >>> ab 2026: Kosten für Glasfaservertrag 56410000 Versicherungsbeiträge >>> Gebäudeversicherung	56,04 0,00 56,04	600 500 100	200 0 200	700 500 200	700 500 200	700 500 200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.302,77	5.300	3.750	4.250	4.250	4.250
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.748,07	-4.800	-3.250	-3.750	-3.750	-3.750
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.748,07	-4.800	-3.250	-3.750	-3.750	-3.750
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.748,07	-4.800	-3.250	-3.750	-3.750	-3.750

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	-1.260,04	-3.800	-2.300	-2.800	-2.800	-2.800
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.260,04	-3.800	-2.300	-2.800	-2.800	-2.800



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
57500 Tourismusförderung

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	83,00	50	50	50	50	25
E 7	+ Sonstige laufende Erträge 45210000 Andere aktivierte Eigenleistungen / aktivierte Personalkosten	8,60	0	0	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	91,60	50	50	50	50	25
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen 50221000 Vergütungen >>> Personalkosten Gemeindearbeiter und Aushilfe (Aufteilung siehe Stellenplan) 50222000 Leistungszulagen 50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer 50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	8.004,96 6.163,36 199,00 407,56 1.235,04	8.330 6.400 130 450 1.350	9.080 6.850 130 500 1.600	9.410 7.100 140 520 1.650	9.740 7.350 150 540 1.700	10.070 7.600 160 560 1.750
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen >>> Eigene Aufwendungen der Ortsgemeinde für Fremdenverkehr und Weinwerbung	1.402,38 1.402,38	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000
E 11	- Abschreibungen 53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	362,81 362,81	400 400	400 400	400 400	350 350	300 300
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an übrige Bereiche >>> jährlicher Zuschuss an den Heimat- und Verkehrsverein	1.000,00 1.000,00	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000	1.000 1.000
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen 56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen >>> Mitgliedsbeitrag an REMET und Moselwein e.V.	183,18 183,18	200 200	200 200	220 220	240 240	260 260
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	10.953,33	10.930	11.680	12.030	12.330	12.630
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-10.861,73	-10.880	-11.630	-11.980	-12.280	-12.605
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-10.861,73	-10.880	-11.630	-11.980	-12.280	-12.605
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-10.861,73	-10.880	-11.630	-11.980	-12.280	-12.605

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	-10.590,52	-10.530	-11.280	-11.630	-11.980	-12.330
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.590,52	-10.530	-11.280	-11.630	-11.980	-12.330

Teilhaushalt 5

Finanzen



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.207.295,20	1.221.100	1.277.150	1.315.600	1.353.600	1.392.950
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	207.428,00	197.500	155.750	155.750	155.750	155.750
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	44.000	0	0	0
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.414.723,20	1.418.600	1.476.900	1.471.350	1.509.350	1.548.700
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	901.909,16	983.550	1.032.150	1.043.600	1.073.700	1.103.200
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	901.909,16	983.550	1.032.150	1.043.600	1.073.700	1.103.200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	512.814,04	435.050	444.750	427.750	435.650	445.500
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	681,37	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.534,32	3.450	24.500	23.850	26.100	25.450
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-12.852,95	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	499.961,09	431.600	420.250	403.900	409.550	420.050
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	499.961,09	431.600	420.250	403.900	409.550	420.050

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	499.771,70	431.600	376.250	403.900	409.550	420.050
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	499.771,70	430.600	375.250	403.900	409.550	420.050



Übersicht Ergebnishaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

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 Umlagen	512.814,04	435.050	444.750	427.750	435.650	445.500
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-12.852,95	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
Gesamt:	499.961,09	431.600	420.250	403.900	409.550	420.050

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



Übersicht Finanzhaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

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 Umlagen	503.909,67	435.050	400.750	427.750	435.650	445.500
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-4.137,97	-4.450	-25.500	-23.850	-26.100	-25.450
Gesamt:	499.771,70	430.600	375.250	403.900	409.550	420.050

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



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt 5 Finanzen
Leistung 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Teilergebnishaushalt							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.207.295,20	1.221.100	1.277.150	1.315.600	1.353.600	1.392.950
	40110000 Grundsteuer A	1.411,41	1.400	1.850	1.850	1.850	1.850
	>>> ab 2023: Hebesatz 400 v.H. (300 einkommensneutraler Hebesatz)						
	40120000 Grundsteuer B	188.756,15	188.700	217.200	217.200	217.200	217.200
	>>> ab 2025: Hebesatz 700 v.H. (610 v.H. einkommensneutraler Hebesatz)						
	ab 2023: Hebesatz 490 v.H.						
	40130000 Gewerbesteuer	244.618,23	244.000	240.000	240.000	240.000	240.000
	>>> ab 2023: Hebesatz 400 v.H.						
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	660.793,95	676.000	696.100	733.500	770.500	807.300
	>>> 2.347 Mio (Verteilmasse) x 0,0002966 (2023: 0,0003049)						
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	32.023,35	34.100	33.900	34.650	35.350	36.100
	>>> 349 Mio (Verteilmasse) x 0,000097161 (2023: 0,000095782)						
	40330000 Hundesteuer	3.810,25	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
	40391000 Kulturförderabgabe	2.783,20	2.200	9.000	9.000	9.000	9.000
	40521000 Familienleistungsausgleich	73.098,66	70.900	75.300	75.600	75.900	77.700
	>>> 254 Mio (Verteilmasse) x 0,0002966 (2023: 0,0003049)						
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	207.428,00	197.500	155.750	155.750	155.750	155.750
	41111000 Schlüsselzuweisung A	167.045,00	160.700	108.550	108.550	108.550	108.550
	41112000 Schlüsselzuweisung B	40.383,00	36.800	47.200	47.200	47.200	47.200
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0	44.000	0	0	0
	46612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0	44.000	0	0	0
	>>> Auflösung Sonderposten kommunaler Finanzausgleich						
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.414.723,20	1.418.600	1.476.900	1.471.350	1.509.350	1.548.700
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	901.909,16	983.550	1.032.150	1.043.600	1.073.700	1.103.200
	54310000 Gewerbesteuerumlage	19.592,16	21.350	21.000	21.000	21.000	21.000
	>>> GewSt. : Hebesatz x Umlagesatz (35 %)						
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	562.841,00	574.300	605.150	612.000	630.000	647.700
	>>> 46,58 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde (Beschluss 16.12.2024)						
	2023-2024 = 44,71 %						
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	319.476,00	387.900	406.000	410.600	422.700	434.500
	>>> 31,25 % der Finanzkraft der Ortsgemeinde						
	2024 = 30,2 %, 2023 = 25,378 %						
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	901.909,16	983.550	1.032.150	1.043.600	1.073.700	1.103.200
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	512.814,04	435.050	444.750	427.750	435.650	445.500



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

Leistung

61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

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)	512.814,04	435.050	444.750	427.750	435.650	445.500
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	512.814,04	435.050	444.750	427.750	435.650	445.500

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	503.909,67	435.050	400.750	427.750	435.650	445.500
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	503.909,67	435.050	400.750	427.750	435.650	445.500



