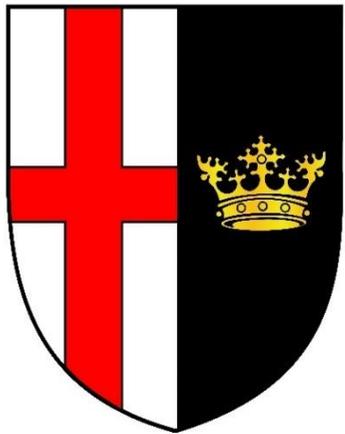


Ortsgemeinde Niederwerth



# Entwurf Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Haushaltsjahr 2025



## Inhaltsverzeichnis

	Seite (n)
Haushaltssatzung	1 – 4
Vorbericht mit statistischen Angaben	5 – 16
Investitionsübersicht	17 – 18
Abkürzungsverzeichnis	19 – 20
Leistungsübersicht	21 – 22
Ergebnis- und Finanzhaushalt Gesamthaushalt (Muster 6)	23 – 24
Ergebnis- und Finanzhaushalt Gesamthaushalt	25 – 32
Teilhaushalt 1 -Allgemeiner Haushalt-	33 – 104
Teilhaushalt 2 -Zentrale Finanzleistungen-	105 – 108
<u>Übersichten:</u>	
Bilanz 31.12.2023	109
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (Muster 3)	110
Übersicht über den Stand der Kreditaufnahmen und ähnlicher Vorgänge (Muster 4) – wird nachgereicht	
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit "Freie Finanzspitze" (Muster 14)	111
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 26)	112
Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung (Muster 27) – wird nachgereicht	
Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (Muster 28)	113
Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse (Muster 29) – wird nachgereicht	
Ermittlung Höchstbetrag Liquiditätskredite (Muster 31)	114
Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan (Muster 10)	115
<u>Anlagen:</u>	
Stellenplan (Muster 12)	116
Haushaltsrundschriften	117 – 136



## Haushaltssatzung der Ortsgemeinde Niederwerth für das Haushaltsjahr 2025 vom \_\_\_\_

Der Gemeinderat hat am \_\_\_\_ aufgrund der §§ 95 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz in der jeweils geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen, die nach Genehmigung durch die Kreisverwaltung Mayen-Koblenz als Aufsichtsbehörde vom \_\_\_\_ bekannt gemacht wird:

### § 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

#### 1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf*	2.613.340 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf*	2.869.580 €
<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) auf</b>	<b>- 256.240 €</b>

\*(ohne Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen = 5.600 €)

#### 2. im Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf	2.456.440 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	2.600.680 €
<b>der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf</b>	<b>- 144.240 €</b>
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	67.900 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	63.000 €
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf</b>	<b>4.900 €</b>
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	188.314 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	48.974 €
<b>der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf</b>	<b>139.340 €</b>
der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf	2.718.254 €
der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf	2.718.254 €
<b>die Veränderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr auf</b>	<b>0 €</b>

## § 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 €
Verzinsten Kredite auf	0 €
Zusammen auf	0 €

## § 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf **200.000 €**. Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in zukünftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf 137.100 €.

## § 4 Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse

Der Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse wird festgesetzt auf 1.230.040 €.

## § 5 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

- Grundsteuer A auf	450 v.H.
- Grundsteuer B auf	600 v.H.
- Gewerbesteuer auf	410 v.H.

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

- für den ersten Hund	80,00 €
- für den zweiten Hund	100,00 €

- für jeden weiteren Hund	170,00 €
- für den ersten gefährlichen Hund	392,00 €
- für den zweiten gefährlichen Hund	560,00 €
- für jeden weiteren gefährlichen Hund	764,00 €

### § 6 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 betrug 2.388.275,91 €.

Der voraussichtliche Stand zum 31.12.2024 beträgt 2.399.845,91 € und zum 31.12.2025 2.143.605,91 €.

### § 7 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 10 v.H. des Haushaltsansatzes, höchstens 2.600 € überschritten sind.

Niederwerth, den \_\_\_\_\_

Der Ortsbürgermeister

Horst Klöckner

#### Hinweis:

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2, 3 und 4 der Haushaltssatzung sind erteilt.

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom \_\_\_ bis \_\_\_ während den Dienstzeiten (montags bis Freitag 08:00 Uhr bis 12:00 Uhr, montags 14:00 Uhr bis 16:00 Uhr sowie mittwochs 14:00 Uhr bis 17:30 Uhr) bei der Verbandsgemeindeverwaltung Vallendar, Rathausplatz 13, 56179 Vallendar, Zimmer 215, öffentlich aus.



# Vorbericht

## zum Haushaltsplan der Ortsgemeinde Niederwerth für das Haushaltsjahr 2025

### 1. Haushaltsentwicklung 2023 - 2024

#### 1.1 Entwicklung des Haushalts nach Jahresrechnung 2023

Im Haushaltsjahr 2023 wies der Ergebnishaushalt einen Jahresüberschuss von 10.120 € aus. Tatsächlich ergab sich nach Jahresabschluss ein Jahresfehlbetrag (Verlust) in Höhe von - 167.669,41 €.

Im Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2023 wurde ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 234.170 € geplant. Tatsächlich wurde im Jahresabschluss ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von - 48.953,00 € festgestellt.

Gründe für die Verschlechterung waren unter anderem Mindereinzahlungen bei der Gewerbesteuer (- 47.104,16 €), bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (- 115.523,78 €) sowie Einsparungen im Bereich der sonstigen laufenden Auszahlungen (- 119.064,74 €), zum Beispiel für Mieten und Pachten des Kindergartens oder die Erstellung von Bebauungsplänen.

Zur Finanzierung der Investitionen aus 2023 wurde kein Investitionskredit aufgenommen. Der Finanzhaushalt wurde durch eine Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 72.469,52 € ausgeglichen.

#### 1.2 Entwicklung des Haushalts im Haushaltsjahr 2024

Im Haushaltsjahr 2024 wies der Ergebnishaushalt einen Jahresüberschuss von 11.570 € aus.

Im Finanzhaushalt des Haushaltsjahres 2024 wurde ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von - 136.780 € geplant (Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen 138.320 €). Zur Finanzierung der Investitionen wurde eine Kreditaufnahme in Höhe von 275.100 € veranschlagt. Wie durch den Finanzstatusbericht 2024 bereits festgestellt, ist voraussichtlich mit einer Verschlechterung im Ergebnishaushalt, jedoch einer Verbesserung im Bereich der Investitionstätigkeit, zu rechnen.

## 2. Haushalt 2025 der Ortsgemeinde Niederwerth

### 2.1 Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt (EHH) für das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von - **256.240 €** ab.

### 2.2 Finanzhaushalt

Der Finanzhaushalt (FHH) für das Haushaltsjahr 2024 ist in Einzahlungen und Auszahlungen ausgeglichen. Zum Ausgleich des Fehlbetrages der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (zzgl. der Tilgungen) ist jedoch eine **Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 186.314 €** erforderlich. Zur Finanzierung der Investitionen ist **keine Kreditaufnahme** vorgesehen.

### 2.3 Abweichungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt

Der Ergebnishaushalt schließt in den laufenden Erträgen mit 2.613.180 € (Pos. 8 Ergebnishaushalt) ab. Der Finanzhaushalt hingegen schließt in den laufenden Einzahlungen mit 2.456.280 € (Pos. 8 Finanzhaushalt) ab. Die Differenz in Höhe von 156.900 € resultiert aus den nachfolgenden nicht zahlungswirksamen Erträgen bzw. den nicht ertragswirksamen Einzahlungen:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.350 €	(nicht zahlungswirksam)
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	105.650 €	(nicht zahlungswirksam)
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	24.000 €	(nicht zahlungswirksam)
Erträge aus der Entnahme des Sonderpostens aus dem kommunalen Finanzausgleich	3.900 €	(nicht zahlungswirksam)

Der Ergebnishaushalt schließt in den laufenden Aufwendungen mit 2.806.480 € (Pos. 15 Ergebnishaushalt) € ab. Der Finanzhaushalt hingegen schließt in den laufenden Auszahlungen mit 2.548.480 € (Pos. 15 Finanzhaushalt) ab. Die Differenz in Höhe von 258.000 € resultiert aus den nachfolgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen bzw. den nicht aufwandswirksamen Auszahlungen:

Aufwand für Abschreibungen	251.000 €	(nicht zahlungswirksam)
Aufwand für Zuführung Ehrensoldrückstellungen	9.000 €	(nicht zahlungswirksam)
Auszahlung aus Umsatzsteuerüberhang	2.000 €	(nur zahlungswirksam)

### 2.4 Entwicklung des Eigenkapitals

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2023 betrug 2.388.275,91 €.

Der voraussichtliche Stand zum 31.12.2024 beträgt 2.399.845,91 € und zum 31.12.2025 2.143.605,91 €.

## 2.5 Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen

	Haushaltsansatz	Haushaltsansatz	Rechnungsergebnis
	2025	2024	2023
	€	€	€
<b>Erträge:</b>			
Grundsteuer A	4.500	2.300	2.326,80
Grundsteuer B	210.000	210.000	208.089,67
Gewerbsteuer	154.000	150.000	142.116,84
Hundesteuer	3.900	4.300	4.491,83
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	842.000	818.000	753.768,90
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	12.000	12.000	11.521,21
Gemeindeanteil an Ausgleichsleistungen § 21 LFAG	91.000	86.000	83.383,77
Schlüsselzuweisung A	241.400	272.500	320.825,00
Schlüsselzuweisung B	167.500	159.400	166.480,00
Mieten und Pachten	15.430	15.230	14.147,38
Konzessionsabgaben	42.000	41.400	39.617,19
<b>Aufwendungen:</b>			
Personal- und Versorgungsaufwendungen	755.480	697.320	665.790,80
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.400	298.830	295.410,73
Kreisumlage	662.800	633.400	625.982,00
Verbandsgemeindeumlage	532.700	494.800	485.810,00
Gewerbsteuerumlage	13.100	13.100	11.628,40
Einstellung Sonderposten f. Belastungen kommun. Finanzausgleich	0	0	0,00
Zinsaufwendungen (Investitionskredite)	12.150	18.000	19.116,58
Zinsaufwendungen (Kassenkredite)	40.000	40.000	41.836,02
Tilgung Investitionskredite	23.600	23.500	23.423,64

## Laufende Einzahlungen / Erträge

### Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer sowie Hundesteuer

Die Hebesätze der Ortsgemeinde Niederwerth werden wie folgt festgesetzt:

- |   |          |
|---|----------|
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) | 450 v.H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B)                              | 600 v.H. |
| c) Gewerbesteuer nach Ertrag  | 410 v.H. |

Unter Zugrundelegung der vorliegenden Messbeträge werden 2025 folgende Einnahmen erwartet:

Grundsteuer A	=	4.500 €	(Ansatz 2024:	2.300 €)
Grundsteuer B	=	210.000 €	(Ansatz 2024:	210.000 €)
Gewerbesteuer	=	154.000 €	(Ansatz 2024:	150.000 €)

### Hundesteuer

Der HH-Ansatz für die Hundesteuer beträgt 3.900 € (Vorjahr: 4.300 €).

<u>Stichtag</u>	<u>Anzahl gemeldeter Hunde</u>
31.12.2020	58
31.12.2021	56
31.12.2022	55
31.12.2023	49
aktuell	47

<u>Steuersätze 2025</u>	
für den ersten Hund	80 €
für den zweiten Hund	100 €
für jeden weiteren Hund	170 €
für den ersten gefährlichen Hund	392 €
für den zweiten gefährlichen Hund	560 €
für jeden weiteren gefährlichen Hund	764 €

### Konzessionsabgaben

Die Konzessionsabgaben aus den einzelnen Versorgungsbereichen sind den Vorjahresergebnissen angepasst worden.

Im Einzelnen werden folgende Einzahlungen erwartet:

Elektrizitätsversorgung	26.000 €
Gasversorgung	4.000 €
Wasserversorgung	12.000 €

## Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer und Ausgleichsleistungen nach § 21 LFAG

Der rheinland-pfälzische Minister der Finanzen empfiehlt aufgrund der Steuerschätzung von Oktober 2024 bei der Ermittlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer von einem Steueraufkommen von 2.347 Mio. € auszugehen. Die Schlüsselzahl der Ortsgemeinde Niederwerth beträgt für die Jahre 2024 - 2026 0,0003588. (Jahre 2021 - 2023 0,0003478, Jahre 2018 - 2020 0,0003658, 2015 - 2017 0,000341, 2012 - 2014 0,0003233; 2009 - 2011 0,0003361). Der Festsetzung liegen die Ergebnisse der Lohn- und Einkommensteuerstatistik 2019 zugrunde.

Zur Ermittlung der Schlüsselzahlen werden die Sockelbeträge, bis zu denen die Einkommensteuerleistungen der Einwohner berücksichtigt werden, von 40.000 €/ 80.000 € (zu versteuerndes Einkommen Alleinstehende/Verheirate) durch Beschluss des Bundesrates zu Grunde gelegt.

Unter Anwendung des auf die Ortsgemeinde Niederwerth entfallenden Schlüssels von 0,0003588 ergibt sich ein voraussichtlicher Ertrag für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von:

Leistung: 61100	Ansatz 2025	842.000 €
	Ansatz 2024	818.000 €
	Ergebnis 2023	753.768,90 €

Weiterhin wird die Gemeinde mit einem Schlüssel von 0,00003446 (Vorjahr: 0,00003446) an der Umsatzsteuer beteiligt. Da hier von einer Steuerschätzung von Oktober 2024 in Höhe von 349 Mio. € auszugehen ist (Vorjahr 351 Mio. €), kann die Gemeinde voraussichtlich mit einem Ertrag für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer rechnen in Höhe von:

Leistung: 61100	Ansatz 2025	12.000 €
	Ansatz 2024	12.000 €
	Ergebnis 2023	11.521,21 €

Vom Finanzministerium wurde die Verteilungsmasse, die den Gemeinden aufgrund des Familienlastenausgleiches / Erhöhung Existenzminimum nach § 21 LFAG zur Verfügung gestellt wird, auf 254 Mio. € geschätzt (Vorjahr 239 Mio. €). Unter Anwendung des auf die Ortsgemeinde Niederwerth entfallenden Schlüssels von 0,0003588 (Vorjahr: 0,0003588) ergibt sich ein voraussichtlicher Ertrag für den Familienlastenausgleich in Höhe von:

Leistung: 61100	Ansatz 2025	91.000 €
	Ansatz 2024	86.000 €
	Ergebnis 2023	83.383,77 €

## Laufende Auszahlungen/Aufwendungen

### Verbandsgemeindeumlage

Der Umlagesatz hat sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 von 34,93 v.H. um 2,49 auf **37,42 v.H.** erhöht.

Aufgrund des Anstiegs der Steuerkraft der Ortsgemeinde Niederwerth erhöht sich die zu zahlende Umlage um rd. 37 TEUR gegenüber dem Vorjahr.

Vorläufige Berechnung 2025: Verbandsgemeindeumlage nach § 32 LFAG												
Gemeinde/ Stadt	Steuerkraftzahl						Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung A § 13 LFAG	Zuweisung zentrale Orte § 19 LFAG	Umlage- grundlagen	VG-Umlage 37,42%	Mehr/ Weniger (-) Vorjahr
	GrdSt A 345%	GrdSt B 465%	GewSt 380%	Gde.Anteil Einkommen- steuer	Ausgl. Leistung n. § 21 LFAG	Gde.Anteil Umsatzsteuer						
<b>Vallendar</b>	4.934	1.522.708	1.916.990	5.514.495	718.091	386.116	10.063.334	217.821	738.996	11.020.151	4.123.950	-22.901
Vorjahr:	4.992	1.477.017	3.263.665	5.464.523	566.895	422.317	11.199.409	0	672.481	11.871.890	4.146.851	
<b>Niederwerth</b>	1.770	171.878	120.985	776.509	101.124	9.215	1.181.481	241.396	0	1.422.877	532.650	37.225
Vorjahr:	1.760	187.046	122.120	759.951	78.838	11.534	1.161.249	257.089	0	1.418.338	495.425	
<b>Urbar</b>	3.164	543.153	955.791	2.238.587	291.504	117.430	4.149.629	0	0	4.149.629	1.552.950	89.257
Vorjahr:	3.253	536.308	1.084.504	2.221.294	230.439	114.563	4.190.361	0	0	4.190.361	1.463.693	
<b>Weitersburg</b>	6.572	443.517	740.922	1.684.645	219.379	63.790	3.158.825	0	0	3.158.825	1.182.250	70.538
Vorjahr:	6.634	428.753	864.677	1.661.491	172.365	48.767	3.182.687	0	0	3.182.687	1.111.712	
<b>Summe:</b>	16.440	2.681.256	3.734.688	10.214.236	1.330.098	576.551	18.553.269	459.217	738.996	19.751.482	7.391.800	<b>174.119</b>
Vorjahr:	16.639	2.629.124	5.334.966	10.107.259	1.048.537	597.181	19.733.706	257.089	672.481	20.663.276	7.217.681	

## Kreisumlage

Der Umlagesatz des Kreises ist gegenüber dem Vorjahr von 44,71 v.H. um 1,87 auf 46,58 v.H. gestiegen. Aufgrund der Steigerung der Steuerkraft der Ortsgemeinde Niederwerth erhöht sich die zu zahlende Umlage um rd. 29 TEUR gegenüber dem Vorjahr.

Vorläufige Berechnung 2025: Kreisumlage nach § 31 LFAG												
Gemeinde/ Stadt	Steuerkraftzahl						Steuerkraft- messzahl	Schlüssel- zuweisung A § 13 LFAG-E	Zuweisung zentrale Orte § 19 LFAG	Umlage- grundlagen	Kreis- Umlage 46,580%	Mehr/ Weniger (-) Vorjahr
	GrdSt A 345%	GrdSt B 465%	GewSt 380%	Gde.Anteil Einkommen- steuer	Ausgl. Leist. § 21 LFAG	Gde. Anteil UST						
<b>Vallendar</b>	<b>4.934</b>	<b>1.522.708</b>	<b>1.916.990</b>	<b>5.514.495</b>	<b>718.091</b>	<b>386.116</b>	<b>10.063.334</b>	<b>217.821</b>	<b>738.996</b>	<b>11.020.151</b>	<b>5.133.186</b>	<b>-174.736</b>
Vorjahr	4.992	1.477.017	3.263.665	5.464.523	566.895	422.317	11.199.409	0	672.481	11.871.890	5.307.922	
<b>Niederwerth</b>	<b>1.770</b>	<b>171.878</b>	<b>120.985</b>	<b>776.509</b>	<b>101.124</b>	<b>9.215</b>	<b>1.181.481</b>	<b>241.396</b>	<b>0</b>	<b>1.422.877</b>	<b>662.777</b>	<b>28.639</b>
Vorjahr	1.760	187.046	122.120	759.951	78.838	11.534	1.161.249	257.089		1.418.338	634.138	
<b>Urbar</b>	<b>3.164</b>	<b>543.153</b>	<b>955.791</b>	<b>2.238.587</b>	<b>291.504</b>	<b>117.430</b>	<b>4.149.629</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.149.629</b>	<b>1.932.898</b>	<b>59.388</b>
Vorjahr	3.253	536.308	1.084.504	2.221.294	230.439	114.563	4.190.361	0		4.190.361	1.873.510	
<b>Weitersburg</b>	<b>6.572</b>	<b>443.517</b>	<b>740.922</b>	<b>1.684.645</b>	<b>219.379</b>	<b>63.790</b>	<b>3.158.825</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.158.825</b>	<b>1.471.381</b>	<b>48.402</b>
Vorjahr	6.634	428.753	864.677	1.661.491	172.365	48.767	3.182.687	0		3.182.687	1.422.979	
<b>Zw.Summe:</b>						<b>576.551</b>				<b>19.751.482</b>	<b>9.200.242</b>	<b>-38.307</b>
Vorjahr						597.181				20.663.276	9.238.549	
<b>VG</b>									<b>212.320</b>	<b>212.320</b>	<b>98.898</b>	<b>4.457</b>
Vorjahr									211.232	211.232	94.441	
<b>Summe:</b>	<b>16.440</b>	<b>2.681.256</b>	<b>3.734.688</b>	<b>10.214.236</b>	<b>1.330.098</b>	<b>576.551</b>	<b>18.553.269</b>	<b>459.217</b>	<b>951.316</b>	<b>19.751.482</b>	<b>9.299.140</b>	<b>-33.850</b>
Vorjahr	16.639	2.629.124	5.334.966	10.107.259	1.048.537	597.181	19.733.706	257.089	883.713	20.874.508	9.332.990	

## Gewerbesteuerumlage

Unter Berücksichtigung der geschätzten Gewerbesteuereinnahmen und unter Anwendung des voraussichtlichen Prozentsatzes der Umlage von 35 % (Vorjahr 35 %) des Gewerbesteuermessbetrages beträgt die Gewerbesteuerumlage bei geschätzten Einnahmen von 154.000 € voraussichtlich 13.100 €.