Produkthaushalt 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt

5 Finanzen

Leistung

61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnishaushalt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	681,37	0	0	0	0	0
	47400000 Erträge aus Beteiligungen ohne assoziierte Unternehmen	7,37	0	0	0	0	0
	>>> Auszahlung Dividende Kto. 73300340 VR Bank						
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	674,00	0	0	0	0	0
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	13.534,32	3.450	24.500	23.850	26.100	25.450
	57431000 Zinsaufwand aus der Verzinsung Einheitskasse	10.029,89	500	10.000	10.000	10.000	10.000
	57511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	3.504,43	2.950	14.500	13.850	16.100	15.450
	>>> Zinsaufwendungen an Banken gem. den Kreditverträgen						
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-12.852,95	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-12.852,95	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-12.852,95	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450

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	-4.137,97	-3.450	-24.500	-23.850	-26.100	-25.450
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0
	>>> 2025 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR						
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000	1.000	0	0	0
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.137,97	-4.450	-25.500	-23.850	-26.100	-25.450

Investitionsübersicht



Übersicht Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

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-zahlungen/-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	-14.234,86	-38.300	-40.800	0	-72.000	-2.000	-2.000	0	0
2	Schule, Kultur, Jugend u. Soziales	-11.917,84	-55.000	13.700	0	0	0	0	0	0
3	Gestaltung Umwelt	-21.611,95	-71.400	900	0	0	0	0	0	0
4	Kommunale Einrichtungen und Tourismus	-33.537,02	-19.000	-5.000	0	0	0	0	0	0
5	Finanzen	0,00	-1.000	-1.000	0	0	0	0	0	0
Gesamt:		-81.301,67	-184.700	-32.200	0	-72.000	-2.000	-2.000	0	0

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



Teilhaushalt 1

Zentrale Verwaltung



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11100 Verwaltungssteuerung einschl. Gremien
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 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	4.500	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0	4.500	0	0	0	0	0	0
>>> 2025: Anschaffung neue Büroausstattung (Bürotisch, -stuhl u.a.)									
>>> 2025: Anschaffung Hardware bzgl. IT-Umstellung durch VG Rhein-Mosel									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	-4.500	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11420 Liegenschaften
Ohne

Pos. Inhalt	Ergebnis des Vorvorjahres	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				
	2023				2026	2027	2028		
	EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.432,00	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	11.432,00	10.000	10.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Kauf von zwei Grundstücken (4.000 qm + 6.000 qm) Weierwies									
2023: Grundstückskauf									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.432,00	-10.000	-10.000	0	0	0	0	0	0



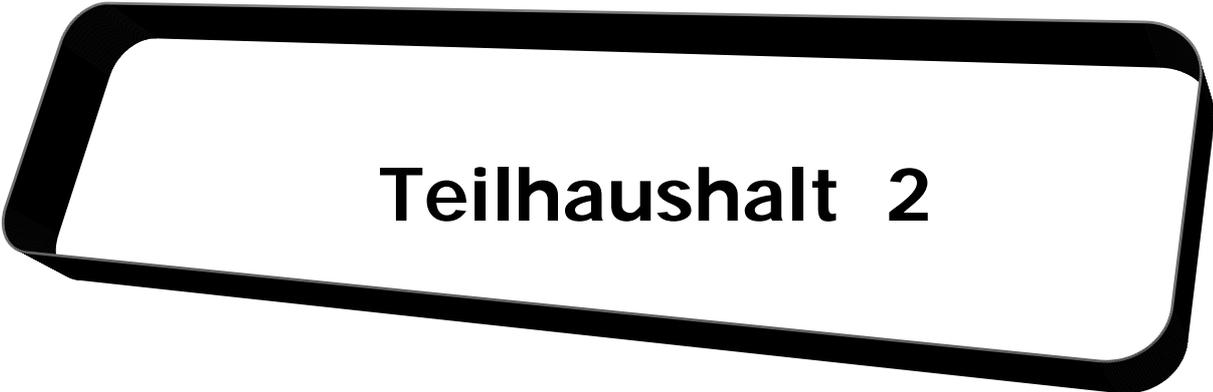
Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

1 Zentrale Verwaltung
11430 Bauhof
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-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	8.700	8.700	0	30.000	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	8.700	8.700	0	30.000	0	0	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Förderung KIPKI für die Regenwasserzisterne									
2026: mögliche Förderung Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.802,86	37.000	35.000	0	102.000	2.000	2.000	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	2.802,86	7.000	5.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Anschaffung Freischneider, Balkenmäher u.ä.									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0,00	30.000	30.000	0	100.000	0	0	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Planungskosten zur Prüfung der Förderfähigkeit für Unterstellgebäude für gemeindliche Gerätschaften (5.000 €) sowie Bau einer Regenwasserzisterne (25.000 €)									
2026: Bau eines Unterstellgebäudes für gemeindliche Gerätschaften									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.802,86	-28.300	-26.300	0	-72.000	-2.000	-2.000	0	0



Teilhaushalt 2

Schule, Kultur,
Jugend und Soziales



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
31412 Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere Menschen
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-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	EUR			2026	2027	2028			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	1.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> Zuschuss für die Anschaffung neuer Möbel für Räumlichkeiten der Villa Ausonius, für die ein Nutzungsrecht für die Ortsgemeinde besteht (1.000 €/jährlich bis 2023)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
36500 Tageseinrichtungen für Kinder - KiTa Oberfell
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-ein-zah-lungen/-auszahl.
					auf das Haushaltsjahr folgende Jahr				
	EUR			2026	2027	2028	8	9	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	77.458,14	0	43.700	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen >>> 2025: Förderung Toilettensanierung	77.458,14	0	43.700	0	0	0	0	0	0
2023: Zuwendung für die Herstellung einer RLT-Anlage									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	88.375,98	55.000	30.000	0	0	0	0	0	0
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen >>> 2025: Umrüstung Beleuchtung gesamte Kita auf LED	88.375,98	55.000	30.000	0	0	0	0	0	0
2024: Umbau Toilettenanlage 2023: Restkosten Herstellung einer RLT-Anlage									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.917,84	-55.000	13.700	0	0	0	0	0	0



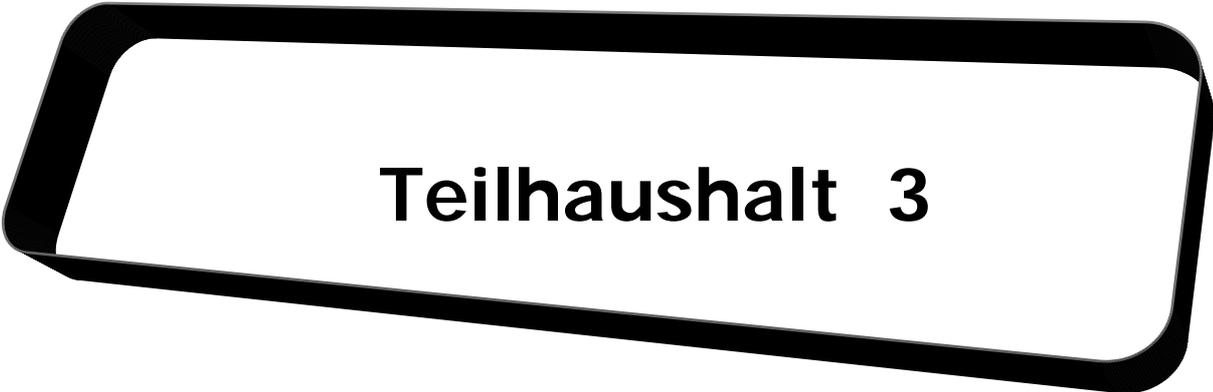
Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

2 Schule, Kultur, Jugend u. Soziales
36601 Jugendraum
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	3.000	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Zuschuss für Ausstattung Jugendraum									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Anschaffung TV u.ä.									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0



Teilhaushalt 3

Gestaltung Umwelt



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54100 Gemeindefstraßen mit Straßenbeleuchtung
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	0,00	38.000	5.900	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	38.000	5.900	0	0	0	0	0	0
>>> Förderung Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED (40 % der Kosten; 2024: IST 23.700)									
2025: Restförderung Bund									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.782,14	80.000	5.000	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0	5.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025: Herstellung von 2 Laternen Mönchswinkel im Zuge der Glasfaseranbindung (Parkplatz)									
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	558,11	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Anschaffung Streugutbehälter									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	-26.340,25	80.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Restkosten Straßenbeleuchtung Moselstraße (IST 26.400 €) und Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED (IST 78.500 €)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.782,14	-42.000	900	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
54400 Bundesstraßen mit Straßenbeleuchtung
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	47.394,09	26.400	0	0	0	0	0	0	0
78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	26.400	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Restkosten Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage Moselstraße (2023: 21.100 €)									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	47.394,09	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Straßenbeleuchtung Moselstraße									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.394,09	-26.400	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

3 Gestaltung Umwelt
55121 Wanderwege allg.
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			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	3.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2024: Aufstellung von Wandertafeln am Parkplatz Bleidenberg/K71 Dicke Eiche (oder Fotorahmen)									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000	0	0	0	0	0	0	0



Teilhaushalt 4

Kommunale Einrichtungen
und
Tourismus



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
55300 Friedhofs- und Bestattungswesen
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	42.080,00	6.000	0	0	0	0	0	0	0
68170000 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen	40.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> Zuwendung aus dem I-Stock für die Umgestaltung des Friedhof									
68270000 Grabnutzungsentgelte	2.080,00	6.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> ab 2024 über Konto 43224									
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.018,02	20.000	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	6.939,81	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Anschaffung Seniorenbänke									
78590000 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	68.078,21	20.000	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023 und 2024: Restkosten Neugestaltung/Umgestaltung Friedhof									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.938,02	-14.000	0	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
57312 Bürgerstube, Bühne und Gemeindesaal
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				
	EUR			2026	2027	2028			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	5.000	5.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025: Anschaffung neue Spülmaschine für die Bürgerstube									
2024: Anschaffung neue Spülmaschine für den Gemeindesaal									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000	-5.000	0	0	0	0	0	0



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

4 Kommunale Einrichtungen und Tourismus
57313 Pfarrhaus und Pfarrgarten
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	599,00	0	0	0	0	0	0	0	0
78570000 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	599,00	0	0	0	0	0	0	0	0
>>> 2023: Anschaffung Kühlschrank									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-599,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Teilhaushalt 5

Finanzen



Investitionsplan 2025

Gemeinde: 12 Oberfell

Teilhaushalt
Leistung
Projekt

5 Finanzen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
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-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	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
78642000 Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / an den öffentlichen Bereich / an Anstalten	0,00	1.000	1.000	0	0	0	0	0	0
>>> 2025 erneut veranschlagt: Einlage ins Stammkapital der AöR									
darunter:									
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000	-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).

Übertragbarkeit gemäß § 17 GemHVO

Die Ansätze für ordentliche Aufwendungen und ordentliche Auszahlungen eines Teilhaushaltes sind nicht übertragbar (§ 17 Abs. 1 GemHVO). Dies gilt nicht für die Leistung 28120 im Teilhaushalt 2.

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 Oberfell 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
Ortsgemeinde Oberfell						
Gemeindeorgane						
Ortsbürgermeisterin/Ortsbürgermeister	Obgm./Beig./Ortsv.		1,00	1,00	1,00	
Summe Beamte Gemeindeorgane:			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Gemeindeorgane:			1,00	1,00	1,00	
Gesamtsumme Gemeindeorgane:			1,00	1,00	1,00	
Teilhaushalt 1 (Zentrale Verwaltung)						
Gemeindebüro						
Gemeindesekretärin/Gemeindesekretär	E 6		0,50	0,50	0,50	
Reinigungskraft	E 2		0,09	0,09	0,00	
Bauhof						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,24	0,24	0,24	TH1 13%; TH2 74%; TH4 13%,
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 2		0,05	0,00	0,00	TH1 24%; TH2 20%; TH4 56%,

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 13:44:08

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 1 von 4

Stellenplan Ortsgemeinde Oberfell 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
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 1		0,00	0,04	0,05	TH1 10%; TH3 20%; TH4 70%,
Summe Beamte Teilhaushalt 1 (Zentrale Verwaltung):			0,00	0,00	(0,03 x E 2) 0,00	TH1 10%; TH3 20%; TH4 70%,
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 1 (Zentrale Verwaltung):			0,88	0,87	0,79	
Gesamtsumme Teilhaushalt 1 (Zentrale Verwaltung):			0,88	0,87	0,79	
Teilhaush 2 (Schulen, Kultur, Jugend und Soziales)						
Kindertagesstätte Gebäudeunterhaltung						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,20	0,20	0,20	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,20	0,20	0,20	TH2 20%; TH3 40%; TH4 40%,
Summe Beamte Teilhaush 2 (Schulen, Kultur, Jugend und Soziales):			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaush 2 (Schulen, Kultur, Jugend und Soziales):			0,40	0,40	0,40	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 13:44:08

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 2 von 4

Stellenplan Ortsgemeinde Oberfell 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
Gesamtsumme Teilhaush 2 (Schulen, Kultur, Jugend und Soziales):						
Teilhaushalt 3 (Gestaltung Umwelt)						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,40	0,40	0,40	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 1		0,05	0,05	0,03	
Summe Beamte Teilhaushalt 3 (Gestaltung Umwelt):			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 3 (Gestaltung Umwelt):			0,45	0,45	0,43	
Gesamtsumme Teilhaushalt 3 (Gestaltung Umwelt):			0,45	0,45	0,43	
Teilhaushalt 4 (Kom Einrichtungen und Tourismus)						
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,56	0,56	0,56	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 5		0,40	0,40	0,40	
Reinigungskraft	E 2		0,09	0,09	0,00	
Gemeindearbeiterin/Gemeindearbeiter	E 1		0,15	0,15	0,12	
Summe Beamte Teilhaushalt 4 (Kom Einrichtungen und Tourismus):			0,00	0,00	0,00	

Anwender: 158459579

Datenbank: 24.1.1.62 GODDB-Echt

Datum: 30.10.2024 13:44:08

Benutzer: 1579WAGNEM

Seite 3 von 4

Stellenplan Ortsgemeinde Oberfell 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
Summe Beschäftigte Teilhaushalt 4 (Kom Einrichtungen und Tourismus):			1,20	1,20	1,08	
Gesamtsumme Teilhaushalt 4 (Kom Einrichtungen und Tourismus):			1,20	1,20	1,08	
Summe Beamte :			0,00	0,00	0,00	
Summe Beschäftigte :			3,93	3,92	3,70	
Gesamtsumme :			3,93	3,92	3,70	