## Zins- und Tilgungsleistungen

Es sind im Haushaltsplan 2025 63.050 € an Zinsauszahlungen für Kredite veranschlagt (davon 40.000 € für „Liquiditätskredite“ an die Verbandsgemeinde).

Für Tilgungsleistungen für Darlehen (Investitionskredite) sind 23.600 € vorgesehen.

## Darlehen Ortsgemeinde Niederwerth

Schuldenübersicht 2025											
2 Niederwerth											
Nr (Tilgungskonto)	Darlehensgeber	Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				Voraussichtlicher Endstand EUR	
			ursprünglich EUR	bei Aufnahme EUR	Anfangsstand EUR	Zinsen		Tilgung			Annuität EUR
						Ø %	EUR	Ø %	EUR		
<b>Bestandsdarlehen</b>											
00555825 (Konto-Nr 315100)	Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) (Bürger-Nr 1001)	16.11.2015 15.08.2045	208.000,00	208.000,00	148.798,00	0,9369	1.394,02	4,8226	7.176,00	8.570,02	141.622,00
<b>Zinsen:</b>	I. Laufzeit ab 16.11.2015: 0,9600 %										
6600488941 (Konto-Nr 315100)	Sparkasse Koblenz (Bürger-Nr 1005)	13.03.2024 31.12.2046	230.000,00	230.000,00	220.000,00	3,4217	7.527,66	4,5455	10.000,00	17.527,66	210.000,00
<b>Zinsen:</b>	I. Laufzeit ab 13.03.2024: 3,4810 %										
3323181200 (Konto-Nr 315100)	DZ HYP AG (Bürger-Nr 1009)	20.12.2019 30.12.2049	300.000,00	300.000,00	269.129,43	1,893	3.200,83	2,3777	6.399,17	9.600,00	262.730,26
<b>Zinsen:</b>	I. Laufzeit ab 20.12.2019: 1,2000 %										
<b>Summe in EUR</b>			(Stand 01.01.)	738.000,00	738.000,00	637.927,43		12.122,51	23.575,17	35.697,68	614.352,26

## 2.6 Statistische Angaben

a) Flächengröße (einschl. Wasserflächen) = 303 ha

Bevölkerungsdichte je qkm = 435

b) Einwohnerzahlen (Haupt- und Nebenwohnsitz) = 1.317

<u>Stand</u>	<u>Gesamt</u>	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz
30.06.2018	1.313	1.280	33
30.06.2019	1.325	1.301	24
30.06.2020	1.302	1.275	27
30.06.2021	1.311	1.288	23
30.06.2022	1.329	1.306	23
30.06.2023	1.313	1.289	24
30.06.2024	1.317	1.298	19

<u>Stand</u>	<u>Gesamt</u>	männlich	%	weiblich	%
30.06.2024	1.317	681	51,71	636	48,29

c) Anzahl der Straßen: 22

d)

<u>Altersgliederung</u> (HAW)	männlich	%	weiblich	%	gesamt	%
bis 9 Jahre	48	3,698	49	3,775	97	7,473
10 - 19 Jahre	60	4,622	35	2,696	95	7,319
20 - 29 Jahre	96	7,396	66	5,085	162	12,481
30 - 39 Jahre	92	7,088	80	6,163	172	13,251
40 - 49 Jahre	63	4,854	74	5,701	137	10,555
50 - 59 Jahre	111	8,552	118	9,091	229	17,643
60 - 69 Jahre	92	7,088	99	7,627	191	14,715
70 - 79 Jahre	63	4,854	58	4,468	121	9,322
80 - 89 Jahre	36	2,773	45	3,467	81	6,24
90 - 99 Jahre	5	0,385	8	0,616	13	1,002
ab 100 Jahre	0	0	0	0	0	0
<b>Summe:</b>	<b>666</b>	<b>51,31</b>	<b>632</b>	<b>48,69</b>	<b>1.298</b>	<b>100</b>

e)

<u>Staatsangehörigkeiten</u> (HW + NW)	männlich	%	weiblich	%	gesamt	%
Einwohner mit Hauptwohnung	666	51,31	632	48,69	1298	100
davon Ausländer	52	61,176	33	38,824	85	6,549
Einwohner nur mit Nebenwohnung	15	78,947	4	21,053	19	100
davon Ausländer	0	0	0	0	0	0
<b>Summe:</b>	<b>681</b>	<b>51,708</b>	<b>636</b>	<b>48,292</b>	<b>1.317</b>	<b>100</b>

f)

<u>Religionszugehörigkeit</u> (nur HW):	männlich	%	weiblich	%	gesamt	%
evangelisch	55	4,237	59	4,545	114	8,782
römisch-katholisch	363	27,966	377	29,045	740	57,011
sonstige	25	1,926	14	1,079	39	3,005
keine	223	17,18	182	14,022	405	31,202
<b>Summe:</b>	<b>666</b>	<b>51,31</b>	<b>632</b>	<b>48,69</b>	<b>1.298</b>	<b>100</b>

g)

<u>Familienstand</u> (nur HW):	männlich	%	weiblich	%	gesamt	%
ledig	274	21,109	205	15,794	479	36,903
verheiratet	305	23,498	306	23,575	611	47,072
verwitwet	24	1,849	62	4,777	86	6,626
geschieden	45	3,467	50	3,852	95	7,319
getrennt lebend	0	0	0	0	0	0
sonstige	18	1,387	9	0,693	27	2,08
<b>Summe:</b>	<b>666</b>	<b>51,31</b>	<b>632</b>	<b>48,69</b>	<b>1298</b>	<b>100</b>

h) Schülerzahlen:

Stand	01.09.2020	01.09.2021	01.09.2022	01.09.2023	01.09.2024
Zahl der Schüler der Grundschule	38	39	36	36	29

	2025	2026	2027	2028	2029
Einzuschulende Kinder	11	15	9	19	11

**Zahl der Kindergartenplätze:** Stand: 01.09.2024

	<b>Kita</b>
U 2 - Plätze	0
Ü 2 - Plätze	57
<b>Summe:</b>	<b>57</b>

i) **Geburten und Sterbefälle 2023:**      **Geburten:** 12      **Sterbefälle:** 15

j) **Haushaltssatzungen 2018 - 2024**

Die Haushaltssatzungen - Nachtragshaushaltssatzungen - der Ortsgemeinde Niederwerth wurden für die Haushaltsjahre 2017 – 2023 wie folgt rechtswirksam erlassen:

<b>Rechtswirksamkeit der Haushaltssatzungen</b>	<b>Beschluss des Ortsgemeinderates vom</b>	<b>Genehmigung der Aufsichtsbehörde</b>	<b>Öffentliche Bekanntmachung</b>	<b>Offenlegung Haushaltssatzung und Haushaltsplan</b>		
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018	06.02.2018	05.03.2018	22.03.2018	23.03.2018	-	06.04.2018
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019	22.01.2019	25.03.2019	11.04.2019	12.04.2019	-	25.04.2019
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020	21.01.2020	21.04.2020	30.04.2020 28.05.2020	04.05.2020 29.05.2020	-	13.05.2020 10.06.2020
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021	16.02.2021	16.04.2021	29.04.2021	30.04.2021	-	10.05.2021
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022	25.01.2022	16.03.2022	31.03.2022	01.04.2022	-	11.04.2022
Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022	11.08.2022	22.08.2022	01.09.2022	02.09.2022	-	15.09.2022
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023	30.05.2023	06.06.2023	22.06.2023	23.06.2023	-	03.07.2023
Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024	07.02.2024	27.02.2024	07.03.2024	07.03.2024	-	18.03.2024

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Teilhaushalt: Sonstiges Budget</b>							
<b>Leistung: 11420 Liegenschaften</b>							
<b>Maßnahme: 1000 Grunderwerb</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000,00	23.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		43.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 23.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>		<b>- 43.000,00</b>

**Erläuterungen** 11420-096000-1000-785100: Allgemeiner Erwerb von Parzellen

<b>Leistung: 11430 Bauhof einschließlich Fuhrpark</b>							
<b>Maßnahme: 9001 Bewegl.Sachen des AV (&gt;1000 €)</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		10.000,00					10.000,00
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 10.000,00</b>					<b>- 10.000,00</b>

**Erläuterungen** 11430-096000-9001-785600: Ersatzbeschaffungen (z. B. Mäher, Mulcher)

<b>Leistung: 54110 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 5005 Ausbau Gemeindestraßen WKB</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	67.900,00	67.900,00	67.900,00				203.700,00
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>				<b>203.700,00</b>

<b>Leistung: 54110 Gemeindestraßen</b>							
<b>Maßnahme: 5010 Ausbau Rheinstraße</b>							
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		30.000,00	200.000,00				230.000,00
Verpflichtungsermächtigungen			200.000,00				
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>- 30.000,00</b>	<b>- 200.000,00</b>				<b>- 230.000,00</b>

**Erläuterungen** 54110-096000-5010-785930: 2025: Planungskosten  
2026: Ausbau

<b>Summe Einzahlungen 1 Sonstiges Budget:</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>				<b>203.700,00</b>
<b>Summe Auszahlungen 1 Sonstiges Budget:</b>	<b>5.000,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>205.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>283.000,00</b>

# Investitionsübersicht

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

	bis einschl. des Haushaltsvorjahres bereitgestellte Mittel	Ansatz des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre bis zum Abschluss der Maßnahme	Gesamtein-/auszahlungen (über den Gesamtzeitraum der Maßnahme)
		2025	2026	2027	2028		
<b>Saldo Gesamt 1</b>	<b>62.900,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>- 137.100,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>		<b>- 79.300,00</b>
<b>Sonstiges Budget:</b>							

<b>Summe Einzahlungen Gesamt:</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>				<b>203.700,00</b>
<b>Summe Auszahlungen Gesamt:</b>	<b>5.000,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>205.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>		<b>283.000,00</b>
<b>Saldo Gesamt:</b>	<b>62.900,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>- 137.100,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>		<b>- 79.300,00</b>

<b>Abkürzungsverzeichnis:</b>	
Abs.	Absatz
AfA	Abschreibung (Absetzung) für Abnutzung
AHK	Anschaffungs-/Herstellungskosten
Anm.	Anmerkung
AO	Abgabenordnung
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
Art.	Artikel
ATZ	Altersteilzeit
Aufl.	Auflage
Aufw.	Aufwand/Aufwendungen
Aufw. f.	Aufwendungen für
Ausz.	Auszahlung(en)
Ausz. f.	Auszahlung(en) für
Az.	Aktenzeichen
BBesG	Bundesbesoldungsgesetz
BeamtVG	Beamtenversorgungsgesetz
Begr.	Begründung
betr.	Betreffend
BewG	Bewertungsgesetz
BGB	Bürgerliches Gesetzbuch
BMF	Bundesministerium der Finanzen
BMU	Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit
bzgl.	Bezüglich
bzw.	Beziehungsweise
EDV	elektronische Datenverarbeitung
EG	Europäische Gemeinschaft
EHH	Ergebnishaushalt
EigAnVO	Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung
Einz.	Einzahlung(en)
Einz. f.	Einzahlung(en) für
Ertr.	Ertrag/Erträge
Ertr. a.	Erträge aus
EStG	Einkommensteuergesetz

EU	Europäische Union
FHH	Finanzhaushalt
gem.	Gemäß
GemEBilBewVO	Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
GemO	Gemeindeordnung
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HAR	Haushaltsausgabereist
ILB	interne Leistungsbeziehungen (frühere innere Verrechnungen)
KommDoppikLG	Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik
LFAG	Landesfinanzausgleichsgesetz
PEK-RP	Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
RBW	Restbuchwert
RLP	Rheinland-Pfalz
RP	Rheinland-Pfalz
RST	Rückstellung(en)
SoPo	Sonderposten
TEH	Teilergebnishaushalt
TFH	Teilfinanzhaushalt
THH	Teilhaushalt
TEUR/T€	Tausendeuro
VE	Verpflichtungsermächtigung(en)
VWM	Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein
VV-AfA	Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen)
WKB	Wiederkehrender Beitrag
Zuw.	Zuwendunge(n)
ZVK	Zusatzversorgungskasse

## Übersicht über die Leistungen der Ortsgemeinde Niederwerth

<b>Leistung</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Teilhaushalt</b>
<b>1</b>	<b>Zentrale Verwaltung</b>	
11100	Verwaltungssteuerung (Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete)	1
11110	Unterstützung der Verwaltungsführung	1
11130	Öffentlichkeitsarbeit	1
11140	Gremien	1
11420	Liegenschaften	1
11430	Bauhof einschließlich Fuhrpark	1
11460	Versicherungen	1
11920	Allgemeine Rechtsangelegenheiten, Rechtsberatung	1
12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen	1
<b>2</b>	<b>Schule und Kultur</b>	
21100	Grundschule Bereitstellung, Betrieb und Unterhaltung	1
24210	Schulbuchausleihe – Lernmittelfreiheit	1
26210	Eigene Musikpflege	1
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	1
<b>3</b>	<b>Soziales und Jugend</b>	
31410	Soziale Einrichtungen	1
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	1
36200	Jugendarbeit	1
36520	Tageseinrichtung f. Kinder - Kindertagesstätte „Schatzinsel“	1
36610	Einrichtungen der Jugendarbeit - Spielplätze	1
<b>4</b>	<b>Gesundheit und Sport</b>	
42110	Förderung des Sports	1
42410	Kommunale Sportstätten	1

<b>Leistung</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Teilhaushalt</b>
<b>5</b>	<b>Gestaltung Umwelt</b>	
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	1
51130	Dorferneuerung, Städtebauförderung	1
53100	Elektrizitätsversorgung (Konzessionsabgaben)	1
53200	Gasversorgung (Konzessionsabgaben)	1
53300	Wasserversorgung (Konzessionsabgaben)	1
53720	Abfallwirtschaft - Duales System Deutschland (DSD)	1
54110	Gemeindestraßen	1
54500	Straßenreinigung, Winterdienst	1
54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	1
55100	Grün- und Parkanlagen, Landschaftsbau	1
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	1
55510	Jagdpacht	1
55570	Schädlingsbekämpfung	1
55590	Feld- und Wirtschaftswege	1
57310	Durchführung von Märkten, Kirmes	1
57320	Seniorentreff	1
57330	Grillhütte	1
57500	Tourismusförderung	1
<b>6</b>	<b>Zentrale Finanzleistungen</b>	
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederwerth

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.205.699,02	1.282.600,00	1.317.400,00	1.362.400,00	1.409.400,00	1.456.400,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	742.835,00	1.058.390,00	1.030.540,00	1.009.990,00	1.009.990,00	1.009.990,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.745,85	154.160,00	146.780,00	146.780,00	140.630,00	140.230,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.926,72	38.030,00	38.730,00	38.830,00	38.930,00	39.030,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.066,84	18.570,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
E7	Sonstige laufende Erträge	44.011,11	42.430,00	67.030,00	47.030,00	43.030,00	43.030,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.308.284,54</b>	<b>2.594.180,00</b>	<b>2.609.280,00</b>	<b>2.613.830,00</b>	<b>2.650.780,00</b>	<b>2.697.480,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	665.790,80	697.320,00	755.480,00	745.390,00	773.510,00	773.510,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.410,73	298.830,00	444.400,00	319.900,00	249.900,00	249.900,00
E11	Abschreibungen	255.680,41	256.450,00	251.000,00	249.600,00	238.700,00	237.150,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.125.225,90	1.143.590,00	1.210.890,00	1.210.890,00	1.210.890,00	1.210.890,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	67.738,16	133.880,00	144.710,00	77.690,00	94.190,00	52.190,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.409.846,00</b>	<b>2.530.070,00</b>	<b>2.806.480,00</b>	<b>2.603.470,00</b>	<b>2.567.190,00</b>	<b>2.523.640,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 101.561,46</b>	<b>64.110,00</b>	<b>- 197.200,00</b>	<b>10.360,00</b>	<b>83.590,00</b>	<b>173.840,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 41,95	210,00	160,00	160,00	160,00	160,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	61.318,00	58.150,00	63.100,00	174.100,00	172.300,00	50.700,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 61.359,95</b>	<b>- 57.940,00</b>	<b>- 62.940,00</b>	<b>- 173.940,00</b>	<b>- 172.140,00</b>	<b>- 50.540,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 162.921,41</b>	<b>6.170,00</b>	<b>- 260.140,00</b>	<b>- 163.580,00</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>123.300,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 162.921,41</b>	<b>6.170,00</b>	<b>- 260.140,00</b>	<b>- 163.580,00</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>123.300,00</b>
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 35.002,39</b>	<b>138.320,00</b>	<b>- 144.240,00</b>	<b>- 39.430,00</b>	<b>34.850,00</b>	<b>125.550,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.000,00	60.000,00				
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	337.709,40	67.900,00	67.900,00	67.900,00		
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	501,00					
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>352.210,40</b>	<b>127.900,00</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						

# Ergebnis- und Finanzhaushalt Niederwerth

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

lfd. Nr.	Ergebnis- und Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	95.440,77	403.000,00	63.000,00	205.000,00	5.000,00	5.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>95.440,77</b>	<b>403.000,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>205.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>256.769,63</b>	<b>- 275.100,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>- 137.100,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>221.767,24</b>	<b>- 136.780,00</b>	<b>- 139.340,00</b>	<b>- 176.530,00</b>	<b>29.850,00</b>	<b>120.550,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		275.100,00		137.100,00	5.000,00	5.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	23.423,64	23.500,00	23.600,00	23.700,00	23.750,00	23.850,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 23.423,64</b>	<b>251.600,00</b>	<b>- 23.600,00</b>	<b>113.400,00</b>	<b>- 18.750,00</b>	<b>- 18.850,00</b>
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.067,02		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	72.469,52	- 114.820,00	160.940,00	61.130,00	- 13.100,00	- 103.700,00
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>50.112,90</b>	<b>136.780,00</b>	<b>139.340,00</b>	<b>176.530,00</b>	<b>- 29.850,00</b>	<b>- 120.550,00</b>
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>1.067,02</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>51.179,92</b>	<b>136.780,00</b>	<b>141.340,00</b>	<b>178.530,00</b>	<b>- 27.850,00</b>	<b>- 118.550,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung laufendes Verrechnungskonto gegen die VG als Einheitskasse (einschl. durchlaufende Gelder)</b>	<b>- 72.469,52</b>	<b>114.820,00</b>	<b>- 160.940,00</b>	<b>- 61.130,00</b>	<b>13.100,00</b>	<b>103.700,00</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 58.426,03	114.820,00	- 167.840,00	- 63.130,00	11.100,00	101.700,00
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO						

# Ergebnishaushalt Niederwerth

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

Ifd. Nr.	Ergebnishaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.205.699,02	1.282.600,00	1.317.400,00	1.362.400,00	1.409.400,00	1.456.400,00
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	742.835,00	1.058.390,00	1.030.540,00	1.009.990,00	1.009.990,00	1.009.990,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.745,85	154.160,00	146.780,00	146.780,00	140.630,00	140.230,00
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.926,72	38.030,00	38.730,00	38.830,00	38.930,00	39.030,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.066,84	18.570,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
E7	Sonstige laufende Erträge	44.741,11	47.830,00	70.930,00	47.030,00	43.030,00	43.030,00
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.309.014,54</b>	<b>2.599.580,00</b>	<b>2.613.180,00</b>	<b>2.613.830,00</b>	<b>2.650.780,00</b>	<b>2.697.480,00</b>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	665.790,80	697.320,00	755.480,00	745.390,00	773.510,00	773.510,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.410,73	298.830,00	444.400,00	319.900,00	249.900,00	249.900,00
E11	Abschreibungen	255.680,41	256.450,00	251.000,00	249.600,00	238.700,00	237.150,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.125.225,90	1.143.590,00	1.210.890,00	1.210.890,00	1.210.890,00	1.210.890,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	73.216,16	133.880,00	144.710,00	77.690,00	94.190,00	52.190,00
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.415.324,00</b>	<b>2.530.070,00</b>	<b>2.806.480,00</b>	<b>2.603.470,00</b>	<b>2.567.190,00</b>	<b>2.523.640,00</b>
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 106.309,46</b>	<b>69.510,00</b>	<b>- 193.300,00</b>	<b>10.360,00</b>	<b>83.590,00</b>	<b>173.840,00</b>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	- 41,95	210,00	160,00	160,00	160,00	160,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	61.318,00	58.150,00	63.100,00	174.100,00	172.300,00	50.700,00
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>- 61.359,95</b>	<b>- 57.940,00</b>	<b>- 62.940,00</b>	<b>- 173.940,00</b>	<b>- 172.140,00</b>	<b>- 50.540,00</b>
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 167.669,41</b>	<b>11.570,00</b>	<b>- 256.240,00</b>	<b>- 163.580,00</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>123.300,00</b>
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.595,80	5.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.595,80	5.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>- 167.669,41</b>	<b>11.570,00</b>	<b>- 256.240,00</b>	<b>- 163.580,00</b>	<b>- 88.550,00</b>	<b>123.300,00</b>
90	Gesamtbetrag der Erträge	2.308.972,59	2.599.790,00	2.613.340,00	2.613.990,00	2.650.940,00	2.697.640,00
91	Gesamtbetrag der Aufwendungen	2.476.642,00	2.588.220,00	2.869.580,00	2.777.570,00	2.739.490,00	2.574.340,00

# Finanzhaushalt Niederwerth

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.205.331,69	1.282.600,00	1.317.400,00	1.362.400,00	1.409.400,00	1.456.400,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	737.713,17	1.034.090,00	1.007.190,00	987.190,00	987.190,00	987.190,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.953,64	41.160,00	41.130,00	41.130,00	41.130,00	41.130,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.346,07	38.030,00	38.730,00	38.830,00	38.930,00	39.030,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.323,35	18.570,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	43.661,34	42.430,00	43.030,00	43.030,00	43.030,00	43.030,00
<b>F8</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.086.329,26</b>	<b>2.456.880,00</b>	<b>2.456.280,00</b>	<b>2.481.380,00</b>	<b>2.528.480,00</b>	<b>2.575.580,00</b>
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	568.506,01	684.320,00	746.480,00	736.390,00	764.510,00	764.510,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	298.729,37	298.830,00	444.400,00	319.900,00	249.900,00	249.900,00
F11	nicht besetzt						
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.126.196,19	1.143.590,00	1.210.890,00	1.210.890,00	1.210.890,00	1.210.890,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	67.291,52	133.880,00	146.710,00	79.690,00	96.190,00	54.190,00
<b>F15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.060.723,09</b>	<b>2.260.620,00</b>	<b>2.548.480,00</b>	<b>2.346.870,00</b>	<b>2.321.490,00</b>	<b>2.279.490,00</b>
<b>F16</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.606,17</b>	<b>196.260,00</b>	<b>- 92.200,00</b>	<b>134.510,00</b>	<b>206.990,00</b>	<b>296.090,00</b>
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	- 126,58	210,00	160,00	160,00	160,00	160,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	60.481,98	58.150,00	52.200,00	174.100,00	172.300,00	170.700,00
<b>F19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>- 60.608,56</b>	<b>- 57.940,00</b>	<b>- 52.040,00</b>	<b>- 173.940,00</b>	<b>- 172.140,00</b>	<b>- 170.540,00</b>
<b>F20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 35.002,39</b>	<b>138.320,00</b>	<b>- 144.240,00</b>	<b>- 39.430,00</b>	<b>34.850,00</b>	<b>125.550,00</b>
F21a	Außerordentliche Einzahlungen						
F21b	Außerordentliche Auszahlungen						
<b>F21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.595,80	5.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.595,80	5.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
<b>F22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>F23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>- 35.002,39</b>	<b>138.320,00</b>	<b>- 144.240,00</b>	<b>- 39.430,00</b>	<b>34.850,00</b>	<b>125.550,00</b>
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.000,00	60.000,00				

# Finanzhaushalt Niederwerth

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

Ifd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge	Ansätze des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	337.709,40	67.900,00	67.900,00	67.900,00		
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	501,00					
<b>F27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>352.210,40</b>	<b>127.900,00</b>	<b>67.900,00</b>	<b>67.900,00</b>		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	95.440,77	403.000,00	63.000,00	205.000,00	5.000,00	5.000,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
<b>F32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>95.440,77</b>	<b>403.000,00</b>	<b>63.000,00</b>	<b>205.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>F33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>256.769,63</b>	<b>- 275.100,00</b>	<b>4.900,00</b>	<b>- 137.100,00</b>	<b>- 5.000,00</b>	<b>- 5.000,00</b>
<b>F34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>221.767,24</b>	<b>- 136.780,00</b>	<b>- 139.340,00</b>	<b>- 176.530,00</b>	<b>29.850,00</b>	<b>120.550,00</b>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten		275.100,00		137.100,00	5.000,00	5.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	23.423,64	23.500,00	23.600,00	23.700,00	23.750,00	23.850,00
<b>F37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 23.423,64</b>	<b>251.600,00</b>	<b>- 23.600,00</b>	<b>113.400,00</b>	<b>- 18.750,00</b>	<b>- 18.850,00</b>
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse						
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.902,41	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	835,39	2.000,00				
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	1.067,02		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	72.469,52		186.314,00	86.504,00	12.274,00	
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		114.820,00	25.374,00	25.374,00	25.374,00	103.700,00
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	72.469,52	- 114.820,00	160.940,00	61.130,00	- 13.100,00	- 103.700,00
<b>F40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>50.112,90</b>	<b>136.780,00</b>	<b>139.340,00</b>	<b>176.530,00</b>	<b>- 29.850,00</b>	<b>- 120.550,00</b>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	1.902,41	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	835,39	2.000,00				
<b>F41</b>	<b>Saldo der durchlaufenden Gelder</b>	<b>1.067,02</b>		<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>F42</b>	<b>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>51.179,92</b>	<b>136.780,00</b>	<b>141.340,00</b>	<b>178.530,00</b>	<b>- 27.850,00</b>	<b>- 118.550,00</b>
<b>F43</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)</b>	<b>- 72.469,52</b>	<b>114.820,00</b>	<b>- 160.940,00</b>	<b>- 61.130,00</b>	<b>13.100,00</b>	<b>103.700,00</b>
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 58.426,03	114.820,00	- 167.840,00	- 63.130,00	11.100,00	101.700,00

# Finanzhaushalt Niederwerth

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

lfd. Nr.	Finanzhaushalt	Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2023	Ansätze des Haushaltsvorjahres einschl. Nachträge 2024	Ansätze des Haushaltsjahres 2025	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2028
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan						
F90	Kontrolle F34   F40 = 0,00	271.880,14					

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11100	Verwaltungssteuerung (Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete)	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1110	Verwaltungssteuerung (Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete)
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Verwaltungsführung, Organisation und Durchführung von Sitzungen. Repräsentation der Ortsgemeinde Niederwerth nach außen.		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gemo, Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen der politischen Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Mitarbeiter/-innen der Verwaltung, Einwohner/-innen, Unternehmen, Behörden und politische Gremien		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherstellung einer effektiven und effizienten Steuerung der Verwaltung		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11100 Verwaltungssteuerung (Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		37.200	41.400	41.400	41.400	41.400
501100 Bürgermeister		17.900	17.900	17.900	17.900	17.900
501200 Beigeordnete		2.000	2.200	2.200	2.200	2.200
504900 Beiträge Soz. Vers. (Sonstige)		500	500	500	500	500
507910 Ehrensoldrückstellungen		5.000	9.000	9.000	9.000	9.000
511300 ehrenamtlich Tätige		11.800	11.800	11.800	11.800	11.800
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		2.120	2.130	2.130	2.130	2.130
561200 Aus- und Fortbildung		250	250	250	250	250
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen		70				
** ab 2025: Miete Zeitwertsystem s. 11100-562150						
562150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)			80	80	80	80
569200 Verfügungsmittel		800	800	800	800	800
569300 Repräsentationen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>39.320</b>	<b>43.530</b>	<b>43.530</b>	<b>43.530</b>	<b>43.530</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 39.320</b>	<b>- 43.530</b>	<b>- 43.530</b>	<b>- 43.530</b>	<b>- 43.530</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 39.320</b>	<b>- 43.530</b>	<b>- 43.530</b>	<b>- 43.530</b>	<b>- 43.530</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						

**Ergebnishaushalt 11100 Verwaltungssteuerung (Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete):**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 39.320	- 43.530	- 43.530	- 43.530	- 43.530

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11100 Verwaltungssteuerung (Ortsbürgermeister, Ortsbeigeordnete):**11100 . 562100 *Mieten, Pachten u Erbbauzinsen* ab 2025: *Miete Zeiterwertsystem s. 11100-562150*

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11110	Unterstützung der Verwaltungsführung	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1111	Unterstützung der Verwaltungsführung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Rosenbaum, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
Schemmer, Jannick -stellv.Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Verwaltungsführung, Unterstützung und Beratung der Verwaltungsführung, Gemeindebüro, Büroleitung		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. GemO), Satzungen, Beschlüsse und Empfehlungen der politischen Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Rats- und Ausschussgremien, Bedienstete der Ortsgemeinde, Bürger/-innen, / Vereine, Verbände, Gesellschaften, Gemeinschaften etc.		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherstellung einer effektiven und effizienten Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11110 Unterstützung der Verwaltungsführung:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E7 Sonstige laufende Erträge						
466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		11.860	12.610	12.490	13.010	13.010
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)		9.080	9.650	9.650	10.040	10.040
502220 Leistungszulagen		180	190	190	200	200
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer		720	760	760	800	800
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer		1.880	2.000	1.880	1.960	1.960
509000 Pauschalierte Lohnsteuer			10	10	10	10
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.900	2.800	2.800	2.800	2.800
523800 Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)						
529200 Dienstleistungen		1.900	2.800	2.800	2.800	2.800
** Kosten Lohnabrechnung						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		2.230	2.230	2.230	2.230	2.230
561300 Reisekosten		100	100	100	100	100
561900 Personalnebenaufwendungen		150	50	50	50	50
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen		480	480	480	480	480
** Anteilig Dienstzimmer und PC						
563100 Büromaterial		200	100	100	100	100
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		50	50	50	50	50
563300 Porto und Versandkosten		50	50	50	50	50

### Ergebnishaushalt 11110 Unterstützung der Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563400 <i>Telefon Datenübertragungskoste</i>		300	500	500	500	500
564200 <i>Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)</i>		900	900	900	900	900
<i>** Mitgliedschaft Gemeinde- und Städtebund (GStB) sowie Kommunalen-Arbeitgeberverband (KAV)</i>						
<b>E15</b> <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>15.990</b>	<b>17.640</b>	<b>17.520</b>	<b>18.040</b>	<b>18.040</b>
<b>E16</b> <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 15.990</b>	<b>- 17.640</b>	<b>- 17.520</b>	<b>- 18.040</b>	<b>- 18.040</b>
<b>E19</b> <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20</b> <b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 15.990</b>	<b>- 17.640</b>	<b>- 17.520</b>	<b>- 18.040</b>	<b>- 18.040</b>
<b>E21</b> <b>Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22</b> <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 1.000</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.500</b>	<b>- 1.500</b>
<b>E23</b> <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 16.990</b>	<b>- 19.140</b>	<b>- 19.020</b>	<b>- 19.540</b>	<b>- 19.540</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11110 Unterstützung der Verwaltungsführung:

11110 . 529200	<i>Dienstleistungen</i>	<i>Kosten Lohnabrechnung</i>
11110 . 562100	<i>Mieten, Pachten u Erbbauzinsen</i>	<i>Anteilig Dienstzimmer und PC</i>
11110 . 564200	<i>Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)</i>	<i>Mitgliedschaft Gemeinde- und Städtebund (GStB) sowie Kommunalen-Arbeitgeberverband (KAV)</i>
11110 . 581200	<i>Int.LLeistungsbez.(Bew.Kosten)</i>	<i>Gemeindebüro Schützenstr. Bewirtschaftungskosten</i>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11130	Öffentlichkeitsarbeit	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1113	Öffentlichkeitsarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Rosenbaum, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
Schemmer, Jannick -stellv.Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Betreuung der Vertreter/-innen der Presse, Organisation von Pressegesprächen, Internetauftritt (Homepage), öffentliche Bekanntmachungen		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze, Satzungen, Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
u. a. regionale und überregionale Medien, Einwohner/-innen, Institutionen, Ratsgremien		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Öffentliche Bekanntmachungen, Förderung der Kommunikation mit den Bürgern		
Umfassende Information der Einwohner/-innen über Gemeinde-, Rats- und Verwaltungstätigkeiten,		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11130 Öffentlichkeitsarbeit:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 441100 Ertr a Verkäufen v Vorräten						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		790	690	700	750	750
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)		600	520	520	550	550
502220 Leistungszulagen		10	10	10	20	20
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer		50	40	40	50	50
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer		120	110	120	120	120
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		10	10	10	10	10
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		310	310	310	310	310
562490 Sonstige		300	300	300	300	300
** Homepage der Ortsgemeinde						
564140 Unfallversicherungen		10	10	10	10	10
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.100</b>	<b>1.000</b>	<b>1.010</b>	<b>1.060</b>	<b>1.060</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 1.100</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.010</b>	<b>- 1.060</b>	<b>- 1.060</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 1.100</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.010</b>	<b>- 1.060</b>	<b>- 1.060</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						

Ergebnishaushalt 11130 Öffentlichkeitsarbeit:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 1.100	- 1.000	- 1.010	- 1.060	- 1.060

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11130 Öffentlichkeitsarbeit:		
11130 . 562490	Sonstige	Homepage der Ortsgemeinde

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11140	Gremien	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	111	Verwaltungssteuerung
Produkt :	1114	Gremien
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Rosenbaum, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
Schemmer, Jannick -stellv.Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Angelegenheiten des Gemeinderates und der Ausschüsse, Geschäftsführung der Ratsgremien, Überwachung der Durchführung von politischen Beschlüssen, Sitzungsgeld, Protokollführung		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. GemO), Satzungen (u. a. Hauptsatzung), Geschäftsordnung, Beschlüsse und Empfehlungen der politischen Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Mandatsträger/-innen, Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Fachlich und sachlich optimale Abwicklung der Geschäftsabläufe der Rats- und Ausschussgremien, Servicedienste Mandatsträger		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11140 Gremien:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	501410 Sitzungsgelder	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	** 20,00 € / Sitzung gem. § 7 Hauptsatzung					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400	50	50	50	50
	523800 Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	100				
	525430 Kostenerst. Gde./Gde. Verbände	300	50	50	50	50
	** Portokosten Sitzungsunterlagen					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	4.450	3.050	3.050	3.050	3.050
	561200 Aus- und Fortbildung	250	150	150	150	150
	561300 Reisekosten	150	50	50	50	50
	562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	1.800	1.000	1.000	1.000	1.000
	** Saalmiete anlässlich Sitzungen					
	563100 Büromaterial	50	50	50	50	50
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	600	300	300	300	300
	** u.a. Kommunalbrief e-book					

## Ergebnishaushalt 11140 Gremien:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen ** 50,00 € / Jahr für "papierlosen" Sitzungsdienst gem. § 7 a Hauptsatzung		850	1.000	1.000	1.000	1.000
569900 Sonstige lfd. Aufwendungen ** Aufwendungen für Sitzungen: Getränke, Jahresabschluss		750	500	500	500	500
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>8.850</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>	<b>7.100</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 8.850</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 8.850</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 8.850</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>	<b>- 7.100</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11140 Gremien:

11140 . 501410	Sitzungsgelder	20,00 € / Sitzung gem. § 7 Hauptsatzung
11140 . 525430	Kostenerst. Gde./Gde. Verbände	Portokosten Sitzungsunterlagen
11140 . 562100	Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	Saalmiete anlässlich Sitzungen
11140 . 563200	Fachliteratur, Zeitschriften	u.a. Kommunalbrevier e-book
11140 . 563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	50,00 € / Jahr für "papierlosen" Sitzungsdienst gem. § 7 a Hauptsatzung
11140 . 569900	Sonstige lfd. Aufwendungen	Aufwendungen für Sitzungen: Getränke, Jahresabschluss

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11420	Liegenschaften	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1142	Liegenschaften
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Verwaltung und Bewirtschaftung des Grundstücksbestandes, Bestellung von Erbbaurechten und sonstigen Grundstücksrechten, Erwerb und Veräußerung von bebauten und unbebauten Grundstücken		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. GemO), Beschlüsse der Gremien, Verträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Pächter/-innn, Kaufinteressenten, Grundstücksnutzer/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11420 Liegenschaften:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.800	5.430	5.430	5.430	5.430
441200 Mieten und Pachten		4.800	5.430	5.430	5.430	5.430
441900 Sonstige						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.800</b>	<b>5.430</b>	<b>5.430</b>	<b>5.430</b>	<b>5.430</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		320	380	380	380	380
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)		320	380	380	380	380
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		230	830	130	130	130
562590 Sonstige						
562900 Sonst Aufw f d InAnspr v Rech			700			
** Ausschreibung Strom-/Gaslieferverträge						
564200 Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)		100				
** Berufsgenossenschaft, ab 2025 s. 55510-564140						
568100 Grundsteuer		130	130	130	130	130
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>550</b>	<b>1.210</b>	<b>510</b>	<b>510</b>	<b>510</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.250</b>	<b>4.220</b>	<b>4.920</b>	<b>4.920</b>	<b>4.920</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						