Bilanz



Bilanz 2023

Aktiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen	3.424.499,61	3.375.999,38
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	249.235,86	266.541,90
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	206.854,47	220.025,19
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	206.854,47	220.025,19
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	42.381,39	46.516,71
	<i>01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter</i>	42.381,39	46.516,71
1.2.	Sachanlagen	3.174.619,93	3.108.813,66
1.2.1.	Wald, Forsten	487.706,89	487.706,89
	<i>02110000 Mischwald</i>	433.551,66	433.551,66
	<i>02120000 Laubwald</i>	33.375,75	33.375,75
	<i>02130000 Nadelwald</i>	18.919,95	18.919,95
	<i>02140000 Gehölz</i>	1.859,53	1.859,53
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.293,41	41.293,41
	<i>02210000 Friedhöfe</i>	5.459,69	5.459,69
	<i>02220000 Parkanlagen</i>	2.469,12	2.469,12
	<i>02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland</i>	141,13	141,13
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	9.476,65	9.476,65
	<i>02290000 Grünflächen / Sonstige</i>	3.712,79	3.712,79
	<i>02310000 Ackerland</i>	6.994,48	6.994,48
	<i>02320000 Brachland</i>	216,74	216,74
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	71,24	71,24
	<i>02370000 Ackerland / landwirtschaftliche Weingärten</i>	629,75	629,75
	<i>02390000 Ackerland / Sonstige</i>	921,39	921,39
	<i>02500000 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Halden</i>	474,25	474,25
	<i>02690000 Gewässer / Sonstige</i>	64,27	64,27
	<i>02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke</i>	10.661,91	10.661,91
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.026.574,03	1.760.720,47
	<i>03110000 Einfamilienhäuser</i>	62.836,79	64.289,79
	<i>03210000 Kindertagesstätten</i>	572.529,94	485.727,96
	<i>03540000 Sportplätze</i>	33.426,80	33.436,16
	<i>03590000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Sportanlagen / sonstige Sportanlagen</i>	8.571,19	8.571,19
	<i>03910000 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen</i>	693.307,89	707.312,76
	<i>03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	104.245,04	66.157,16
	<i>03922000 Gräberfelder</i>	1.971,07	590,86
	<i>03923000 Einfriedungen, Mauern</i>	2,00	2,00
	<i>03929000 Friedhofsgebäude, Leichenhallen / sonstige Anlagen</i>	163.646,04	386,40
	<i>03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen</i>	26.854,82	27.479,35
	<i>03970000 Gewerbe und Industrie</i>	243.688,51	248.885,16
	<i>03980000 Bauhof</i>	21.217,60	21.217,60
	<i>03990000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten</i>	1,00	1,00
	<i>03998000 Volksfestplätze</i>	4,00	4,00
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	94.271,34	96.659,08



Bilanz 2023

Aktiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	471.565,92	486.334,82
	04150000 Stützbauwerke	22.783,72	23.558,92
	04310000 Stromversorgungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.354,80	2.354,80
	04510000 Wasserversorgungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.461,60	1.461,60
	04810000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	31.169,14	31.169,14
	04824000 Gemeindestraßen	242.479,82	281.888,17
	04825000 Gehwege	38.032,22	48.347,96
	04831000 Fußwege	7.780,95	9.206,86
	04834000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / landwirtschaftliche Wege	1,00	1,00
	04835000 Rad- und Wirtschaftswege	4,00	4,00
	04836000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / forstwirtschaftliche Wege	7.894,07	10.853,18
	04841000 Parkplätze	28.465,68	30.586,67
	04842000 Dorfplätze	14.216,55	15.369,17
	04849000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / sonstige Plätze	1,00	1,00
	04870000 Straßenbeleuchtung	47.023,14	24,00
	04929000 Sonstiges Infrastrukturvermögen / wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes / sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	1.933,75	2.290,75
	04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	1.230,30	1.303,75
	04990000 Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	24.734,18	27.913,85
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.286,75	6.593,99
	05999000 Bauten auf fremdem Grund und Boden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige	6.286,75	6.593,99
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	72.713,44	74.114,39
	06590000 Denkmäler / sonstige Kulturdenkmäler	72.713,44	74.114,39
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	33.511,20	37.964,73
	07150000 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	2,00	2,00
	07180000 Zusatzgeräte für Fahrzeuge	7.977,75	9.065,14
	07190000 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge / sonstige Fahrzeuge	24.988,30	28.079,63
	07300000 Betriebsvorrichtungen	543,15	817,96
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.968,29	63.081,33
	08210000 Betriebsausstattung	32.760,42	59.239,27
	08220000 Geschäftsausstattung	1.604,35	2.150,18
	08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung	598,52	1.675,62
	08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5,00	16,26
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	151.003,63
	09600000 Anlagen im Bau	0,00	151.003,63
1.3.	Finanzanlagen	643,82	643,82
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 /	393,82	393,82



Bilanz 2023

Aktiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
1.3.7.	Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens 13190000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Sonstige Anteilsrechte	250,00 250,00	250,00 250,00
2.	Umlaufvermögen	73.597,99	67.738,74
2.1.	Vorräte	2.188,51	37,51
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren 14310000 Fertige Erzeugnisse	2.188,51 2.188,51	37,51 37,51
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	70.459,48	66.751,23
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 15143000 Gebührenforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände 15150000 Gebührenforderungen / gegen private Unternehmen 15190000 Gebührenforderungen / gegen übrige Bereiche 15342000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land 15350000 Steuerforderungen / gegen private Unternehmen 15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen 15390000 Steuerforderungen / gegen übrige Bereiche 15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land 15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände 15450000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen private Unternehmen 15490000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen übrige Bereiche 15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen private Unternehmen 15590000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen / gegen übrige Bereiche	69.387,69 0,00 548,92 2.620,00 -2.993,31 14.013,48 562,13 22.130,57 3.721,43 14.553,80 0,00 0,00 12.897,67 1.333,00	60.411,28 1.680,00 548,92 2.836,95 12.601,34 12.889,01 0,00 4.448,21 -744,61 6.080,09 3.334,57 3.043,80 13.297,00 396,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 16590000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen übrige Bereiche	668,55 668,55	2.406,09 2.406,09
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände 16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	103,24 103,24 0,00	154,86 103,24 51,62
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände 17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	300,00 300,00	3.779,00 3.779,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	950,00	950,00
	18340000 Sparguthaben	950,00	950,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.697,52	1.508,69
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.697,52 1.697,52	1.508,69 1.508,69
Bilanzsumme		3.499.795,12	3.445.246,81



Bilanz 2023

Aktiva

Gemeinde

12 Oberfell

	Ist 2023	Ist Vorjahr
--	-------------	----------------



Bilanz 2023

Passiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital	1.507.682,60	1.385.549,85
1.1.	Kapitalrücklage	1.436.401,93	1.326.344,51
	20100000 Kapitalrücklage	1.436.401,93	1.326.344,51
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	71.280,67	59.205,34
2.	Sonderposten	1.340.875,87	1.379.871,65
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.289.712,40	1.267.198,46
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.030.691,69	948.504,06
	23140000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU	6.624,01	7.823,48
	23141000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom Bund	75.844,43	0,00
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	708.820,17	678.311,34
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	192.377,52	199.115,21
	23144000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Zweckverbänden	382,73	413,56
	23146000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von Sparkassen	1.094,56	1.158,38
	23148000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	17.024,42	17.747,11
	23149000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.593,21	2.631,44
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von privaten Unternehmen	2.394,09	2.776,45
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von übrigen Bereichen	23.536,55	38.527,09
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	259.020,71	302.694,40
	23290000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / von übrigen Bereichen	259.020,71	302.694,40
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	16.000,00
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	16.000,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	13.585,90	14.059,01
	23400000 Sonstige Sonderposten / für den Gebührenaussgleich	13.585,90	14.059,01
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	59.818,78
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	0,00	59.818,78
2.7.	Sonstige Sonderposten	37.577,57	38.795,40
	23990000 Sonstige Sonderposten / Sonstige	37.577,57	38.795,40
3.	Rückstellungen	39.386,00	106.184,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	39.386,00	34.151,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	4.477,00	0,00
	24320000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Versorgungsempfänger	34.909,00	34.151,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	0,00	72.033,00