Ergebnishaushalt 11420 Liegenschaften:						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20	Ordentliches Ergebnis	4.250	4.220	4.920	4.920	4.920
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>4.250</u>	<u>4.220</u>	<u>4.920</u>	<u>4.920</u>	<u>4.920</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11420 Liegenschaften:		
11420 . 562900	Sonst Aufw f d InAnspr v Rech	Ausschreibung Strom-/Gaslieferverträge
11420 . 564200	Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)	Berufsgenossenschaft, ab 2025 s. 55510-564140

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11430	Bauhof einschließlich Fuhrpark	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1143	Bauhof einschließlich Fuhrpark
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Orlovic, Mario -Bereichsleiter- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
Pörsch, Sabine -stellv. Bereichsleiterin- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Betrieb und Unterhaltung des gemeindeeigenen Bauhofes einschließlich eines Fuhrparks; Betrieb und Unterhaltung des gemeindeeigenen Bauhofes einschließlich eines Fuhrparks		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, Anweisungen des Ortsbürgermeisters, Aufträge der Verbandsgemeindeverwaltung im Rahmen deren Zuständigkeit nach der GemO		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Vereine		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Instandhaltung gemeindeeigener Grundstücke, Gebäude und Einrichtungen		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11430 Bauhof einschließlich Fuhrpark:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	700	700	700	700	700
	415100 Auflösung SoPo Zuwendungen	700	700	700	700	700
E7	Sonstige laufende Erträge					
	461130 Ertr a d Veräuß v bewegl Verm-					
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.000	8.230	8.230	8.230	8.230
	522200 Stromkosten	150	150	150	150	150
	522300 Wasserkosten	50	80	80	80	80
	522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)	200	200	200	200	200
	523100 Unterh. Grundstücke, Gebäude etc	600	600	600	600	600
	523500 Fahrzeugunterhaltung	2.300	2.000	2.000	2.000	2.000
	523520 Betriebs- und Schmierstoffe	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	523600 Unterh d Masch u techn Anla	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	523800 Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E11	Abschreibungen	5.600	5.450	5.450	5.450	4.850
	534900 AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	538100 AfA für Fahrzeuge	4.250	4.250	4.250	4.250	3.650
	538500 AfA Betriebs- Gesch. Ausstattung	150				

## Ergebnishaushalt 11430 Bauhof einschließlich Fuhrpark:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		2.700	2.940	2.940	2.940	2.940
561200 Aus-und Fortbildung		250	250	250	250	250
561300 Reisekosten		50	50	50	50	50
561400 Allgemeine Betreuung Bedienstete		600	600	600	600	600
561500 Dienst- und Schutzkleidung		500	500	500	500	500
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen		200				
** ab 2025: Miete Zeitwertsystem s. 11430-562150						
562150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)			240	240	240	240
562400 Datenverarbeitung		150	150	150	150	150
** IT-Support PC Bauhof						
564120 Kfz-Versicherungen		250	350	350	350	350
564140 Unfallversicherungen		500	600	600	600	600
568200 Kraftfahrzeugsteuer		200	200	200	200	200
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>16.300</b>	<b>16.620</b>	<b>16.620</b>	<b>16.620</b>	<b>16.020</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 15.600</b>	<b>- 15.920</b>	<b>- 15.920</b>	<b>- 15.920</b>	<b>- 15.320</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 15.600</b>	<b>- 15.920</b>	<b>- 15.920</b>	<b>- 15.920</b>	<b>- 15.320</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>	<b>- 100</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 15.700</b>	<b>- 16.020</b>	<b>- 16.020</b>	<b>- 16.020</b>	<b>- 15.420</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11430 Bauhof einschließlich Fuhrpark:

11430 . 562100	Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	ab 2025: Miete Zeitwertsystem s. 11430-562150
11430 . 562400	Datenverarbeitung	IT-Support PC Bauhof
11430 . 581200	Int. Leistungsbez. (Bew. Kosten)	Bauhof Schützenstr.23, Bewirtschaftungskosten

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11460	Versicherungen	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	114	Zentrale Dienste
Produkt :	1146	Versicherungen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Hollerbach, Markus -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 4 -Finanzen- )		
Truckenbrodt, Antje -stellv. Fachbereichsleiterin- ( Haushaltsplanung und Finanzcontrolling )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Sicherstellung des umfassenden Versicherungsschutzes bei Unfällen und Haftpflicht (allgemeine Haftpflicht- und Unfallversicherung).;Sonstige Versicherungen, soweit sie nicht einem bestimmten Produkt zugeordnet sind		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Versicherungsverträge, Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Beschäftigte, Rats- und Ausschussmitglieder		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Minimierung des Schadensrisikos		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11460 Versicherungen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>					
E14		3.600	4.000	4.000	4.000	4.000
	564100	Versicherungsbeiträge	2.900	3.200	3.200	3.200
		** Allgemeine Haftpflicht- u. Rechtsschutzversicherung				
	564140	Unfallversicherungen	700	800	800	800
		** 1.298 Einwohner (Stand 30.06.2024) x Beitragssatz 0,55 € (Vorjahr: 0,51 €)				
<b>E15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>E16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>E19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>					
<b>E20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>					
<b>E21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>					
<b>E22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>					
<b>E23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>					
		<b>- 3.600</b>	<b>- 4.000</b>	<b>- 4.000</b>	<b>- 4.000</b>	<b>- 4.000</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 11460 Versicherungen:**

11460 . 564100	Versicherungsbeiträge	Allgemeine Haftpflicht- u. Rechtsschutzversicherung
11460 . 564140	Unfallversicherungen	1.298 Einwohner (Stand 30.06.2024) x Beitragssatz 0,55 € (Vorjahr: 0,51 €)

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
11920	Allgemeine Rechtsangelegenheiten, Rechtsberatung	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	119	Recht
Produkt :	1192	Allgemeine Rechtsangelegenheiten, Rechtsberatung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klückner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Rosenbaum, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
Schemmer, Jannick -stellv.Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Einholung einer Rechtsberatung, Rechtsberatervertrag mit Anwaltskanzlei, Rechtsauskunft innerhalb der Verwaltung, Verwaltungsstreitverfahren soweit nicht Fachbereich zuständig		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. GemO), Beschlüsse der Gremien, Verträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Ortsbürgermeister, Gremien, Fachbereiche der Verbandsgemeindeverwaltung		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Rechtssicherheit, Vertretung der Rechtsposition der Ortsgemeinde		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 11920 Allgemeine Rechtsangelegenheiten, Rechtsberatung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		500	500	500	500	500
562500 Sachverständigen- Gerichts- u		500	500	500	500	500
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis		<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	121	Statistik und Wahlen
Produkt :	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Rosenbaum, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
Schemmer, Jannick -stellv.Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Vorbereitung und Durchführung von Bundes-, Landtags-, Europa- und Kommunalwahlen, Ausländerbeiratswahlen, Einwohneranträge, Bürgerbegehren und -entscheide. Die Vorbereitung der Wahlen erfolgt durch die Verbandsgemeindeverwaltung		
<b>Auftraggeber</b>		
Europäische Union / Bundesrepublik Deutschland / Land Rheinland-Pfalz / Landkreis Mayen-Koblenz / Verbandsgemeinde Vallendar / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Europa-, Bundes-, Landes- und Kommunalwahlgesetz, GemO		
<b>Zielgruppe</b>		
Aktive und passive Wahlberechtigte der jeweils anstehenden Wahlen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Ordnungsgemäße Durchführung von Wahlen und Abstimmungen		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.850				
442420 vom Land		550				
442430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.300				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.850</b>				
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		1.900				
501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)		1.900				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600				
523800 Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		300				
525500 an den privaten Bereich		300				
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		3.600	90	90	90	90
561200 Aus-und Fortbildung		400				
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen		600				
562400 Datenverarbeitung		800	90	90	90	90
** Pflege Wahlverfahren KommWis						
563100 Büromaterial		500				
563300 Porto und Versandkosten		1.000				
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen		300				

**Ergebnishaushalt 12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		6.100	90	90	90	90
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 4.250	- 90	- 90	- 90	- 90
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 4.250	- 90	- 90	- 90	- 90
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> ( <u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u> )		<u>- 4.250</u>	<u>- 90</u>	<u>- 90</u>	<u>- 90</u>	<u>- 90</u>

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 12120 Wahlen und sonstige Abstimmungen:**

12120 . 562400      Datenverarbeitung      Pflege Wahlverfahren KommWis

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
21100	Grundschule Bereitstellung, Betrieb u. Unterhaltung	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	21	Schulträgeraufgaben, allgemeine Schulverwaltung
Produktgruppe :	211	Grundschule
Produkt :	2110	Grundschule Bereitstellung, Betrieb u. Unterhaltung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößkner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen sowie Bereitstellung von Lehr- und Lernmittel für die Grundschule Niederwerth		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. Schulgesetz Rheinland-Pfalz), Verträge, Beschlüsse		
<b>Zielgruppe</b>		
Schüler/-innen, Lehrer/-innen, Eltern		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Angebotes allgemeinbildender Schulen		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 21100 Grundschule Bereitstellung, Betrieb u. Unterhaltung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		28.390	28.390	8.390	8.390	8.390
414420 vom Land		21.790	21.790	1.790	1.790	1.790
** Betreuende Grundschule 1.790 €, Digitalpakt 20.000 €						
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
435000 Beteiligung Schülerbetreuung		5.000	7.000	7.000	7.000	7.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		4.930	5.000	5.100	5.200	5.300
441200 Mieten und Pachten		4.930	5.000	5.100	5.200	5.300
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.200	2.780	2.780	2.780	2.780
442430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1.000	780	780	780	780
** Erst. Nebenkosten Feuerwehr						
442900 von Sonstigen		3.200	2.000	2.000	2.000	2.000
E7 Sonstige laufende Erträge						
461900 Sonstige						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>42.520</b>	<b>43.170</b>	<b>23.270</b>	<b>23.370</b>	<b>23.470</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		47.580	49.100	48.850	50.800	50.800

## Ergebnishaushalt 21100 Grundschule Bereitstellung, Betrieb u. Unterhaltung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)		36.090	37.280	37.280	38.780	38.780
502220 Leistungszulagen		720	750	750	780	780
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer		2.850	2.950	2.950	3.070	3.070
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer		7.470	7.720	7.470	7.770	7.770
508200 Zuf. RST Arbeitnehmer Urlaub/ÜStd.						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		450	400	400	400	400
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		70.900	83.480	94.980	51.980	51.980
522100 Heizkosten		17.600	12.000	12.000	12.000	12.000
522200 Stromkosten		4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
522300 Wasserkosten		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
522400 Abfallbeseitigung ** Schule und Mietwohnung		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
522410 Abfallbeseitigung			180	180	180	180
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB) ** Schützenstr.21-23		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
522700 Sonstiges		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc ** Allgemein 2.000 €, Wartungen 2.000 €, Schließanlage 18.000 € (Gesamtkosten 30.000 €) 2026: Erneuerung Fenster/Türen 43.000 € (Gesamtkosten 70.000 €)		4.000	22.000	47.000	4.000	4.000
523230 Aufw. f. Bewirtschaft.Gebäude (Reinigung)		17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
523700 Unterh d Betriebs- u Geschäfts		500	500	500	500	500
523800 Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto) ** u. a. Tablets/ Laptops (Digitalpakt)		15.000	15.000	1.500	1.500	1.500
524500 Verbrauchsmittel a Schulen: Le		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430 Kostenerst. Gde./Gde. Verbände ** An Stadt Bendorf für Verkehrsschule (Fahrzeug)		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		15.950	17.100	17.100	17.100	17.100
534300 AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden/-turnhallen		15.550	15.550	15.550	15.550	15.550
538500 AfA Betriebs- Gesch.Ausstattung		400	1.550	1.550	1.550	1.550
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		13.130	13.300	12.300	12.300	12.300
561400 Allgemeine Betreuung Bedienstete ** Arbeits- und Sicherheitstechnische Betreuung (z. B. Erste-Hilfe-Kurse)		150	150	150	150	150
561500 Dienst- und Schutzkleidung		100	100	100	100	100
561900 Personalhebenaufwendungen		100	100	100	100	100
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen ** ab 2025: Mieta Zeitwertsystem s. 21100-562150		400				
562150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)			470	470	470	470
562200 Leasing ** ab 2025: Leasing Kopierer s. 21100-562240		1.500				
562240 Leasing (Kopierer)			1.400	1.400	1.400	1.400
562400 Datenverarbeitung ** Homepage und Schullizenzen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
563100 Büromaterial		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		300	300	300	300	300
563300 Porto und Versandkosten		50	50	50	50	50
563400 Telefon Datenübertragungskoste ** Internetgebühren 300 €, Anschluss Glasfaser 1.000 €		1.300	1.300	300	300	300
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen ** Mitgliedsbeitrag DJH (Deutsches Jugendherbergswerk)		30	30	30	30	30
564100 Versicherungsbeiträge ** Gebäude-, Schlüsselverlust-, Schülerversicherung		2.800	3.000	3.000	3.000	3.000
564140 Unfallversicherungen		2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
569900 Sonstige lfd. Aufwendungen		100	100	100	100	100
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		147.560	162.980	173.230	132.180	132.180
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 105.040	- 119.810	- 149.960	- 108.810	- 108.710
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 105.040	- 119.810	- 149.960	- 108.810	- 108.710
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		5.100	5.600	5.600	5.600	5.600

### Ergebnishaushalt 21100 Grundschule Bereitstellung, Betrieb u. Unterhaltung:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		- 99.940	- 114.210	- 144.360	- 103.210	- 103.110

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 21100 Grundschule Bereitstellung, Betrieb u. Unterhaltung:

21100 . 414420	vom Land	Betreuende Grundschule 1.790 €, Digitalpakt 20.000 €
21100 . 442430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erst. Nebenkosten Feuerwehr
21100 . 481000	Ertr a internen Leistungsbezie	Bewirtschaftungskosten Gemeindebüro, Bauhof, Kindergarten, Seniorentreff
21100 . 522400	Abfallbeseitigung	Schule und Mietwohnung
21100 . 522500	Abwasserabgaben (KG/WKB)	Schützenstr.21-23
21100 . 523100	Unterh. Grundstücke, Gebäude etc	Allgemein 2.000 €, Wartungen 2.000 €, Schließanlage 18.000 € (Gesamtkosten 30.000 €)
		2026: Erneuerung Fenster/Türen 43.000 € (Gesamtkosten 70.000 €)
21100 . 523800	Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	u.a. Tablets/ Laptops (Digitalpakt)
21100 . 525430	Kostenerst. Gde./Gde. Verbände	An Stadt Bendorf für Verkehrsschule (Fahrzeug)
21100 . 561400	Allgemeine Betreuung Bedienstete	Arbeits- und Sicherheitstechnische Betreuung (z. B. Erste-Hilfe-Kurse)
21100 . 562100	Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	ab 2025: Miete Zeitwertsystem s. 21100-562150
21100 . 562200	Leasing	ab 2025: Leasing Kopierer s. 21100-562240
21100 . 562400	Datenverarbeitung	Homepage und Schullizenzen
21100 . 563400	Telefon Datenübertragungskoste	Internetgebühren 300 €, Anschluss Glasfaser 1.000 €
21100 . 563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Mitgliedsbeitrag DJH (Deutsches Jugendherbergswerk)
21100 . 564100	Versicherungsbeiträge	Gebäude-, Schlüsselverlust-, Schülerversicherung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
24210	Schulbuchausleihe - Lernmittelfreiheit	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	24	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe :	242	Fördermaßnahmen für Schüler
Produkt :	2421	Schulbuchausleihe - Lernmittelfreiheit
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Ausgabe von Schulbüchern zur Ausleihe. Kostenbeteiligung des Landes und der Eltern		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
§ 70 Schulgesetz, Landesverordnung über die Lernmittelfreiheit und die entgeltliche Ausleihe von Lernmitteln		
<b>Zielgruppe</b>		
Schüler/-innen, Eltern, Schulpersonal		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Weiterentwicklung und Optimierung des Bildungsangebotes		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 24210 Schulbuchausleihe - Lernmittelfreiheit:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge <i>414420 vom Land</i>		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>432100 Benutzungsgebühren</i>		150	150	150	150	150
E7 Sonstige laufende Erträge <i>462900 Sonstige (u.a. Schadensersatz, Spenden)</i>		30	30	30	30	30
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.680</b>	<b>1.680</b>	<b>1.680</b>	<b>1.680</b>	<b>1.680</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>524500 Verbrauchsmittel a Schulen: Le</i> <i>525420 an das Land</i> <i>529200 Dienstleistungen</i>		1.830	1.830	1.830	1.830	1.830
E14 Sonstige laufende Aufwendungen <i>563100 Büromaterial</i>		30	30	30	30	30
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.860</b>	<b>1.860</b>	<b>1.860</b>	<b>1.860</b>	<b>1.860</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 180</b>	<b>- 180</b>	<b>- 180</b>	<b>- 180</b>	<b>- 180</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 180</b>	<b>- 180</b>	<b>- 180</b>	<b>- 180</b>	<b>- 180</b>

**Ergebnishaushalt 24210 Schulbuchausleihe - Lernmittelfreiheit:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 180	- 180	- 180	- 180	- 180

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
26210	Eigene Musikpflege	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	26	Theater, Musikpflege, Musikschule
Produktgruppe :	262	Musikpflege (ohne Musikschulen)
Produkt :	2621	Eigene Musikpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde fördert Musikvereine im Rahmen ihrer finanziellen Möglichkeiten und unterstützt die Vereine bei besonderen Anlässen		
<b>Auftraggeber</b>		
Landkreis Mayen-Koblenz / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Bürger/-innen, Musikvereine in der Ortsgemeinde		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung des Vereinslebens und der Jugendarbeit im musikalischen Bereich sowie die Förderung von Konzertveranstaltungen in der Gemeinde		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 26210 Eigene Musikpflege:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		130	130	130	130	130
541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige		130	130	130	130	130
** Musikverein 125 €						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		130	130	130	130	130
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		- 130	- 130	- 130	- 130	- 130
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		- 130	- 130	- 130	- 130	- 130
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		- 130	- 130	- 130	- 130	- 130

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 26210 Eigene Musikpflege:**

26210 . 541900	Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	Musikverein 125 €
----------------	---	-------------------

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	28	Heimat und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe :	281	Heimat und sonstige Kulturpflege
Produkt :	2810	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde Niederwerth steht in enger, freundschaftlicher Partnerschaft mit der französischen Ortsgemeinde Pontamur		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Partnergemeinde, Bürger/-innen, politische Gremien, Vereine		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung des gegenseitigen Kennen- und Verstehenlernens und somit ein Beitrag zur europäischen Vereinigung und einem dauerhaften Frieden in Europa		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge 414430 v Gem u Gemeindeverbänden						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 523800 Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		250	250	250	250	250
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige ** Förderung Partnerschaft Pontamur 125 €; Kath. Pfarrbücherei 300 €		430	430	430	430	430
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen ** St. Martin 560 €, Fackeln Feuerwehr 90 € 569900 Sonstige lfd. Aufwendungen		650	650	650	650	650
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>	<b>1.330</b>

### Ergebnishaushalt 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 1.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 1.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330	- 1.330
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		<u>- 1.330</u>	<u>- 1.330</u>	<u>- 1.330</u>	<u>- 1.330</u>	<u>- 1.330</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 28100 Heimat- und sonstige Kulturpflege:

28100 . 541900	Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	Förderung Partnerschaft Pontaumur 125 €; Kath. Pfarrbücherei 300 €
28100 . 563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	St. Martin 560 €, Fackeln Feuerwehr 90 €

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
31410	Soziale Einrichtungen	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe :	314	Soziale Einrichtungen
Produkt :	3141	Soziale Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde strebt ein Generationenhaus in der Dorfmitte an. Hierfür wurden im Bereich der ehemaligen Volksbank mehrere bebaute Grundstücke erworben. Die Gebäude auf den Grundstücken wurden 2018 abgerissen.;Aktuell wird ein Verhandlungsverfahren zur Grundstücksveräußerung geführt. Ziel ist es, die Grundstücke an eine Investorin/einen Investor zu vergeben, welche/-r im Anschluss ein Generationenhaus errichtet und betreibt		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Seniorinnen/Senioren der Ortsgemeinde		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung einer generationsübergreifenden Wohnsituation		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 31410 Soziale Einrichtungen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.720	1.500			
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)		1.620	1.500			
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc		100				
525590 an d sonst privaten Bereich						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		2.650	5.600			
562550 Erstellung von Bebauungsplänen/F-Pläne						
562590 Sonstige		2.000	5.000			
** Restkosten Rechtsbeistand, Planung Konzeptvergabe, Fachjury						
568100 Grundsteuer		650	600			
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.370</b>	<b>7.100</b>			
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 4.370</b>	<b>- 7.100</b>			

**Ergebnishaushalt 31410 Soziale Einrichtungen:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 4.370	- 7.100			
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 4.370	- 7.100			

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 31410 Soziale Einrichtungen:**

31410 . 562590	Sonstige	Restkosten Rechtsbeistand, Planung Konzeptvergabe, Fachjury
----------------	----------	---

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	33	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe :	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt :	3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde gewährt Zuschüsse für durchgeführte Seniorennachmittage		
<b>Auftraggeber</b>		
Landkreis Mayen-Koblenz / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Menschen mit Behinderung, Ausländer/-innen, sozial Benachteiligte, ältere Menschen, Senioren		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung der Arbeit der Träger der Wohlfahrtspflege in der Ortsgemeinde		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		330	330	330	330	330
541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige		330	330	330	330	330
** Frauen- und Müttergemeinschaft 130 €, Seniorenarbeit 200 €						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		330	330	330	330	330
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		- 330	- 330	- 330	- 330	- 330
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		- 330	- 330	- 330	- 330	- 330
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		- 330	- 330	- 330	- 330	- 330

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 33100 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:**

33100 . 541900      Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige      Frauen- und Müttergemeinschaft 130 €, Seniorenarbeit 200 €

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
36200	Jugendarbeit	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	362	Jugendarbeit
Produkt :	3620	Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Stärkung des Kinder- und Jugendkulturangebotes in der Ortsgemeinde, auch in Zusammenarbeit mit den Jugendpflegerinnen der Verbandsgemeinde Vallendar. Förderung von Jugendfreizeitveranstaltungen. Zuwendungen an Jugendverbände und Vereine, die Jugendarbeit leisten (Zeltlager, Stadtranderholung, Jugendveranstaltungen)		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Kinder und Jugendliche		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Attraktive und sinnvolle Freizeitgestaltung für Kinder und Jugendliche		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 36200 Jugendarbeit:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 442430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden ** Kostenerstattung der Verbandsgemeinde Vallendar für Jugendarbeit			1.200	1.200	1.200	1.200
			1.200	1.200	1.200	1.200
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>			<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500	500	500	500	500
541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige ** Zuschüsse Jugendaktivitäten pro Kind pro Tag 1,50 €		500	500	500	500	500
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen ** Spenden Jugendarbeit, erneute Veranschlagung nicht verbrauchter Mittel		2.560	2.070			
		2.560	2.070			
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.060</b>	<b>2.570</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 3.060</b>	<b>- 1.370</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>

### Ergebnishaushalt 36200 Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 3.060	- 1.370	700	700	700
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		<u>- 3.060</u>	<u>- 1.370</u>	<u>700</u>	<u>700</u>	<u>700</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 36200 Jugendarbeit:

36200 . 442430	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Kostenerstattung der Verbandsgemeinde Vallendar für Jugendarbeit
36200 . 541900	Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	Zuschüsse Jugendaktivitäten pro Kind pro Tag 1,50 €
36200 . 563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Spenden Jugendarbeit, erneute Veranschlagung nicht verbrauchter Mittel

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
36520	Tageseinrichtung f. Kinder - Kindertagesstätte "Schatzinsel"	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	365	Tageseinrichtung für Kinder
Produkt :	3652	Tageseinrichtung f. Kinder - Kindertagesstätte "Schatzinsel"
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Einrichtung, Betrieb und Unterhaltung einer eigenen Kindertagesstätte. Aufgrund gesetzlicher Bestimmungen ist die Ortsgemeinde verpflichtet, neben Privatkindergärten ausreichend Kindergartenplätze für Kinder ab dem 2. Lebensjahr bereit zu stellen		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Landkreis Mayen-Koblenz / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. Kindertagesstättengesetz), Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Familien, Eltern, Kinder		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Fundierte Betreuung der Kinder, Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 36520 Tageseinrichtung f. Kinder - Kindertagesstätte "Schatzinsel":</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		579.900	577.050	576.500	576.500	576.500
414430 v Gem u Gemeindeverbänden		575.000	575.000	575.000	575.000	575.000
** Erstattung Personalkosten v. Kreis						
414431 v Gem u Gemeindeverbänden						
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		4.900	2.050	1.500	1.500	1.500
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
432100 Benutzungsgebühren		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		22.500	23.000	23.000	23.000	23.000
441400 Beteiligung Essenskosten		13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
441900 Sonstige		9.500	8.000	8.000	8.000	8.000
** Einspeisevergütung PVA						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		9.400	1.400	1.400	1.400	1.400
442490 Ert. a.Kostenerst.v.Sonstigen		8.000				
442900 von Sonstigen		1.400				
** ab 2025: Entgeltumwandlung Jobrad s. 36520-442910						

**Ergebnishaushalt 36520 Tageseinrichtung f. Kinder - Kindertagesstätte "Schatzinsel":**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
442910 von Sonstigen ** Entgeltumwandlung Jobrad (Leasing s. 36520-562210)			1.400	1.400	1.400	1.400
E7 Sonstige laufende Erträge			24.000	4.000		
466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)						
466146 Auflösung RST (ATZ Arb.Nehmer)			24.000	4.000		
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>613.800</b>	<b>627.450</b>	<b>606.900</b>	<b>602.900</b>	<b>602.900</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	485.990	545.340	534.700	556.080	556.080	556.080
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)	365.750	417.220	417.220	433.910	433.910	433.910
502220 Leistungszulagen	7.320	8.350	8.350	8.690	8.690	8.690
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer	28.910	32.990	32.990	34.310	34.310	34.310
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer	75.740	86.380	75.740	78.770	78.770	78.770
506290 Sonstige (VL-Leistungen)	100	100	100	100	100	100
508200 Zuf. RST Arbeitnehmer Urlaub/ÜStd.						
508210 Zuf. RST Arbeitnehmer Altersteilzeit	8.000					
509000 Pauschalierte Lohnsteuer	170	300	300	300	300	300
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.450	70.100	56.600	56.600	56.600	56.600
522100 Heizkosten	6.800	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
522200 Stromkosten	3.300	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
522300 Wasserkosten	250	300	300	300	300	300
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)	300	300	300	300	300	300
522700 Sonstiges	500	700	700	700	700	700
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc ** Allgemein 3.500 €, Wartungen 600 €, Schließanlage 9.000 € (Gesamtkosten 30.000 €)	4.100	13.100	4.100	4.100	4.100	4.100
523230 Aufw. f. Bewirtschaft.Gebäude (Reinigung)	13.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
523700 Unterh d Betriebs- u Geschäfts	200	200	200	200	200	200
523800 Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	3.000	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
524200 Essenskosten	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
524500 Verbrauchsmittel a Schulen: Le						
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430 Kostenerst. Gde./Gde. Verbände ** Erst. Kita-Sozialarbeit gem. Beschluss v. 28.09.2021	3.500	3.500				
525500 an den privaten Bereich						
529210 Dienstleistungen ** Fachberatung	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
E11 Abschreibungen	7.500	2.850	1.900	1.850	1.700	1.700
534200 AfA bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
538300 AfA Betriebsvorrichtungen	5.600	950				
538500 AfA Betriebs- Gesch.Ausstattung	550	550	550	500	350	
E14 Sonstige laufende Aufwendungen	83.050	42.600	40.600	57.100	15.100	
561200 Aus-und Fortbildung	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
561300 Reisekosten	100	100	100	100	100	100
561400 Allgemeine Betreuung Bedienstete ** Arbeits- und Sicherheitstechnische Betreuung (z. B. Erste-Hilfe-Kurse)	300	300	300	300	300	300
561500 Dienst- und Schutzkleidung	100	100	100	100	100	100
561900 Personalhebenaufwendungen	400	100	100	100	100	100
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen ** Miete Konvektomat ab 2025: Miete Zeitwertsystem s. 36520-562150	570	4.020	4.020	4.020	4.020	4.020
562110 Pacht ** Miete Container zur Kinderbedarfsdeckung Kita (Abbau 2027)	70.000	25.500	25.500	42.000		
562150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)		700	700	700	700	700
562200 Leasing						
562210 Leasing ** Leasingraten Jobrad (Ertrag s. 36520-442910)	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
562400 Datenverarbeitung	100	100	100	100	100	100
562590 Sonstige		1.000				
563100 Büromaterial	1.000	500	500	500	500	500
563200 Fachliteratur, Zeitschriften	150	150	150	150	150	150
563400 Telefon Datenübertragungskoste ** Internetgebühren 300 €, Anschluss Glasfaser 1.000 €	1.300	1.300	300	300	300	300
563460 Rundfunk- und Fernsehgebühren	80	80	80	80	80	80

### Ergebnishaushalt 36520 Tageseinrichtung f. Kinder - Kindertagesstätte "Schatzinsel":

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
564100 <i>Versicherungsbeiträge</i> <i>** Gebäude-, Schülerversicherung</i>		1.000	1.100	1.100	1.100	1.100
564140 <i>Unfallversicherungen</i>		3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
569900 <i>Sonstige lfd. Aufwendungen</i> <i>** Erste-Hilfe Kasten /</i> <i>Verbandsmaterial</i>		50	150	150	150	150
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>629.990</b>	<b>660.890</b>	<b>633.800</b>	<b>671.630</b>	<b>629.480</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 16.190</b>	<b>- 33.440</b>	<b>- 26.900</b>	<b>- 68.730</b>	<b>- 26.580</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 16.190</b>	<b>- 33.440</b>	<b>- 26.900</b>	<b>- 68.730</b>	<b>- 26.580</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 3.000</b>				
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 19.190</b>	<b>- 36.440</b>	<b>- 29.900</b>	<b>- 71.730</b>	<b>- 29.580</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 36520 Tageseinrichtung f. Kinder - Kindertagesstätte "Schatzinsel":

36520 . 414430	<i>v Gem u Gemeindeverbänden</i>	<i>Erstattung Personalkosten v. Kreis</i>
36520 . 441900	<i>Sonstige</i>	<i>Einspeisevergütung PVA</i>
36520 . 442900	<i>von Sonstigen</i>	<i>ab 2025: Entgeltumwandlung Jobrad s. 36520-442910</i>
36520 . 442910	<i>von Sonstigen</i>	<i>Entgeltumwandlung Jobrad (Leasing s. 36520-562210)</i>
36520 . 523100	<i>Unterh.Grundstücke, Gebäude etc</i>	<i>Allgemein 3.500 €, Wartungen 600 €, Schließanlage 9.000 € (Gesamtkosten 30.000 €)</i>
36520 . 525430	<i>Kostenerst. Gde./Gde. Verbände</i>	<i>Erst. Kita-Sozialarbeit gem. Beschluss v. 28.09.2021</i>
36520 . 529210	<i>Dienstleistungen</i>	<i>Fachberatung</i>
36520 . 561400	<i>Allgemeine Betreuung Bedienstete</i>	<i>Arbeits- und Sicherheitstechnische Betreuung (z. B. Erste-Hilfe-Kurse)</i>
36520 . 562100	<i>Mieten, Pachten u Erbbauzinsen</i>	<i>Miete Konvektomat</i> <i>ab 2025: Miete Zeitwertsystem s. 36520-562150</i>
36520 . 562110	<i>Pacht</i>	<i>Miete Container zur Kinderbedarfsdeckung Kita (Abbau 2027)</i>
36520 . 562210	<i>Leasing</i>	<i>Leasingraten Jobrad (Ertrag s. 36520-442910)</i>
36520 . 563400	<i>Telefon Datenübertragungskoste</i>	<i>Internetgebühren 300 €, Anschluss Glasfaser 1.000 €</i>
36520 . 564100	<i>Versicherungsbeiträge</i>	<i>Gebäude-, Schülerversicherung</i>
36520 . 569900	<i>Sonstige lfd. Aufwendungen</i>	<i>Erste-Hilfe Kasten / Verbandsmaterial</i>
36520 . 581200	<i>Int.LLeistungsbez.(Bew.Kosten)</i>	<i>Kindergarten Bewirtschaftungskosten</i>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
36610	Einrichtungen der Jugendarbeit - Spielplätze	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	366	Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt :	3661	Einrichtungen der Jugendarbeit - Spielplätze
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klökner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Bereitstellung, Betrieb und Unterhaltung von Kinderspielplätzen. Überwachung der Geräte und sonstigen Einrichtungen gemäß den Unfallverhütungsvorschriften sowie den Gesundheitsrichtlinien		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Kinder, Jugendliche, Eltern und Großeltern		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Bereitstellung von kinderfreundlichen, kindergerechten Spielplätzen		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit - Spielplätze:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		250	450	450	450	450
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		250	450	450	450	450
E7 Sonstige laufende Erträge						
466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>250</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	<b>450</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		11.860	12.610	12.490	13.010	13.010
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)		9.080	9.650	9.650	10.040	10.040
502220 Leistungszulagen		180	190	190	200	200
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer		720	760	760	800	800
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer		1.880	2.000	1.880	1.960	1.960
509000 Pauschalierte Lohnsteuer			10	10	10	10
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.430	2.900	2.900	2.900	2.900
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)		930	900	900	900	900
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc		1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
523800 Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
E11 Abschreibungen		1.350	2.450	2.450	2.450	2.250
538500 AfA Betriebs- Gesch.Ausstattung		1.350	2.450	2.450	2.450	2.250
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>16.640</b>	<b>17.960</b>	<b>17.840</b>	<b>18.360</b>	<b>18.160</b>

**Ergebnishaushalt 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit - Spielplätze:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 16.390	- 17.510	- 17.390	- 17.910	- 17.710
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 16.390	- 17.510	- 17.390	- 17.910	- 17.710
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> ( <u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u> )		- 16.390	- 17.510	- 17.390	- 17.910	- 17.710

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
42110	Förderung des Sports	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	421	Förderung des Sports
Produkt :	4211	Förderung des Sports
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Förderung von Vereinen und Verbänden, Ehrung von Sportlern		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Sportvereine, Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung des Breitensports		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 42110 Förderung des Sports:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		750	750	750	750	750
541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige		750	750	750	750	750
** Zuschuss SV Niederwerth (u.a. Übungsleiterzuschuss)						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		750	750	750	750	750
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		- 750	- 750	- 750	- 750	- 750
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		- 750	- 750	- 750	- 750	- 750
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		- 750	- 750	- 750	- 750	- 750

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 42110 Förderung des Sports:**

42110 . 541900	Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	Zuschuss SV Niederwerth (u.a. Übungsleiterzuschuss)
----------------	---	---

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
42410	Kommunale Sportstätten	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	424	Sportstätten und Bäder
Produkt :	4241	Kommunale Sportstätten
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Bereitstellung, Betrieb und Unterhaltung des Sportplatzes mit Sportheim, das auch für vereinsinterne Veranstaltungen genutzt werden kann.;Anmerkung: Seitens der Verbandsgemeinde Vallendar werden zusätzlich eine Sporthalle und ein Freibad für sportliche Zwecke zur Verfügung gestellt		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Sportförderungsgesetz, Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Sportvereine, Einzelsportler/-innen, Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Bereitstellung von ausreichenden Sportstätten für Ballspiele, Leichtathletik, Schulsport, Turnen u. ä.		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 42410 Kommunale Sportstätten:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		150	150	150	150	150
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		150	150	150	150	150
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		450	550	550	550	550
442900 von Sonstigen		450	550	550	550	550
** Erstattung Gebäudeversicherung Sportheim						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>600</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.750	8.700	8.700	8.700	8.700
522100 Heizkosten		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
522200 Stromkosten		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
522300 Wasserkosten		250	300	300	300	300
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)		400	300	300	300	300
522700 Sonstiges		100	100	100	100	100
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Allgemein 700 €, Wartungen 300						
E11 Abschreibungen		1.750	1.800	1.800	1.800	1.800

### Ergebnishaushalt 42410 Kommunale Sportstätten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
532200 AfA immat. Verm.a.geleisteten Zuwendungen		1.400	1.450	1.450	1.450	1.450
534500 AfA bebaute Grundstücke mit Sportanlagen		350	350	350	350	350
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		700	700	700	700	700
564100 Versicherungsbeiträge ** Teilweise Erstattung durch den SV Niederwerth siehe 42410.442900		700	700	700	700	700
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>11.200</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>	<b>11.200</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 10.600</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 10.600</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 10.600</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>	<b>- 10.500</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 42410 Kommunale Sportstätten:

42410 . 442900	von Sonstigen	Erstattung Gebäudeversicherung Sportheim
42410 . 523100	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	Allgemein 700 €, Wartungen 300
42410 . 564100	Versicherungsbeiträge	Teilweise Erstattung durch den SV Niederwerth siehe 42410.442900