Bilanz 2023

Passiva

Gemeinde

12 Oberfell

		Ist 2023	Ist Vorjahr
	29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	72.033,00
4.	Verbindlichkeiten	611.850,65	573.641,31
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	232.975,90	285.576,42
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	232.975,90	285.576,42
	31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	232.975,90	285.576,42
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	44.028,55	25.936,12
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber privaten Unternehmen	42.521,91	10.648,08
	35512000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen / Sicherheitseinbehalte	0,00	3.779,00
	35900000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber übrigen Bereichen	456,64	11.509,04
	35990000 Treuhänderische Gelder / Gebühren Grabräumungen	1.050,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	325.771,61	253.512,18
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	0,00	190,40
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem Land	1.855,23	1.207,25
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	19.858,89	17.762,00
	37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto	291.888,82	231.605,34
	37439000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / Sonstige	10.029,89	577,24
	37499000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich / Sonstige	2.138,78	2.169,95
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	9.074,59	8.616,59
	37620000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / gegenüber Mitarbeitern	204,44	0,00
	37920000 Kautionen	950,00	950,00
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	6.232,00	4.817,74
	37991000 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung	1.688,15	2.848,85
	Bilanzsumme	3.499.795,12	3.445.246,81



Übersicht Verpflichtungsermächtigungen

**über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden
Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungs- daten der weiteren Haushalts- folgejahre
	in €			
im Haushaltsjahr 2025	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2026	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2027	0	0	0	0
im Haushaltsjahr 2028	0	0	0	0
Summe	0	0	0	0
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite und Kredite zur Umschuldung)	0			



Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge^{1,2}				
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 ²	232.975,90	202.826,62	603.912,19
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung ^{2,3}	291.888,82	439.028,30	148.124,20
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen ⁴	0,00	0,00	0,00
5	Summe der Kreditaufnahmen	524.864,72	641.854,92	752.036,39

¹ 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.

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

³ Bei Ortsgemeinden: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse.

⁴ 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 -

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge ¹	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	
								in € ²
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite			einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, aber noch nicht genehmigte Kredite			
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 S.1 Posten F23 GemHVO)	71.209	-96.130	-78.840	-25.410	-25.095	-19.960
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F36 GemHVO)	52.601	30.150	38.350	38.000	39.950	26.750
	3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0	0	2.035	2.035	2.035	2.035
	4	= Zwischensumme	18.608	-126.280	-119.225	-65.445	-67.080	-48.745
Verwendungsrechnung	5	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten 36 GemHVO)	 	 	0	700	2.100	2.200
	6	"freie Finanzspitze" (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	18.608	-126.280	-119.225	-66.145	-69.180	-50.945
		Endfällige Kredite		Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung ³				
		Jahr 2023 - Betrag 80.580,00 €		31.12.2023 291.888,82				
		Jahr 2027 - Betrag 190.126,02 €		31.12.2024 439.028,30				
				31.12.2025 148.124,20				

¹ Ergebnisse des Haushaltsvorjahres, sofern vorliegend.

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

³ Bei Ortsgemeinden Stand der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde, bei Verbandsgemeinden nur den auf ihren Haushalt entfallenden Anteil.

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 €

vorläufige Grundschulumlage 2024 insgesamt: 938.589 €

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.

Stadt/Ortsgemeinde	vorl. Umlagegrundlage 2025	vorl. Grundschulumlage 2025
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 €
Kobern-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 €
Summe	28.590.214 €	938.589 €

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 €
Brodensch	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 €
Niederfell	345	345	1.075 €	1.119 €	1.714 €	2.243 €	5.076 €	312 €	1.471 €	6.151 €
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 €
Summe			33.111 €	41.164 €	39.971 €	56.448 €	137.583 €	9.190 €	38.39 €	163.285 €

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 €	144.04 €	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 €
Summe			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 €	77.889,80 €	11.150 €	20.497 €	109.183 €
Brodenbach	385	385	24.991,66 €	41.112,26 €	6.778,38 €	32.842,65 €	80.733,99 €	6.491 €	20.970 €	94.741 €
Burgen	395	395	14.935,70 €	35.665,65 €	19.045,44 €	26.778,57 €	81.489,66 €	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 €	98.827,86 €	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 €	85.450,06 €	-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 €	628.571,68 €	52.574 €	157.464 €	724.631 €
Wolken	480	480	87.626,99 €	80.871,79 €	555.677,26 €	80.379,66 €	716.927,11 €	18.256 €	149.360 €	578.275 €
Summe			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 €
Summe	4.141.462,15 €	4.286.915,44 €	3.805.735,16 €	4.361.034,80 €	16.598.149 €

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 €
Niederfell	13.058,59 €	15.993,36 €	9.367,63 €	15.223,97€	53.644 €
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 €
Summe	528.666,45 €	643.302,66 €	376.795,24 €	612.355,39€	2.161.121 €

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 €
Niederfell	18.813,10 €	17.145,09 €	17.471,20 €	21.204,84 €	74.634 €
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 €	28.277 €
Summe	355.473,03 €	297.818,54 €	303.483,16 €	368.338,45 €	1.325.114 €

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 €
Summe	163.285 €	4.538.135 €	10.285.031 €	16.598.149 €	2161.121 €	1.325.114 €	35.070.835 €

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€
Summe	27.560	35.070.835 €	1.272,53 €			1.758.707 €

* 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 EW 30%	Nebenansätze									= Gesamt- ansatz	x Grund- betrag OG 825 € VG 1.241 €	abzgl. Finanzkraft- messzahl ³	Differenz (wenn >0)	Schlüssel- zuweisung B ⁴ 90%	
			Schulansatz (Schüler mit/ohne Förderbedarf)					Ansatz Kindertagesbetreuung									
			Schülerzahl ¹		x 50%	x 150%	x Faktor	= Ansatz	Anzahl Kinder ²	x Faktor	= Ansatz						
ohne Fb	mit Fb																
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			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 €
Kobern-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			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			121	2,0	242	1.276	1.052.700 €	815.126 €	237.574 €	213.817 €
Waldesch	2.330	699	105	0	53		12,0			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 €
Summe OG 2025	35.070.835 €	1.758.707 €	321.657 €	37.151.199 €	17.305.028 €	11.609.741 €	10.347.375 €	1.262.366 €	371.501 €
VG 2025			290.397 €	290.397 €	135.266 €				
GESAMT 2025			612.054 €	37.441.596 €	17.440.294 €				
Summen 2024	31.884.625 €	1.752.385 €	625.856 €	34.262.866 €					
				300.778 €					
				34.563.644 €					
				2.877.952 €					

KFA-Berechnungen HHJ 2025
- OG Oberfell -

Ermittlung Finanzkraftmesszahl (§ 16 LFAG)				
Steuerkraftmesszahl				1.190.582 €
Schlüsselzuweisung A				108.565 €
Summe				1.299.147 €
Ansatz gemäß § 16 Abs. 2 LFAG				30%
Finanzkraftmesszahl				389.744 €
Ermittlung Ausgleichsmesszahl (§ 15 LFAG)				
Gesamtansatz				536
Hauptansatz (§ 15 Abs. 3 LFAG)	1.174 Einw.	x 30 %		352
Leistungsansätze			Faktor	
Schulansatz (§ 15 Abs. 4, Nr. 2 LFAG)				
- Schüler ohne Förderbedarf	0	x 50 %	0	
- Schüler mit Förderbedarf	0	x 150 %	0	
Summe Schulansatz			0	x 12,0
				0
Ansatz f. Kindertagesbetreuung (§ 15 Abs. 4, Nr. 3 LFAG)				
- Kinder 0-5 Jahre + Einzuschulende			92	x 2,0
				184
Gesamtansatz x Grundbetrag = Ausgleichsmesszahl	536	x 825		442.200 €

A) Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG

Ausgleichsmesszahl	442.200 €
- Finanzkraftmesszahl	389.744 €
= Unterschied (wenn >0) x 90% = Schlüsselzuweisung B	52.456 €

Schlüsselzuweisung B nach § 14 LFAG **47.210 €**

B) Finanzausgleichsumlage

a) Finanzkraftmesszahl	389.744 €	
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
2024	-149.540	-117.190			1.507.683	32.200	217.200	700	31.029	240.000	400	60.000	2

Tilgungsplan ^{1, 2}								
Liquiditätskredite zum 31.12.2023:			61.053					
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungs- wert in Höhe von 1/30	Mindest- Rückführungs- betrag ³	freiwillige Tilgung	Saldo (Spalte 2 + 3)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" ^{4, 5}	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest- Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" ^{4, 6}	Saldo (Spalte 6 - 5)
in € ⁷								
Spalte:	1	2	3	4	5	6	7	
1	2024	2.035	2.035	26.049	28.084	59.018	32.969	-26.049
2	2025	2.035	2.035	0	0	56.983	30.934	0
3	2026	2.035	2.035	0	0	54.948	28.899	0
4	2027	2.035	2.035	0	0	52.912	26.863	0
5	2028	2.035	2.035	0	0	50.877	24.828	0
6	2029	2.035	2.035	0	0	48.842	22.793	0
7	2030	2.035	2.035	0	0	46.807	20.758	0
8	2031	2.035	2.035	0	0	44.772	18.723	0
9	2032	2.035	2.035	0	0	42.737	16.688	0
10	2033	2.035	2.035	0	0	40.702	14.653	0
11	2034	2.035	2.035	0	0	38.667	12.618	0
12	2035	2.035	2.035	0	0	36.632	10.583	0
13	2036	2.035	2.035	0	0	34.597	8.548	0
14	2037	2.035	2.035	0	0	32.562	6.513	0
15	2038	2.035	2.035	0	0	30.526	4.477	0
16	2039	2.035	2.035	0	0	28.491	2.442	0
17	2040	2.035	2.035	0	0	26.456	407	0
18	2041	2.035	2.035	0	0	24.421	-1.628	0
19	2042	2.035	2.035	0	0	22.386	-3.663	0
20	2043	2.035	2.035	0	0	20.351	-5.698	0
21	2044	2.035	2.035	0	0	18.316	-7.733	0
22	2045	2.035	2.035	0	0	16.281	-9.768	0
23	2046	2.035	2.035	0	0	14.246	-11.803	0
24	2047	2.035	2.035	0	0	12.211	-13.838	0
25	2048	2.035	2.035	0	0	10.175	-15.874	0
26	2049	2.035	2.035	0	0	8.140	-17.909	0
27	2050	2.035	2.035	0	0	6.105	-19.944	0
28	2051	2.035	2.035	0	0	4.070	-21.979	0
29	2052	2.035	2.035	0	0	2.035	-24.014	0
30	2053	2.035	2.035	0	0	0	-26.049	0

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

² Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".

³ Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 4 zu § 105 GemO zu beachten.

⁴ Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.

⁵ Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./ endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1

⁶ Berechnungsformel: erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./ Spalte 2 ./ Spalte 3; Folgejahre: Spalte 5 des Vorjahres ./ Spalte 2 u. 3 des lfd. Jahres

⁷ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die Entwicklung der Tilgungsrücklage¹

lfd. Nr.	Jahr	Jahr	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Zuführung Mindest-rückführungsbetrag lt. Tilgungsplan	freiwillige Zuführung	für Tilgung verwendet (Entnahme)	Stand zum 31.12.
			in € ²				
			1	2	3	4	5
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. Rechnungsergebnis)	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. Ansatz einschl. Nachträge)	2024	0,00	2.035,00	26.049,00	28.084,00	0,00
6	Haushaltsjahr (Ansatz)	2025	0,00	2.035,00	0,00	0,00	2.035,00
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/	/	4.070,00	26.049,00	28.084,00	2.035,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	2.035,00	2.035,00	0,00	0,00	4.070,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	4.070,00	2.035,00	0,00	0,00	6.105,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	6.105,00	2.035,00	0,00	0,00	8.140,00
11	Summe	/	/	10.175,00	26.049,00	28.084,00	/

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

² Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Ermittlung Höchstbetrag Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse ^{1,2}		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Angabe
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum ³	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit dem höchsten Bestand Liquiditätskrediten (Wochentag + Datum)	
4	Höchster Bestand an Liquiditätskrediten in Euro nach Nr. 34 ^{5,6}	535.251 €
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres (F 15 + F 18 zuzüglich außerordentlicher Auszahlungen)	1.720.960 €
6	Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. ^{5,8}	86.048 €
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf lfd. Nr. 5 in Höhe von 5 v.H. im Falle eines Doppelhaushaltes	0 €
8	Abweichung in Euro^{5,7}	0 €
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)^{5,6,8,9}	621.299 €
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt^{5,6,8,10}	0 €

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

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

³Ermittlung maßgeblicher Betrachtungszeitraum (fünf Jahre):

Beginn des Fünf-Jahreszeitraumes ist das Haushaltsvorvorjahr.

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

⁴Bei Verbandsgemeinden: Verbindlichen gegenüber der Einheitskasse als "Cash-Pool-Einheit"

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

⁵Angabe kann auch in 1.000 € erfolgen.

⁶Betrag ist immer als positiver Euro-Betrag anzugeben.

⁷Bei 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.

⁸Bei Bedarf ist eine Abrundung durch die Gemeinde bzw. durch den Gemeindeverband zulässig.

⁹Rechenformel: lfd. Nr. 4 zuzüglich der lfd. Nummern 6 und 8.

¹⁰Rechenformel: 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

Lfd. Nr.	Körperschaft Zweckverband	Anteil v. H.	Anteil am Eigenkapital in € zum 31.12.2024
1	Tourismuszweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Koblenz	0,09	393,82 €
2	VR Bank Rhein-Mosel eG		250,00 €

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

Ortsgemeinde Oberfell

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



Aktenzeichen: 15 901-11 G 513

Auskunft erteilt: Andrea Bayer

Zimmer-Nr.: 528

Telefon: 0261/108-354

Datum: 19.03.2025

Telefax: 0261/1088354

E-Mail: Andrea.Bayer@kvmyk.de

Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Ortsgemeinde Oberfell für das Haushaltsjahr 2025;
Schreiben der Verbandsgemeindeverwaltung vom 03.02.2025, hier eingegangen am 04.02.2025

Sehr geehrte Damen und Herren,

mit o. g. Schreiben hat die Verbandsgemeindeverwaltung die vom Ortsgemeinderat Oberfell in seiner Sitzung am 30.01.2025 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 10.01.2025 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: GENODE1MKA

Sprechzeiten:

mo.-fr. 8.30 bis 12.00 Uhr

Telefon 0261/108-0
Telefax 0261/35860

Lässt eine Haushaltsnotlage einen vollständigen Ausgleich trotz äußerster Sparsamkeit und Ausschöpfung aller Einnahmequellen nicht zu, so besteht jedenfalls eine Pflicht, das Haushaltsdefizit so gering wie möglich zu halten. Da vorliegend die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen, um den erforderlichen Bedarf zu decken, ist die Gemeinde zur Festsetzung des höchstmöglichen Hebesatzes verpflichtet, um ihr Haushaltsdefizit zu beseitigen oder zumindest zu minimieren.

1. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt 2025 ist in der Planung nicht ausgeglichen.

Dabei stehen den nochmals erhöhten Erträgen von 1.787.520 EUR (Vorjahr: 1.718.140 EUR) in gleichem Maße gestiegene Aufwendungen von 1.887.070 EUR (Vorjahr: 1.867.680 EUR) gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 99.550 EUR (Vorjahr: 149.540 EUR).

Die Fehlbetragsquote beläuft sich auf 5,6 % des Ertragsaufkommens.

Die Verbesserung zum geplanten Vorjahresergebnis resultiert im Wesentlichen aus Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. gesunkene Energiekosten durch Umrüstung auf LED) sowie einer deutlichen Erhöhung der Steuererträge und der Schlüsselzuweisung B. Dem stehen allerdings Mindereinnahmen aus der Schlüsselzuweisung A sowie höhere Kreis-/VG-Umlagezahlungen aufgrund erhöhter Steuerkraft sowie gestiegene Personal- und Versorgungsaufwendungen gegenüber.

Zur Verbesserung ihrer Ertragssituation hat die Ortsgemeinde bereits im Rahmen der Beratungen zur Hebesatz-Satzung am 30.01.2025 die Grundsteuer B um weitere 210 Punkte auf 700 % angehoben. Hieraus ergeben sich Mehrerträge die über die betragsmäßige Aufkommensneutralität im Vorjahresvergleich hinausgehen (+28.500 EUR). Gleichwohl bleibt die weitere Entwicklung des tatsächlichen Grundsteueraufkommens abzuwarten.

Im Rückblick ist festzustellen, dass aufgrund des Rechnungsergebnisses für das Haushaltsjahr 2023 entgegen der ursprünglichen Planung (+31.790 EUR) mit einem Jahresüberschuss von rd. 71.300 EUR gerechnet wird.

Für 2024 wird nach vorläufigen Berechnungen hingegen ein eigenkapitalschmälerndes Ergebnis von rd. -57.000 EUR (Planung: -149.540 EUR) erwartet.

Für das Jahr 2026 wird erneut ein negatives Ergebnis in Aussicht gestellt. Für die Haushaltsfolgejahre sind sich stetig verbessernde Ergebnisse prognostiziert; dennoch muss mit Defiziten im Ergebnishaushalt gerechnet werden.

2. Finanzhaushalt

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von -78.840 EUR sowie der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von -32.200 EUR führen im Finanzhaushalt zu einem Finanzmittelfehlbetrag von 111.040 EUR (Vorjahr: -280.830 EUR).

Damit ist die Ortsgemeinde Oberfell in diesem Jahr erneut nicht in der Lage, ihre planmäßigen Tilgungen von Investitionskrediten (38.350 EUR) und den sich aus dem Muster 29 zu § 105 Abs. 4 GemO ergebenden Mindest-Rückführungsbetrag von 2.035 EUR durch eigene Einzahlungen des Haushaltsjahres zu finanzieren.

Der Finanzhaushalt ist damit ebenfalls nicht ausgeglichen.

Die freie Finanzspitze als Indikator der finanziellen Leistungsfähigkeit der gemeindlichen Haushaltswirtschaft weist 2025 ein deutliches Minus von 119.225 EUR aus. Für die nachfolgenden Haushaltsjahre werden zwar stufenweise Verbesserungen erzielt, eine Freie Spitze ist bis 2028 jedoch nicht in Aussicht gestellt.

Somit kann im Finanzhaushalt der Haushaltsausgleich für das Haushaltsjahr 2025 aus eigener Kraft nicht erreicht werden, sondern es sind weitere Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse erforderlich (117.190 EUR).

Die Investitionstätigkeit der Ortsgemeinde Oberfell beläuft sich im Haushaltsjahr 2025 auf 90.500 EUR, orientiert sich nur am Wesentlichen und fällt gegenüber dem Vorjahr deutlich geringer aus (2024: 240.400 EUR).

Im Schwerpunkt sind für das Haushaltsjahr 2025 folgende Investitionsmaßnahmen vorgesehen:

- | | |
|---|------------|
| ➤ Bauhof: Anschaffung Geräte,
Planungskosten Förderfähigkeit Unterstellgebäude | 35.000 EUR |
| ➤ KiTa: Umrüstung auf LED | 30.000 EUR |
| ➤ Kauf von zwei Grundstücken | 10.000 EUR |

Die Finanzierung der Investitionsmaßnahmen erfolgt durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und der Aufnahme eines Investitionskredites.

Die Ortsgemeinde ist gehalten, auch für die Maßnahmen zukünftiger Jahre weiterhin eine deutliche Begrenzung und Priorisierung sämtlicher Maßnahmen vorzunehmen. Gleichzeitig ist auch für die Haushaltsplanungen eine strikte Verschlagungsdisziplin entsprechend dem tatsächlich und realistischen Maßnahmenfortschritt zu wahren.

Eine umfassende und schonungslose Aufgabenkritik ist unabdingbar, um für die anstehenden Herausforderungen und die zukünftigen Aufgaben noch finanzielle Potentiale zu haben. Alle Mandatsträger sind gefordert, hier die Prioritäten zu setzen und Wünschenswertes von Finanzierbarem zu trennen.

Hier gilt es für die Ortsgemeinde auch weiterhin ein besonderes Augenmerk auf eine nachhaltige Konsolidierung der Finanzen zu legen, um nicht dauerhaft in der negativen Finanzspirale zu verharren, sondern für die Folgejahre den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich sowohl in der Planung als auch in der sich anschließenden Ausführung mit aller Kraft anzustreben.

3. Haushaltsausgleich

Ausgleich im Ergebnishaushalt

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

Ausgleich im Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt reicht der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindest-Rückführungsbetrag von 2.035 EUR (§ 105 Abs. 4 GemO) zu decken. Der Finanzhaushalt ist damit ebenfalls nicht ausgeglichen.

Zusammenfassung

Unter Verstoß gegen § 93 Abs. 4 GemO ist der Haushalt 2025 der Ortsgemeinde Oberfell damit in der Planung nicht ausgeglichen. Somit wurde gegen das in § 93 Abs. 4 GemO normierte Gebot des Haushaltsausgleiches verstoßen und ein rechtswidriger Haushalt vorgelegt.

Gleichwohl ist deutlich nachzuvollziehen, dass gemeindlicherseits umfangreiche Anstrengungen unternommen wurden, um der gesetzlichen Verpflichtung zur Minimierung eines Haushaltsdefizits nachzukommen.

§ 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.

Um dieses Ziel für die anstehenden Haushaltsplanungen ab 2025 tatsächlich zu erreichen, ist auch weiterhin eine Überprüfung erforderlich, in welchen Bereichen, insbesondere freiwillig, aber auch pflichtig, unter größtmöglicher Anstrengung Aufwendungen und Auszahlungen verringert und die Einnahmesituation verbessert werden kann. Auch aus diesen Gesichtspunkten kommt der Entscheidung über die Festsetzung der gemeindlichen Hebesätze jedes Jahr eine besondere Bedeutung zu.