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Aufstellungs- und Änderungsverfahren von Bebauungsplänen, Vorhaben- und Erschließungspläne, Ortssatzungen zur Regelung der Bodennutzung, Stadtentwicklung.;Ausübung von Vorkaufsrechten, Stellungnahmen zu Teilungsanträgen, Bauvoranfragen, Baugenehmigungs- und Freistellungsverfahren		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. Baugesetzbuch, Raumordnungsgesetz, Landesplanungsgesetz), Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Grundstückseigentümer/-innen, Investoren und Investorinnen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherstellung einer nachhaltigen baulichen und verkehrlichen Entwicklung, Erhalt der Planungshoheit, Festlegung von Gestaltungskriterien, Schutz und Erhalt natürlicher Lebensgrundlagen.		
Wahrung der bauordnungs- und bauplanungsrechtlichen Bestimmungen. Rechtssicherheit für den Bauherrn		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300	200	200	200	200
431200 Gebühr f d Erteilung v Beschei		300	200	200	200	200
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>300</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		3.000	55.000	3.000	3.000	3.000
562550 Erstellung von Bebauungsplänen/F-Pläne		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Allgemein 3.000 €, Erweiter. Stillshöhe Nord inkl. Untersuchung Kalte Nahwärme HAR 40.000 €						
562590 Sonstige			52.000			
** Kosten Umlegungsverfahren, spätere Einnahmen durch Ausschöpfung Umlegungsvorteil						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.000</b>	<b>55.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 2.700</b>	<b>- 54.800</b>	<b>- 2.800</b>	<b>- 2.800</b>	<b>- 2.800</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						

### Ergebnishaushalt 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 Ordentliches Ergebnis		- 2.700	- 54.800	- 2.800	- 2.800	- 2.800
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 2.700</u>	<u>- 54.800</u>	<u>- 2.800</u>	<u>- 2.800</u>	<u>- 2.800</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen:

51100 . 562550	<i>Erstellung von Bebauungsplänen/F-Pläne</i>	<i>Allgemein 3.000 €, Erweit. Stillshöhe Nord inkl. Untersuchung Kalte Nahwärme HAR 40.000 €</i>
51100 . 562590	<i>Sonstige</i>	<i>Kosten Umlegungsverfahren, spätere Einnahmen durch Ausschöpfung Umlegungsvorteil</i>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
51130	Dorferneuerung, Städtebauförderung	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung
Produktgruppe :	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt :	5113	Dorferneuerung, Städtebauförderung
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Maßnahmen zur Sanierung des Ortskerns im Rahmen der Dorferneuerung. Verwendungsnachweise, Beantragung und Abrechnung der Fördermittel, Einholung von Stellungnahmen von Planungsbüros		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Dorferneuerungsprogramm des Landes		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Gewerbetreibende, Grund- und Hausbesitzer/-innen, Verbände		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sanierung des Ortskerns nach modernen städtebaulichen Gesichtspunkten unter Wahrung des historischen Dorfcharakters		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 51130 Dorferneuerung, Städtebauförderung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		700	700	700	700	700
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		700	700	700	700	700
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>700</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.000	2.100	100	100	100
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc		10.000	2.100	100	100	100
**Beschilderungskonzept Dorferneuerung 2.000€						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
562500 Sachverständigen- Gerichts- u		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
** Dorferneuerung Beratung (1 Fall), Dorferneuerungskonzept						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>11.100</b>	<b>3.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 10.400</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 10.400</b>	<b>- 2.500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>	<b>- 500</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						

**Ergebnishaushalt 51130 Dorferneuerung, Städtebauförderung:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 10.400	- 2.500	- 500	- 500	- 500

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 51130 Dorferneuerung, Städtebauförderung:**

51130 . 523100	<i>Unterh.Grundstücke,Gebäude etc</i>	<i>Beschilderkungskonzept Dorferneuerung 2.000€</i>
51130 . 562500	<i>Sachverständigen- Gerichts- u</i>	<i>Dorferneuerung Beratung (1 Fall), Dorferneuerungskonzept</i>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
53100	Elektrizitätsversorgung (Konzessionsabgaben)	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	531	Elektrizitätsversorgung
Produkt :	5310	Elektrizitätsversorgung (Konzessionsabgaben)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Für die Mitbenutzung öffentlicher Verkehrsflächen zahlt der Versorgungsträger an die Ortsgemeinde eine jährliche Konzessionsabgabe.;Vergabe, Abschluss und Aktualisierung der Verträge, Erhebung der Konzessionsabgabe. Derzeitiger Vertragspartner: EVM AG		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, Konzessionsvertrag		
<b>Zielgruppe</b>		
Stromversorgungsunternehmen, gemeindliche Einrichtungen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherung der Versorgung der Einwohner/-innen mit Elektrizität		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 53100 Elektrizitätsversorgung (Konzessionsabgaben):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge		26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
462500 Konzessionsabgaben		26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>	<b>26.000</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
53200	Gasversorgung (Konzessionsabgaben)	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	532	Gasversorgung
Produkt :	5320	Gasversorgung (Konzessionsabgaben)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Für die Mitbenutzung öffentlicher Verkehrsflächen zahlt der Versorgungsträger an die Ortsgemeinde eine jährliche Konzessionsabgabe.;Vergabe, Abschluss und Aktualisierung der Verträge, Erhebung der Konzessionsabgabe. Derzeitiger Vertragspartner: EVM AG		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, Konzessionsvertrag		
<b>Zielgruppe</b>		
Gasversorgungsunternehmen, gemeindliche Einrichtungen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherung der Versorgung der Einwohner/-innen mit Gas		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 53200 Gasversorgung (Konzessionsabgaben):</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E7 Sonstige laufende Erträge		3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
462500 Konzessionsabgaben		3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.500</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>3.500</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
53300	Wasserversorgung (Konzessionsabgaben)	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	533	Wasserversorgung
Produkt :	5330	Wasserversorgung (Konzessionsabgaben)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Hollerbach, Markus -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 4 -Finanzen- )		
Truckenbrodt, Antje -stellv. Fachbereichsleiterin- ( Haushaltsplanung und Finanzcontrolling )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Für die Mitbenutzung öffentlicher Verkehrsflächen zahlt der Versorgungsträger an die Ortsgemeinde eine jährliche Konzessionsabgabe.;Vergabe, Abschluss und Aktualisierung der Verträge, Erhebung der Konzessionsabgabe. Derzeitiger Vertragspartner: VWM GmbH		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, Konzessionsvertrag		
<b>Zielgruppe</b>		
Wasserversorgungsunternehmen, Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherung der Versorgung der Einwohner/-innen mit Wasser		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 53300 Wasserversorgung (Konzessionsabgaben):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge		11.900	12.000	12.000	12.000	12.000
462500 Konzessionsabgaben		11.900	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>11.900</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		11.900	12.000	12.000	12.000	12.000
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		11.900	12.000	12.000	12.000	12.000
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>11.900</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
53720	Abfallwirtschaft - Duales System Deutschland (DSD)	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	537	Abfallwirtschaft
Produkt :	5372	Abfallwirtschaft - Duales System Deutschland (DSD)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Zuschüsse Duales System Deutschland (DSD) für die Aufstellung und Unterhaltung von Abfallcontainern auf gemeindeeigenen Grundstücken		
<b>Auftraggeber</b>		
Landkreis Mayen-Koblenz		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundes- und Landesgesetze, Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Schutz der Umwelt, Förderung des Recyclings von Rohstoffen		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 53720 Abfallwirtschaft - Duales System Deutschland (DSD):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 432600 Zahlungen d Dualen Systems Deu		820	900	900	900	900
E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		820	900	900	900	900
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit						
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		820	900	900	900	900
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		820	900	900	900	900
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		820	900	900	900	900

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
54110	Gemeindestraßen	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	541	Gemeindestraßen
Produkt :	5411	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klökner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Orlovic, Mario -Bereichsleiter- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
Pörsch, Sabine -stellv. Bereichsleiterin- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Bereitstellung und Unterhaltung von gemeindeeigenen Straßen, Straßenbeleuchtung, Verkehrsausstattung, Straßenoberflächenentwässerung		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Straßenverkehrsordnung, Landesstraßengesetz, Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Anlieger/-innen, Verkehrsteilnehmer/-innen, Allgemeinheit		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur, Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 54110 Gemeindestraßen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		9.500	11.200	11.200	11.200	11.200
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		9.500	11.200	11.200	11.200	11.200
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		108.500	105.650	105.650	99.500	99.100
437100 Ertr a.d.Aufl. SoPo Beiträge		108.500	105.650	105.650	99.500	99.100
437200 Ertr Aufl. SoPo Ausgleichsmaßn.						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		100	100	100	100	100
442900 von Sonstigen		100	100	100	100	100
E7 Sonstige laufende Erträge		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
462900 Sonstige (u.a. Schadensersatz, Spenden)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>119.100</b>	<b>117.950</b>	<b>117.950</b>	<b>111.800</b>	<b>111.400</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		18.230	12.730	13.600	14.160	14.160
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)		13.960	9.740	9.740	10.130	10.130
502220 Leistungszulagen		280	190	190	200	200
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer		1.100	770	770	810	810
504200 Sozialvers. Beiträge Arbeitnehmer		2.890	2.020	2.890	3.010	3.010
508200 Zuf. RST Arbeitnehmer Urlaub/ÜStd.						

<b>Ergebnishaushalt 54110 Gemeindestraßen:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
509000 Pauschalierte Lohnsteuer			10	10	10	10
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		81.000	174.150	91.150	91.150	91.150
522200 Stromkosten		22.300	22.300	22.300	22.300	22.300
522400 Abfallbeseitigung		500				
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)		26.450	25.100	25.100	25.100	25.100
** Kanalgebühren						
Oberflächenentwässerung						
Stand 31.12.2024: 33.944 qm						
Straßenfläche x 0,74 €/qm						
Beitragssatz 2025						
523380 Straßen Wege Plätze u Verkehrs		10.000	85.000	25.000	25.000	25.000
** Allgemein 25.000 €, Deckschicht						
Landrat-Jost-Str. 50.000 € (erneut),						
"Parkplatz" Landrat-Jost-Str. gem.						
Dorferneuerung 10.000 €						
523381 Straßen Wege Plätze u Verkehrs		15.000	35.000	15.000	15.000	15.000
** Wartungen 15.000 €, Änderung						
Rheinstr. 4 20.000 €						
523383 Straßen Wege Plätze u Verkehrs		5.000	5.000	2.000	2.000	2.000
** Austausch verblasster Schilder /						
Markierungsarbeiten						
2025: zusätzlicher Bedarf 3.000 €						
523390 Sonstiges		100	100	100	100	100
523800 Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
525430 Kostenerst. Gde./Gde. Verbände		150	150	150	150	150
** Leistung Bauhof Stadt Vallendar						
529210 Dienstleistungen		500	500	500	500	500
** u.a. Beseitigung von Ölspure						
E11 Abschreibungen		177.800	174.850	174.850	164.650	164.050
533100 AfA auf unbeb. Grundstücke						
535800 Straßen Wege Plätze u Verkehrs		177.800	174.850	174.850	164.650	164.050
E14 Sonstige laufende Aufwendungen						
565120 Verluste Abgang Sachanlagen						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>277.030</b>	<b>361.730</b>	<b>279.600</b>	<b>269.960</b>	<b>269.360</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 157.930</b>	<b>- 243.780</b>	<b>- 161.650</b>	<b>- 158.160</b>	<b>- 157.960</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 157.930</b>	<b>- 243.780</b>	<b>- 161.650</b>	<b>- 158.160</b>	<b>- 157.960</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 157.930</b>	<b>- 243.780</b>	<b>- 161.650</b>	<b>- 158.160</b>	<b>- 157.960</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 54110 Gemeindestraßen:</b>		
54110 . 522500	Abwasserabgaben (KG/WKB)	Kanalgebühren Oberflächenentwässerung Stand 31.12.2024: 33.944 qm Straßenfläche x 0,74 €/qm Beitragssatz 2025
54110 . 523380	Straßen Wege Plätze u Verkehrs	Allgemein 25.000 €, Deckschicht Landrat-Jost-Str. 50.000 € (erneut), "Parkplatz" Landrat-Jost-Str. gem. Dorferneuerung 10.000 €
54110 . 523381	Straßen Wege Plätze u Verkehrs	Wartungen 15.000 €, Änderung Rheinstr. 4 20.000 €
54110 . 523383	Straßen Wege Plätze u Verkehrs	Austausch verblasster Schilder / Markierungsarbeiten 2025: zusätzlicher Bedarf 3.000 €
54110 . 525430	Kostenerst. Gde./Gde. Verbände	Leistung Bauhof Stadt Vallendar
54110 . 529210	Dienstleistungen	u.a. Beseitigung von Ölspure

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
54500	Straßenreinigung, Winterdienst	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	545	Straßenreinigung, Winterdienst
Produkt :	5450	Straßenreinigung, Winterdienst
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Orlovic, Mario -Bereichsleiter- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
Pörsch, Sabine -stellv. Bereichsleiterin- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Reinigung sowie Räumen und Streuen der Fahrbahnen, Rad- und Gehwege sowie der öffentlichen Plätze		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Landesstraßengesetz, Straßenverkehrsordnung, Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Anlieger/-innen, Verkehrsteilnehmer/-innen, Allgemeinheit		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Gewährleistung der Verkehrssicherheit		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 54500 Straßenreinigung, Winterdienst:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		170	170	170	170	170
442480 v sonst öffentlichen Sonderr		170	170	170	170	170
** Vereinbarung LBM						
E7 Sonstige laufende Erträge						
451500 Bestandsveränderungen an Waren						
466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		18.430	8.960	10.460	10.900	10.900
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)		14.110	6.850	6.850	7.130	7.130
502220 Leistungszulagen		280	140	140	150	150
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer		1.120	540	540	570	570
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer		2.920	1.420	2.920	3.040	3.040
508200 Zuf. RST Arbeitnehmer Urlaub/ÜStd.						
509000 Pauschalierte Lohnsteuer			10	10	10	10
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.200	3.200	3.200	3.200	3.200
523200 Bewirtschaft d Grundst Außen A		1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
** Allgemein 600 €, Steumittel Winterdienst 600 €						
525430 Kostenerst. Gde./Gde. Verbände		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>21.630</b>	<b>12.160</b>	<b>13.660</b>	<b>14.100</b>	<b>14.100</b>

**Ergebnishaushalt 54500 Straßenreinigung, Winterdienst:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 21.460	- 11.990	- 13.490	- 13.930	- 13.930
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 21.460	- 11.990	- 13.490	- 13.930	- 13.930
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 21.460	- 11.990	- 13.490	- 13.930	- 13.930

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 54500 Straßenreinigung, Winterdienst:**

54500 . 442480	v sonst öffentlichen Sonderr	Vereinbarung LBM
54500 . 523200	Bewirtschaft d Grundst Außen A	Allgemein 600 €, Steumittel Winterdienst 600 €

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
54610	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	546	Parkeinrichtungen
Produkt :	5461	Kommunale Parkplätze und Parkbuchten
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Anlegung und Unterhaltung von Parkplätzen und Parkbuchten innerhalb der Ortsgemeinde, der Ortsstraßen und somit des innerörtlichen Straßenverkehrs		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Autofahrer/-innen, Fußgänger/-innen, Anlieger/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Schaffung von ausreichenden Parkmöglichkeiten in der Ortsgemeinde zwecks Entlastung		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 54610 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		750	750	750	750	750
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		750	750	750	750	750
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
432280 Parkgebühren		14.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>14.750</b>	<b>12.750</b>	<b>12.750</b>	<b>12.750</b>	<b>12.750</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		13.220	8.220	220	220	220
523200 Bewirtschaft d Grundst Außen A ** Allgemein 120 €, Herrichtung Außenbereich 8.000 €,		13.120	8.120	120	120	120
525430 Kostenerst. Gde./Gde. Verbände		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		1.100	1.100	650		
538200 AfA Maschinen u. technische Anlagen		1.100	1.100	650		
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		360	360	360	360	360
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen		360	360	360	360	360
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen						
568900 Sonst betriebliche SteuerAufw						

### Ergebnishaushalt 54610 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		14.680	9.680	1.230	580	580
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		70	3.070	11.520	12.170	12.170
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		70	3.070	11.520	12.170	12.170
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> ( <u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u> )		<u>70</u>	<u>3.070</u>	<u>11.520</u>	<u>12.170</u>	<u>12.170</u>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 54610 Kommunale Parkplätze und Parkbuchten:

54610 . 523200 *Bewirtschaft d Grundst Außen A* *Allgemein 120 €, Herrichtung Außenbereich 8.000 €,*

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55100	Grün- und Parkanlagen, Landschaftsbau	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt :	5510	Grün- und Parkanlagen, Landschaftsbau
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Bereitstellung, Pflege und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen und Parkanlagen.;Unterhaltung Ökokonto-Flächen (Ausgleichsflächen, Ersatzflächen), Anlegung von Streuobstwiesen, Festtagswald		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, organisatorische Regelungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Besucher/-innen, Allgemeinheit		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Pflege des Ortsbildes, Erhöhung der Attraktivität der Ortsgemeinde		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 55100 Grün- und Parkanlagen, Landschaftsbau:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E7 Sonstige laufende Erträge						
466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen		32.020	34.020	33.710	35.080	35.080
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)		24.510	26.040	26.040	27.090	27.090
502220 Leistungszulagen		490	520	520	550	550
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer		1.940	2.060	2.060	2.150	2.150
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer		5.080	5.390	5.080	5.280	5.280
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		10	10	10	10	10
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.410	2.610	2.610	2.610	2.610
522300 Wasserkosten		300	500	500	500	500
** Abrechnung Standrohr						
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)		110	110	110	110	110
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc		7.000	1.000	1.000	1.000	1.000
523800 Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
** Entsorgungsmöglichkeiten "Konzept Müllvermeidung"						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		3.650	3.650			

### Ergebnishaushalt 55100 Grün- und Parkanlagen, Landschaftsbau:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen ** Spende "Heimathelden", Veranschlagung nicht verbrauchter Mittel		3.650	3.650			
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		<b>44.080</b>	<b>40.280</b>	<b>36.320</b>	<b>37.690</b>	<b>37.690</b>
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		<b>- 44.080</b>	<b>- 40.280</b>	<b>- 36.320</b>	<b>- 37.690</b>	<b>- 37.690</b>
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis		<b>- 44.080</b>	<b>- 40.280</b>	<b>- 36.320</b>	<b>- 37.690</b>	<b>- 37.690</b>
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		<b>- 44.080</b>	<b>- 40.280</b>	<b>- 36.320</b>	<b>- 37.690</b>	<b>- 37.690</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

### Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55100 Grün- und Parkanlagen, Landschaftsbau:

55100 . 522300	Wasserkosten	Abrechnung Standrohr
55100 . 523800	Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	Entsorgungsmöglichkeiten "Konzept Müllvermeidung"
55100 . 563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	Spende "Heimathelden", Veranschlagung nicht verbrauchter Mittel

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	553	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt :	5530	Friedhofs- und Bestattungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Orlovic, Mario -Bereichsleiter- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
Pörsch, Sabine -stellv. Bereichsleiterin- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Bereitstellung von Begräbnisstätten für Erd- und Urnenbestattungen als Wahl- oder Reihengräber. Betrieb und Unterhaltung der Friedhofshallen und sonstigen Einrichtungen. Pflege der Kriegsgräber (Ehrenfriedhof und Ehrendenkmal) und historischen Gräber		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, Friedhofsatzungen, Verträge, Bestattungsgesetz		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Hinterbliebene, Bestattungsunternehmen, religiöse Einrichtungen, Allgemeinheit		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherstellung des Bestattungswesens. Erhaltung und Entwicklung des Friedhofes als öffentliche Grünanlage und als Stätte der Besinnung und Kommunikation		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		22.900	18.400	18.400	18.400	18.400
432240 Leichenhalle, Kühlraum u.a.	600	600	600	600	600	600
432241 Beisetzungsg Gebühr	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
432245 Überlassung Urnen-/Reihengrab	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
432246 Überlassung Wahlgrab	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
432247 Grabräumung	300	300	300	300	300	300
439100 Ertr.a.d.Aufl.SoPo Grabnutzung	4.500					
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600	800	800	800	800	800
442900 von Sonstigen	600	800	800	800	800	800
E7 Sonstige laufende Erträge						
466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>23.500</b>	<b>19.200</b>	<b>19.200</b>	<b>19.200</b>	<b>19.200</b>
E9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	27.460	34.020	32.990	34.320	34.320	34.320
502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)	21.030	25.970	25.970	27.010	27.010	27.010
502220 Leistungszulagen	420	520	520	550	550	550
503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer	1.660	2.050	2.050	2.140	2.140	2.140
504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer	4.350	5.380	4.350	4.520	4.520	4.520
509000 Pauschalierte Lohnsteuer		100	100	100	100	100
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.350	11.850	9.850	9.850	9.850	9.850

## Ergebnishaushalt 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
522200 Stromkosten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
522300 Wasserkosten		350	350	350	350	350
522400 Abfallbeseitigung		4.500	6.000	6.000	6.000	6.000
522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)		1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
523120 Unterhaltung Außenanlagen		1.500	500	500	500	500
523130 Gebäude einschl d Bestandteile ** Allgemein 500 €, Holztüren 2.000 €		500	2.500	500	500	500
523800 Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		100	100	100	100	100
525430 Kostenerst. Gde./Gde. Verbände		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		500	500	500	500	500
534900 AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden		500	500	500	500	500
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		150	150	150	150	150
541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige ** Spende Volksbund Deutsche Kriegsgräber		150	150	150	150	150
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		1.050	1.050	1.050	1.050	1.050
564100 Versicherungsbeiträge ** Gebäudeversicherung		400	500	500	500	500
564140 Unfallversicherungen ** Berufsgenossenschaft			400	400	400	400
564200 Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.) ** Berufsgenossenschaft, ab 2025 s. 55300-564140		500				
569900 Sonstige lfd. Aufwendungen ** Kranz für Allerheiligen		150	150	150	150	150
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>38.510</b>	<b>47.570</b>	<b>44.540</b>	<b>45.870</b>	<b>45.870</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 15.010</b>	<b>- 28.370</b>	<b>- 25.340</b>	<b>- 26.670</b>	<b>- 26.670</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 15.010</b>	<b>- 28.370</b>	<b>- 25.340</b>	<b>- 26.670</b>	<b>- 26.670</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 15.010</b>	<b>- 28.370</b>	<b>- 25.340</b>	<b>- 26.670</b>	<b>- 26.670</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55300 Friedhofs- und Bestattungswesen:

55300 . 523130	Gebäude einschl d Bestandteile	Allgemein 500 €, Holztüren 2.000 €
55300 . 541900	Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	Spende Volksbund Deutsche Kriegsgräber
55300 . 564100	Versicherungsbeiträge	Gebäudeversicherung
55300 . 564140	Unfallversicherungen	Berufsgenossenschaft
55300 . 564200	Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)	Berufsgenossenschaft, ab 2025 s. 55300-564140
55300 . 569900	Sonstige lfd. Aufwendungen	Kranz für Allerheiligen

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55510	Jagdrecht	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5551	Jagdrecht
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Jagdverpachtung		
<b>Auftraggeber</b>		
Landkreis Mayen-Koblenz / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, Jagdrechtvertrag		
<b>Zielgruppe</b>		
Jagdpächter/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 55510 Jagdrecht:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		370	550	550	550	550
564140 Unfallversicherungen			550	550	550	550
** Berufsgenossenschaft						
564200 Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)		370				
** Berufsgenossenschaft, ab 2025 s. 55510-564140						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		370	550	550	550	550
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		- 370	- 550	- 550	- 550	- 550
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		- 370	- 550	- 550	- 550	- 550
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		- 370	- 550	- 550	- 550	- 550

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55510 Jagdpacht:**

55510 . 564140	<i>Unfallversicherungen</i>	<i>Berufsgenossenschaft</i>
55510 . 564200	<i>Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)</i>	<i>Berufsgenossenschaft, ab 2025 s. 55510-564140</i>

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55570	Schädlingsbekämpfung	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5557	Schädlingsbekämpfung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Maßnahmen zur Förderung der Landwirtschaft: Schädlingsbekämpfung. Abfuhr und Verwertung der Abdeckfolien		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Landwirtschaftliche Betriebe		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 55570 Schädlingsbekämpfung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
<b>E8</b> Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit						
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		750	900	900	900	900
523100 Unterh. Grundstücke, Gebäude etc		750	900	900	900	900
** Abdeckfolie Schädlingsbekämpfung						
<b>E15</b> Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		750	900	900	900	900
<b>E16</b> Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 750	- 900	- 900	- 900	- 900
<b>E19</b> Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
<b>E20</b> Ordentliches Ergebnis		- 750	- 900	- 900	- 900	- 900
<b>E21</b> Außerordentliches Ergebnis						
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 750	- 900	- 900	- 900	- 900

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55570 Schädlingsbekämpfung:</b>		
55570 . 523100	Unterh. Grundstücke, Gebäude etc	Abdeckfolie Schädlingsbekämpfung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
55590	Feld- und Wirtschaftswege	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	555	Land- und Forstwirtschaft
Produkt :	5559	Feld- und Wirtschaftswege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Orlovic, Mario -Bereichsleiter- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
Pörsch, Sabine -stellv. Bereichsleiterin- ( Bereich 5 -Kommunale Betriebe und Tiefbau- )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Feld- und Wirtschaftswege in der Gemarkung Niederwerth		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Land- und forstwirtschaftliche Betriebe, Grundstückseigentümer/-innen, Einwohner/-innen, Wanderer		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Sicherstellung der Infrastruktur, insbesondere für land- und forstwirtschaftliche Betriebe sowie zur Naherholung		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 55590 Feld- und Wirtschaftswege:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.900				
414480 Sonst Öffentl Sonderrechnungen		3.900				
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.900</b>				
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		15.000	52.000	2.000	2.000	2.000
523200 Bewirtschaft d Grundst Außen A		13.000				
523300 Unterhaltung d Infrastrukverms		2.000	52.000	2.000	2.000	2.000
** Allgemein 2.000 €, Weg Schützenplatz Richtung Norden 50.000 €						
E11 Abschreibungen		41.650	41.650	41.650	41.650	41.650
535800 Straßen Wege Plätze u Verkehrs		41.650	41.650	41.650	41.650	41.650
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>56.650</b>	<b>93.650</b>	<b>43.650</b>	<b>43.650</b>	<b>43.650</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 52.750</b>	<b>- 93.650</b>	<b>- 43.650</b>	<b>- 43.650</b>	<b>- 43.650</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 52.750</b>	<b>- 93.650</b>	<b>- 43.650</b>	<b>- 43.650</b>	<b>- 43.650</b>

**Ergebnishaushalt 55590 Feld- und Wirtschaftswege:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 52.750	- 93.650	- 43.650	- 43.650	- 43.650

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 55590 Feld- und Wirtschaftswege:**55590 . 523300 *Unterhaltung d Infrastrukverms* *Allgemein 2.000€, Weg Schützenplatz Richtung Norden 50.000€*

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
57310	Durchführung von Märkten, Kirmes	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5731	Durchführung von Märkten, Kirmes
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Traditionelle Kirmes in der Ortsgemeinde		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Vereine, Kinder und Jugendliche, Besucher/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Erhaltung und Pflege des heimatlichen Brauchtums		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 57310 Durchführung von Märkten, Kirmes:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte <i>432250 für d Sondernutzung v Straßen</i>		430	430	430	430	430
		430	430	430	430	430
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>	<b>430</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen <i>522200 Stromkosten</i>		1.150	1.200	1.200	1.200	1.200
		1.150	1.200	1.200	1.200	1.200
E14 Sonstige laufende Aufwendungen <i>562110 Pacht</i>		460	460	460	460	460
		460	460	460	460	460
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.610</b>	<b>1.660</b>	<b>1.660</b>	<b>1.660</b>	<b>1.660</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 1.180</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 1.180</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 1.180</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>	<b>- 1.230</b>

**Ergebnishaushalt 57310 Durchführung von Märkten, Kirmes:**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
--------------------	---	---------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
57320	Seniorentreff	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5732	Seniorentreff
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern und extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Einrichtung und Betrieb eines Seniorentreffs. Der Seniorentreff wird unter der Regie der Ortsgemeinde geführt. Die Räumlichkeiten werden auch für Rats- und Ausschusssitzungen genutzt		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Senioren und Seniorinnen, Einwohner/-innen, Vereine, Verbände, Institutionen, Gäste		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Kommunikationszentrum für die Niederwerther Bevölkerung, Förderung des Vereinslebens und privater Kontakte der Bürger		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 57320 Seniorentreff:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		750	750	750	750	750
415100 Auflösung SoPo Zuwendungen		750	750	750	750	750
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
441100 Ertr a Verkäufen v Vorräten		300	300	300	300	300
** Getränke im Seniorentreff						
441200 Mieten und Pachten		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
** Vermietete Wohnung über dem Seniorentreff						
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
442900 von Sonstigen		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>5.850</b>	<b>5.850</b>	<b>5.850</b>	<b>5.850</b>	<b>5.850</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.300	5.000	29.000	2.000	2.000
522700 Sonstiges		100	100	100	100	100
523100 Unterh.Grundstücke,Gebäude etc		400	3.400	27.400	400	400
** Allgemein 400 €, Schließanlage 3.000 € (Gesamtkosten 30.000 €)						
2026: Erneuerung Fenster/Türen 27.000 € (Gesamtkosten 70.000 €)						

## Ergebnishaushalt 57320 Seniorentreff:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
523230 Aufw. f. Bewirtschaft.Gebäude (Reinigung)		1.600	1.300	1.300	1.300	1.300
523800 Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		200	200	200	200	200
E11 Abschreibungen		2.850	2.850	2.850	2.850	2.850
534200 AfA bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen		2.850	2.850	2.850	2.850	2.850
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		900	1.030	1.030	1.030	1.030
564100 Versicherungsbeiträge ** Gebäudeversicherung		320	400	400	400	400
568100 Grundsteuer		480	480	480	480	480
569900 Sonstige lfd. Aufwendungen ** Getränke und Weihnachtsfeier Seniorentreff		100	150	150	150	150
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.050</b>	<b>8.880</b>	<b>32.880</b>	<b>5.880</b>	<b>5.880</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 200</b>	<b>- 3.030</b>	<b>- 27.030</b>	<b>- 30</b>	<b>- 30</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 200</b>	<b>- 3.030</b>	<b>- 27.030</b>	<b>- 30</b>	<b>- 30</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>	<b>- 1.000</b>
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>- 1.200</b>	<b>- 4.030</b>	<b>- 28.030</b>	<b>- 1.030</b>	<b>- 1.030</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 57320 Seniorentreff:

57320 . 441100	Ertr a Verkäufen v Vorräten	Getränke im Seniorentreff
57320 . 441200	Mieten und Pachten	Vermietete Wohnung über dem Seniorentreff
57320 . 523100	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	Allgemein 400 €, Schließanlage 3.000 € (Gesamtkosten 30.000 €) 2026: Erneuerung Fenster/Türen 27.000 € (Gesamtkosten 70.000 €)
57320 . 564100	Versicherungsbeiträge	Gebäudeversicherung
57320 . 569900	Sonstige lfd. Aufwendungen	Getränke und Weihnachtsfeier Seniorentreff
57320 . 581200	Int.LLeistungsbez.(Bew.Kosten)	Bewirtschaftungskosten Seniorentreff Heizung, Kehrgebühren etc.

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
57330	Grillhütte	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	573	Kommunale allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt :	5733	Grillhütte
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Gruschinski, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 3 -Bürgerdienste- )		
Knopp, Dirk -stellv. Fachbereichsleiter- ( Schulen und Kindertagesstätten )		
Kuhl, Hans-Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 2 -Bauen und Umwelt- )		
Müller, Till -stellv. Fachbereichsleiter- ( Technisches Gebäudemanagement )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Betrieb und Unterhaltung der Grillhütte Niederwerth		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der Gremien, Pachtverträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Bürger/-innen, Vereine, externe Nutzer		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Freizeitmöglichkeit, private Feiern und Vereinsfeiern, Betriebsfeiern u. ä.		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 57330 Grillhütte:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
441200 Mieten und Pachten		2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.500</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.550	2.550	2.550	2.550	2.550
522200 Stromkosten		1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
522300 Wasserkosten		100	100	100	100	100
522700 Sonstiges		50	50	50	50	50
523100 Unterh. Grundstücke, Gebäude etc		400	400	400	400	400
523600 Unterh d Masch u techn Anla		100	100	100	100	100
523800 Geringw. Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)		100	100	100	100	100
E11 Abschreibungen		400	400	400	400	400
534900 AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden		400	400	400	400	400
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		80	80	80	80	80
564100 Versicherungsbeiträge		80	80	80	80	80
**Gebäudeversicherung						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>	<b>3.030</b>

**Ergebnishaushalt 57330 Grillhütte:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		- 530	- 1.030	- 1.030	- 1.030	- 1.030
E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20 Ordentliches Ergebnis		- 530	- 1.030	- 1.030	- 1.030	- 1.030
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E23 <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		<u>- 530</u>	<u>- 1.030</u>	<u>- 1.030</u>	<u>- 1.030</u>	<u>- 1.030</u>

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

**Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 57330 Grillhütte:**57330 . 564100      *Versicherungsbeiträge*      *Gebäudeversicherung*

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
57500	Tourismusförderung	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	575	Tourismus
Produkt :	5750	Tourismusförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	extern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klößner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Rosenbaum, Peter -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
Schemmer, Jannick -stellv.Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 1 -Zentrale Dienste- )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Die Ortsgemeinde Niederwerth ist Mitglied in der Interessengemeinschaft Rhein-Mosel-Eifel-Touristik (Remet)		
<b>Auftraggeber</b>		
Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Satzung Remet, Beschlüsse der Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Tagesgäste, Touristen, heimische Gastronomie		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Förderung und Ankurbelung des Fremdenverkehrs in Niederwerth		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 57500 Tourismusförderung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		60	50	50	50	50
432100 Benutzungsgebühren		60	50	50	50	50
** Gebühren Slipanlage						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>60</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
E10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		350	400	400	400	400
522200 Stromkosten		350	400	400	400	400
** Beleuchtung Kirche						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen		400	400	400	400	400
562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen		210	210	210	210	210
** Nutzungsentschädigung an Wasser- u.Schiffahrtsamt für Anleger						
564200 Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)		190	190	190	190	190
** Remet						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>750</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>- 690</b>	<b>- 750</b>	<b>- 750</b>	<b>- 750</b>	<b>- 750</b>
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>- 690</b>	<b>- 750</b>	<b>- 750</b>	<b>- 750</b>	<b>- 750</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						

<b>Ergebnishaushalt 57500 Tourismusförderung:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
<b>E22</b> Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<b>E23</b> <u>Jahresergebnis</u> (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)		- 690	- 750	- 750	- 750	- 750

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 57500 Tourismusförderung:</b>		
57500 . 432100	Benutzungsgebühren	Gebühren Slipanlage
57500 . 522200	Stromkosten	Beleuchtung Kirche
57500 . 562100	Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	Nutzungsentschädigung an Wasser- u. Schifffahrtsamt für Anleger
57500 . 564200	Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)	Remet

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	611	Steuern, allgem. Zuweisungen, allgem. Umlagen
Produkt :	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Hollerbach, Markus -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 4 -Finanzen- )		
Truckenbrodt, Antje -stellv. Fachbereichsleiterin- ( Haushaltsplanung und Finanzcontrolling )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Steuereinnahmen: Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer, Ausgleichsleistungen nach dem LFAG, Schlüsselzuweisungen, steuerähnliche Einnahmen. Die Steuereinnahmen dienen der Finanzierung der von der Ortsgemeinde wahrzunehmenden Aufgaben. Allgemeine Umlagen: Verbandsgemeindeumlage, Kreisumlage, Gewerbesteuerumlage, Finanzausgleichsumlage		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Landkreis Mayen-Koblenz / Verbandsgemeinde Vallendar / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (u. a. Grundgesetz, Landesverfassung RLP, Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG), GemO, GemHVO)		
<b>Zielgruppe</b>		
Einwohner/-innen, Aufsichtsbehörde, Mitarbeiter/-innen		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Haushaltsausgleich, Abbau von Schulden		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E1 Steuern und ähnliche Abgaben		1.282.600	1.317.400	1.362.400	1.409.400	1.456.400
401100 Grundsteuer A		2.300	4.500	4.500	4.500	4.500
** s. Vorbericht						
401200 Grundsteuer B		210.000	210.000	210.000	210.000	210.000
** s. Vorbericht						
401300 Gewerbesteuer		150.000	154.000	154.000	154.000	154.000
** s. Vorbericht						
402100 Gemeindeanteil a d Einkommenst		818.000	842.000	887.000	932.000	977.000
** lt. Steuerschätzung Oktober 2024						
402200 Gemeindeanteil an d USt		12.000	12.000	12.000	13.000	13.000
** lt. Steuerschätzung Oktober 2024						
403300 Hundesteuer		4.300	3.900	3.900	3.900	3.900
405210 Familienleistungsausgleich		86.000	91.000	91.000	92.000	94.000
** lt. Steuerschätzung Oktober 2024						
E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		431.900	408.900	408.900	408.900	408.900
411110 Schlüsselzuweisung A § 13 LFAG		272.500	241.400	241.400	241.400	241.400
** Steuerkraftmesszahl je Einwohner 910,23 € (Vorjahr: 900,89 €)						

## Ergebnishaushalt 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
411120 Schlüsselzuweisung B § 9 LFAG ** Ausgleichsmesszahl 612.975 € - Finanzkraftmesszahl 426.863 €		159.400	167.500	167.500	167.500	167.500
E7 Sonstige laufende Erträge		5.400	3.900			
491100 Entnahmen SoPo komm.Fin.Ausgl.		5.400	3.900			
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.719.900</b>	<b>1.730.200</b>	<b>1.771.300</b>	<b>1.818.300</b>	<b>1.865.300</b>
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.141.300	1.208.600	1.208.600	1.208.600	1.208.600
543100 Gewerbesteuerumlage ** 35 % des Gewerbesteuermessbetrags		13.100	13.100	13.100	13.100	13.100
544210 Landkreise ** bei einem Umlagesatz von 46,58 v.H. (Vorjahr 44,71 v.H.)		633.400	662.800	662.800	662.800	662.800
544230 Verbandsgemeinden ** bei einem Umlagesatz von 37,42 v.H. (Vorjahr: 34,93 v.H.)		494.800	532.700	532.700	532.700	532.700
E14 Sonstige laufende Aufwendungen						
591100 Einstellung SoPo komm.Fin.Ausg						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.141.300</b>	<b>1.208.600</b>	<b>1.208.600</b>	<b>1.208.600</b>	<b>1.208.600</b>
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>578.600</b>	<b>521.600</b>	<b>562.700</b>	<b>609.700</b>	<b>656.700</b>
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		100				
479200 VollVzins a Gewerbesteuer (õ 2		100				
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		100				
579100 aus d VollVzins d Gewerbesteue		100				
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>						
<b>E20 Ordentliches Ergebnis</b>		<b>578.600</b>	<b>521.600</b>	<b>562.700</b>	<b>609.700</b>	<b>656.700</b>
<b>E21 Außerordentliches Ergebnis</b>						
<b>E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>						
<b>E23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>		<b>578.600</b>	<b>521.600</b>	<b>562.700</b>	<b>609.700</b>	<b>656.700</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

## Ergebnishaushalt - Erläuterungen - 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

61100 . 401100	Grundsteuer A	s. Vorbericht
61100 . 401200	Grundsteuer B	s. Vorbericht
61100 . 401300	Gewerbesteuer	s. Vorbericht
61100 . 402100	Gemeindeanteil a d Einkommenst	lt. Steuerschätzung Oktober 2024
61100 . 402200	Gemeindeanteil an d USt	lt. Steuerschätzung Oktober 2024
61100 . 405210	Familienleistungsausgleich	lt. Steuerschätzung Oktober 2024
61100 . 411110	Schlüsselzuweisung A § 13 LFAG	Steuerkraftmesszahl je Einwohner 910,23 € (Vorjahr: 900,89 €)
61100 . 411120	Schlüsselzuweisung B § 9 LFAG	Ausgleichsmesszahl 612.975 € - Finanzkraftmesszahl 426.863 €
61100 . 543100	Gewerbesteuerumlage	35 % des Gewerbesteuermessbetrags
61100 . 544210	Landkreise	bei einem Umlagesatz von 46,58 v.H. (Vorjahr 44,71 v.H.)
61100 . 544230	Verbandsgemeinden	bei einem Umlagesatz von 37,42 v.H. (Vorjahr: 34,93 v.H.)