Konsolidierungsbemühungen sind zwar erkennbar, die Haushaltswirtschaft orientiert sich gegenüber den Vorjahren stärker an dem Notwendigen und Erforderlichen. Das Eigenkapital bleibt auskömmlich, insbesondere nach dessen positiver Entwicklung in vorausgegangenen Jahren (2022, 2023), obwohl sich für die Jahre 2025 – 2028 eine bedenkliche, und zwar gegenläufige Entwicklung abzeichnet.

Der ausgewiesene Fehlbetrag im Ergebnishaushalt beträgt ca. 5,6 % des Ertragsaufkommens und ist unter Beachtung der Entwicklungen der bisherigen Vorjahresergebnisse im Haushaltsvollzug bei entsprechend konsequenter Anwendung des Haushaltsrechts voraussichtlich deutlich reduzierbar bzw. ausgleichbar.

Hierauf muss bei der Haushaltsausführung 2025 ein unbedingter Fokus gelegt werden. Die Gemeinde Wolken bleibt insofern angehalten, über ihre bisherigen nachvollziehbaren Bemühungen hinaus alle gestaltbaren Möglichkeiten der Ausgabenreduzierung und Einnahmeerhöhungen zu nutzen.

Hier ist es absolut Aufgabe der Ortsgemeinde Oberfell, nachhaltig an der erheblichen Verbesserung der Finanzlage aktiv zu arbeiten und auch weiterhin nach zusätzlichen Einsparpotentialen und Einnahmesteigerungen zu streben und diese auch konsequent umzusetzen.

Letztlich ist es die Aufgabe der Ortsgemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu führen und zu planen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist, wobei die haushaltsrechtlichen Grundsätze zu beachten sind. Die Ortsgemeinde muss daher unter größtmöglicher Kraftanstrengung alle ihr möglichen Vorkehrungen treffen, um die Aufwendungen zu reduzieren und die Einnahmen durch nachhaltige, nachweisbare und strukturelle Veränderungen zu steigern, denn nur so kann sie ihren kommunalen Gestaltungsspielraum für die Zukunft sichern (vgl. auch Urteil des VerfGH RLP vom 14.12.2012, VGH N 3/11).

Dringlichstes Ziel der Ortsgemeinde muss es sein, den finanziellen Handlungsspielraum wieder anzustreben und für die Zukunft auf stabile Fundamente zu stellen. Hierfür sind strenge Haushaltsdisziplin und ein kritisches Hinterfragen jeder Ausgabe auf das Notwendige und eine vorbehaltlose Prüfung jeder Einnahmepotentiale erforderlich.

Der Haushaltsausgleich in Planung sowie Rechnung bleibt unverändert Ziel der gemeindlichen Haushaltswirtschaft und erfordert fortlaufend eine solide Haushaltsplanung und entschiedene Haushaltsdisziplin.

4. Verschuldung

Investitionskredite

Den im Finanzhaushalt veranschlagten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 90.500 EUR stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 58.300 EUR gegenüber. Die verbleibenden 32.200 EUR werden nach der Veranschlagung durch die Aufnahme eines Investitionskredits in gleicher Höhe finanziert.

Zusätzlich ist die Aufnahme eines Investitionskredites aus den Ermächtigungen der Vorjahre in Höhe von 401.236°EUR vorgesehen, der bisher über Liquiditätskredite vorfinanziert war.

Bestehende Investitionskreditverbindlichkeiten werden im Haushaltsjahr planmäßig in Höhe von 38.350 EUR getilgt.

Betrugen die Investitionskredite zu Beginn des Haushaltsjahres 202.827 EUR, entwickelt sich der Bestand zum Ende des Haushaltsjahres damit auf voraussichtlich 597.912 EUR.

Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Liquiditätskredite)

Da die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen und die Tilgung von Investitionskrediten nicht durch entsprechende Einzahlungen finanziert werden können, ist in diesem Jahr die Aufnahme eines weiteren Liquiditätskredites bei der Einheitskasse der Verbandsgemeinde Rhein-Mosel von 117.190 EUR vorgesehen.

Wir weisen darauf hin, dass gem. § 105 Abs. 5 GemO Liquiditätskredite, die nach dem 31.12.2023 aufgenommen werden, innerhalb von 36 Monaten zu tilgen sind. Der Nachweis hierüber ist zu führen.

Die bereits zu Beginn des Haushaltsjahres bestehenden Verpflichtungen gegenüber der Verbandsgemeinde (454.312 EUR) reduzieren sich damit unter Berücksichtigung der o.g. Vorfinanzierung zum Ende des Jahres auf voraussichtlich 170.266 EUR.

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

Gem. §§ 95 Abs. 4 Nr. 2 und 103 Abs. 2 GemO erteilen wir hiermit die aufsichtsbehördliche Genehmigung für den in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrag der Investitionskredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Ortsgemeinde Oberfell in Höhe von

32.200 EUR

Verpflichtungsermächtigungen

Genehmigungspflichtige Verpflichtungsermächtigungen sind für das Haushaltsjahr 2025 nicht veranschlagt.

An die Erteilung der Gesamtgenehmigung sind insbesondere dann strenge Maßstäbe anzulegen, wenn der Haushaltsplan nicht ausgeglichen ist. Da der Ausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt verfehlt wurde, ist das Vorliegen einer der ausnahmebegründenden Anforderungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO erforderlich; im Einzelfall zu prüfen und zu dokumentieren.

Bei einer Berufung auf den Ausnahmetatbestand der Nr. 1 der W Ziffer 4.1.3 zu § 103 GemO weisen wir besonders darauf hin, dass nach der verwaltungsgerichtlichen Rechtsprechung das Merkmal „unabweisbar“ vorgibt, dass die Kommune sozusagen keine andere Wahl haben darf, als die Ausgabe zu leisten. Die Situation muss, mit anderen Worten gesagt, von einer „Alternativlosigkeit“ gekennzeichnet sein: Bei einer Berufung auf den Ausnahmetatbestand der Nr. 4 der W Ziffer 4.1.3 zu § 103 GemO bitten wir zu beachten, dass eine Mittelinanspruchnahme - vorbehaltlich der sonstigen haushaltsrechtlichen Voraussetzungen - erst nach Vorlage einer verbindlichen Förderzusage bzw. des Bewilligungsbescheides erfolgen darf.

In diesem Zusammenhang verweisen wir auf das Schreiben des Ministeriums des Inneren und für Sport vom 12.01.2022. Danach sind defizitär wirtschaftende Kommunen ab dem Haushaltsjahr 2023 gehalten, jährlich für den Gesamtbetrag der Investitionskredite, für den die Gemeinde eine Gesamtgenehmigung der Kommunalaufsicht im Sinne von § 103 Abs. 2 GemO erwartet, darzustellen, in welchem Umfang sie ihre Einnahmen erhöhen werden, um eine ihre dauernde Leistungsfähigkeit gefährdende Zunahme des Standes der Investitionsschulden zu vermeiden (Anlage 1 des Ministerschreibens). Gemäß Anlage 1 des Ministerschreibens würde dies perspektivisch eine jährliche Erhöhung der Hebesätze für die Grundsteuer B und Gewerbesteuer von jeweils 2 Prozentpunkten für die nächsten 20 Jahre bedeuten.

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

621.299 EUR

Weitere Anmerkungen:

Hinweis auf Nr. 1.3 des diesjährigen Haushaltsrundschreibens 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.

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 Beyer