<b>Leistung - Nr.:</b>	<b>Leistung - Bezeichnung:</b>	<b>Haushaltsjahr:</b>
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	2025

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt :	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Art der Aufgabe :	Funktionsaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verantwortliche(r)</b>		
Klöckner, Horst ( Ortsbürgermeister Niederwerth )		
Hollerbach, Markus -Fachbereichsleiter- ( Fachbereich 4 -Finanzen- )		
Truckenbrodt, Antje -stellv. Fachbereichsleiterin- ( Haushaltsplanung und Finanzcontrolling )		
<b>Bemerkung</b>		
<b>Jahresbeschreibung</b>		
Sonstige Finanzmittel, die zur Aufgabenwahrnehmung erforderlich sind (Darlehensaufnahme, Schuldendienst, Zinseinnahmen aus Geldanlagen, Zinszahlungen für Kassenkredite)		
<b>Auftraggeber</b>		
Land Rheinland-Pfalz / Verbandsgemeinde Vallendar / Ortsgemeinde Niederwerth		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gesetze (GemHVO, GemO, Haushaltssatzung)		
<b>Zielgruppe</b>		
Gremien, Aufsichtsbehörde		
<b>Ziel</b>		
<b>Sachziele:</b>		
Haushaltsausgleich, Minimierung der Zinsaufwendungen/-auszahlungen, Maximierung der Zinserträge/-einzahlungen, Abbau von Schulden		
<b>Qualitätsziele</b>		

<b>Ergebnishaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis Vorvorjahr 2023</b>	<b>Vorjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>	<b>Planjahr 2028</b>
E7 Sonstige laufende Erträge 466110 Ertr a d Aufl v Wertber a Ford						
<b>E8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E14 Sonstige laufende Aufwendungen 565520 Pauschalwertberichtigung						
<b>E15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>						
<b>E16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>						
E17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge 471430 v Gem u Gemeindeverbänden 472100 Zinsen a Stundungen u Verzug 479200 VollVzins a Gewerbesteuer (õ 2		110	160	160	160	160
E18 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 574300 an Gem u Gemeindeverbände 575100 an inländische Kreditinstitute 575101 an inländische Kreditinstitute 579100 aus d VollVzins d Gewerbesteue		58.050	63.100	174.100	172.300	50.700
<b>E19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>		<b>- 57.940</b>	<b>- 62.940</b>	<b>- 173.940</b>	<b>- 172.140</b>	<b>- 50.540</b>

**Ergebnishaushalt 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:**

Bezeichnung	Ergebnis Vorvorjahr 2023	Vorjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
E20 Ordentliches Ergebnis		- 57.940	- 62.940	- 173.940	- 172.140	- 50.540
E21 Außerordentliches Ergebnis						
E22 Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23 Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>		<u>- 57.940</u>	<u>- 62.940</u>	<u>- 173.940</u>	<u>- 172.140</u>	<u>- 50.540</u>

**Bilanz der Ortsgemeinde Niederwerth zum 31.12.2023**

<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
	31.12.2022	31.12.2023	Mehr/ Weniger(-)		31.12.2022	31.12.2023	Mehr/ Weniger(-)
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>7.106.884,18 €</b>	<b>6.959.629,76 €</b>	<b>-147.254,42 €</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>2.555.945,32 €</b>	<b>2.388.275,91 €</b>	<b>-167.669,41 €</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>24.797,00 €</b>	<b>23.397,00 €</b>	<b>-1.400,00 €</b>	1.1 Kapitalrücklage	2.715.039,99 €	2.555.945,32 €	-159.094,67 €
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen				1.2 Sonstige Rücklagen			0,00 €
1.1.2 Geleistete Zuwendungen				1.3 Ergebnisvortrag			4.748,00 €
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	24.797,00 €	23.397,00 €	-1.400,00 €	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-159.094,67 €	-167.669,41 €	-8.574,74 €
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert				<b>2. Sonderposten</b>	<b>2.690.391,06 €</b>	<b>2.537.011,85 €</b>	<b>-153.379,21 €</b>
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	730,00 €	5.478,00 €	4.748,00 €
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>7.081.246,45 €</b>	<b>6.935.392,03 €</b>	<b>-145.854,42 €</b>	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	2.571.180,42 €	2.519.719,35 €	-51.461,07 €
1.2.1 Wald, Forsten	18.639,18 €	18.909,30 €	270,12 €	2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	595.547,43 €	585.746,43 €	-9.801,00 €
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	414.147,41 €	414.825,01 €	677,60 €	2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.692.604,52 €	1.583.465,41 €	-109.139,11 €
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	1.445.892,80 €	1.424.160,25 €	-21.732,55 €	2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	283.028,47 €	350.507,51 €	67.479,04 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	4.649.172,58 €	4.928.685,46 €	279.512,88 €	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden				2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	105.834,08 €	0,00 €	-105.834,08 €
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	32.251,88 €	58.334,88 €	26.083,00 €	2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.361,42 €	25.131,96 €	12.770,54 €	2.7 Sonstige Sonderposten	12.646,56 €	11.814,50 €	-832,06 €
1.2.9 Pflanzen und Tiere				<b>3. Rückstellungen</b>	<b>121.332,04 €</b>	<b>216.817,22 €</b>	<b>95.485,18 €</b>
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	508.781,18 €	65.345,17 €	-443.436,01 €	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	102.840,00 €	112.456,00 €	9.616,00 €
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>840,73 €</b>	<b>840,73 €</b>	<b>0,00 €</b>	3.2 Steuerrückstellungen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3 Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4 Sonstige Rückstellungen	18.492,04 €	104.361,22 €	85.869,18 €
1.3.3 Beteiligungen				<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.732.555,29 €</b>	<b>1.792.975,49 €</b>	<b>60.420,20 €</b>
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1 Anleihen			
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	590,73 €	590,73 €	0,00 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	684.850,02 €	661.426,38 €	-23.423,64 €
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten d.ö.R.				4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	684.850,02 €	661.426,38 €	-23.423,64 €
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	100,00 €	100,00 €	0,00 €	4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	150,00 €	150,00 €	0,00 €	4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>18.619,38 €</b>	<b>17.443,33 €</b>	<b>-1.176,05 €</b>	4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.280,00 €	1.280,00 €	0,00 €
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>532,38 €</b>	<b>730,61 €</b>	<b>198,23 €</b>	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.819,97 €	19.896,71 €	11.076,74 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.435,82 €	465,53 €	-970,29 €
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	532,38 €	730,61 €	198,23 €	4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden,			
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>18.087,00 €</b>	<b>16.712,72 €</b>	<b>-1.374,28 €</b>	4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.036.169,48 €	1.109.906,87 €	73.737,39 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.100,44 €	13.758,28 €	-1.342,16 €	4.11 Sonstige Verbindlichkeiten			0,00 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.646,19 €	2.647,44 €	1,25 €	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>27.847,21 €</b>	<b>44.799,44 €</b>	<b>16.952,23 €</b>
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis							
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.ö.R.							
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	33,37 €	-	-33,37 €				
2.2.6.1 Forderungen gegen Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand							
2.2.6.2 Forderung gegen Zweckverbandsmitglieder							
2.2.6.3 Forderung gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	33,37 €	-	-33,37 €				
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	307,00 €	307,00 €	0,00 €				
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>							
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen							
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens							
<b>2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>							
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>							
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.567,36 €</b>	<b>2.806,82 €</b>	<b>239,46 €</b>				
4.1 Disagio							
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.567,36 €	2.806,82 €	239,46 €				
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>							
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>7.128.070,92 €</b>	<b>6.979.879,91 €</b>	<b>-148.191,01 €</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>7.128.070,92 €</b>	<b>6.979.879,91 €</b>	<b>-148.191,01 €</b>

**Übersicht über die aus  
Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen  
Hauptplan 2025**

2 Niederwerth

Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres 2026	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres 2027	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres 2028	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
im Haushaltsjahr 2025	200.000,00			
<b>Summe</b>	<b>200.000,00</b>			
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>	<b>137.100,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	

# Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnisse des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Ansätze des Haushalts-	Planungsdaten	Planungsdaten	Planungsdaten
		vorvorjahres	vorjahres einschl. Nachträge	jahres	des Haushaltsfolgejahres	des zweiten Haushaltsfolgejahres	des dritten Haushaltsfolgejahres
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)		138.320	- 144.240	- 39.430	34.850	125.550
	abzüglich						
2	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)		23.500	23.580	23.660	23.740	23.810
3	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan		25.374	25.374	25.374	25.374	25.374
4	<b>Zwischensumme</b>		<b>89.446</b>	<b>- 193.194</b>	<b>- 88.464</b>	<b>- 14.264</b>	<b>76.366</b>
	abzüglich						
5	Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)						
6	<b>freie Finanzspitze</b>		<b>89.446</b>	<b>- 193.194</b>	<b>- 88.464</b>	<b>- 14.264</b>	<b>76.366</b>

Endfällige Kredite	
Jahr 2025:	keine
Jahr 2026:	keine
Jahr 2027:	keine
Jahr 2028:	keine

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
Jahr 2025:	969.713
Jahr 2026:	944.339
Jahr 2027:	918.965
Jahr 2028:	815.265

**Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse**  
(gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23 GemHVO)

**Hauptplan 2025**

2 Niederwerth

lfd. Nr.	HHJahr	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr	2020	-238.067,26
2	4. Haushaltsvorjahr	2021	-292.288,69
3	3. Haushaltsvorjahr	2022	-159.095,19
4	2. Haushaltsvorjahr	2023	-167.669,41
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	+11.570,00
6	Haushaltsjahr 2 (Ansatz)	2025	-256.240,00
7	Zwischensumme (lfd. 1 - 6)		-244.670,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-163.580,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-88.550,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	+123.300,00
11	<b>Summe</b>		-373.500,00

## Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

### Hauptplan 2025

2 Niederwerth

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E23 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
0	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2024	+11.570,00	+2.388.275,91
1	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2025	-256.240,00	+2.399.845,91
2	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2026	-163.580,00	+2.143.605,91
3	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2027	-88.550,00	+1.980.025,91
4	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2028	+123.300,00	+1.891.475,91

# Ermittlung Höchstbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse

## Hauptplan 2025

2 Niederwerth

<b>lfd. Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Angabe</b>
1	Haushaltsjahr	2025
2	maßgeblicher Betrachtungszeitraum	2019 - 2023
3	Arbeitstag mit der höchsten Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse	16.12.2022
4	Höchster Bestand an Verbindlichkeit gegenüber der Einheitskasse in Euro nach Nr. 3	1.100.000,00
5	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen im Finanzhaushalt des Planjahres	2.600.680,00
6	Sicherheitszuschlag auf Nr.5 in Höhe von 5%	130.034,00
7	weiterer Sicherheitszuschlag auf Nr. 5 in Höhe von 5 % im Falle eines Doppelhaushaltes	0,00
8	Abweichung in Euro	0
9	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag (ggf. auch für 1. Jahr im Doppelhaushalt)	1.230.040
10	rechnerisch ermittelter Höchstbetrag für 2. Jahr im Doppelhaushalt	0

**Übersicht über die Bewirtschaftungsregelungen im Haushaltsplan<sup>1</sup>**

**B. § 16 - Deckungsfähigkeit**

1. Folgende Positionen sind von der allgemeinen Deckungsfähigkeiten ausgenommen:
2. Folgende Aufwands- und Auszahlungskonten werden hiermit von der generellen Deckungsfähigkeit ausgenommen:  
Personal-/Versorgungsaufwendungen und Personal-/Versorgungsauszahlungen
3. Die Ansätze für Personal-/Versorgungsaufwendungen und Personal-/Versorgungsauszahlungen werden für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Einsparungen dienen zur Deckung der Teilhaushalte.

<sup>1</sup> Aufgrund der Vielfalt der möglichen Bewirtschaftungsregelungen sind die vorgenannten Regelungen beispielhaft dargestellt.

**Stellenplan und Stellenbesetzung der Ortsgemeinde Niederwerth  
für das Haushaltsjahr 2025**

Lfd. Nr.	Organisationseinheit	Entgeltgruppe	Zahl der Stellen			Stellenvermerke und Erläuterungen
			für das kommende Haushaltsjahr 2025	für das laufende Haushaltsjahr 2024	tatsächliche Besetzung am 30.06.2024	
1	<b>1.1.1.0 Verwaltungsführung</b> Ehrenamtl. Ortsbgm.	Aufw.Entsch.				nur nachrichtlich
	<b>3.6.5.2 Tageseinrichtung für Kinder</b>					
2	Erzieher(in)	S13	0,94	0	0,00	Leiterin / 37,00 Std./Wo. / Höhergruppierung auf Grund Kinderzahl
		S9	0	0,94	0,94	
3	Erzieher(in)	S9	0,80	0	0,00	stlv. Leitung; Teilzeit 31,50 Std./Wo. befristet bis 12/25
		S8a	0,00	0,8	0,80	
4	Erzieher(in)	S8a	0,70	0,70	0,70	Teilzeit 27,50 Std./Wo. befristet bis 12/25
5	Erzieher(in)	S8a	0,61	0,61	0,61	nur nachrichtlich, Freistphase ATZ 09/24 - 02/26
6	Erzieher(in)	S8a	0,5	0,61	0,61	Stellennachfolge ab 10/24 wegen ATZ
7	Erzieher(in)	S8a	1	1	1	Vollzeit 39 Std./Wo.
8	Erzieher(in)	S8a	0,79	0,79	0,79	Teilzeit 31 Std./Wo.
9	Erzieher(in)	S8a	0,65	1	0,65	Teilzeit 25 Std./Wo ab 03/24
10	Erzieher(in)	S8b	0,5	0	0	Teilzeit 19,5 Std./Wo ab 03/24
		S8a	0	0,5	0,5	
11	Erzieher(in)	S8a	0,5	0	0	Teilzeit 19,5 Std./Wo ab 03/24
12	Teilzeitausbildung Erzieher/in	S2	0,5	0	0	Teilzeitausbildung mit 19,5 Std./Woche
	<b>5.5.1.0 Park, Straßen, Friedhof, etc.</b>					
13	Beschäftigte/r	5	1	1	1	
14	Beschäftigte/r	3	0,00	0,50	0,50	
15	Beschäftigte/r	3	1,00	1,00	1,00	
	<b>2.1.1.0 Schule</b>					
16	Beschäftigte	3	0,35	0,00	0,00	Erhöhung Minijobberin auf 13,44 Std./Woche
	Summen:		9,84	9,45	9,10	



Ministerium des Innern und für Sport Rheinland-Pfalz  
Postfach 3280 | 55022 Mainz

DER MINISTER

Stadtverwaltungen der kreisfreien  
und großen kreisangehörigen Städte

Kreisverwaltungen

Stadt-/Gemeindeverwaltungen der  
verbandsfreien Gemeinden

Verbandsgemeindeverwaltungen

Bezirksverband Pfalz

nachrichtlich:

Staatskanzlei

Ministerium der Finanzen

Arbeitsgemeinschaft der kommunalen  
Spitzenverbände Rheinland-Pfalz  
Deutschhausplatz 1  
55116 Mainz

Rechnungshof  
Rheinland-Pfalz  
67346 Speyer

Statistisches Landesamt  
Rheinland-Pfalz  
56130 Bad Ems

Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion  
Referat 21a  
54290 Trier

Hochschule für öffentliche Verwaltung  
Rheinland-Pfalz  
St. Veit-Straße 26-28  
56727 Mayen

Schillerplatz 3-5  
55116 Mainz  
Telefon 06131 16-0  
Telefax 06131 16-3595  
Poststelle@mdi.rlp.de  
www.mdi.rlp.de

25

November 2024



Mein Aktenzeichen  
1142-0004#2024/0001-  
0301 334

Bitte immer angeben!

Ihr Schreiben vom

Ansprechpartner/-in / E-Mail

Markus Alt  
Markus.Alt@mdi.rlp.de

Telefon / Fax

06131 16-3311  
06131 16-17 3311

## Haushaltswirtschaft 2025 der kommunalen Gebietskörperschaften

### 1. Leitlinien für die kommunale Haushaltswirtschaft 2025

#### 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 Gewerbesteuererinnahmen 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.



## **1.4 Haushaltsausgleich und Kommunalaufsicht**

Mit ergänzenden Hinweisen hat das Mdl 2023 auf Haushaltsausgleich und kommunalaufsichtliche Beratung Bezug genommen.

### **1.4.1 Zu den von der Kommunalaufsicht zu beachtende Rechtsgrundlagen**

Gemäß § 105 Abs. 3 GemO bedarf der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse (§ 95 Abs. 4 Nr. 3 GemO) der Genehmigung der Aufsichtsbehörde; die Genehmigung kann unter Bedingungen und Auflagen erteilt werden.

Zudem sollen die Gemeinden ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Dazu ist ein Tilgungsplan zu entwickeln, der einen Betrag enthält, der jährlich mindestens getilgt werden soll (Mindest-Rückführungsbetrag) und der sich an einem Dreißigstel der Kredite und Verbindlichkeiten orientiert. Soweit eine Tilgung des jährlichen Mindest-Rückführungsbetrags aus rechtlichen Gründen nicht oder nur teilweise möglich oder in tatsächlicher Hinsicht unwirtschaftlich ist, soll der Betrag in eine zweckgebundene Rücklage zur Tilgung eingezahlt werden. Die Tilgung soll dann zukünftig zu dem Zeitpunkt erfolgen, in dem dies aus rechtlichen Gründen möglich oder wirtschaftlich ist.

### **1.4.2 Zur aktuellen Entwicklung der kommunalen Haushaltsplanungen**

Anhand der Haushaltsentwürfe der kreisfreien Städte und Landkreise zeichnet sich ab, dass sich die Rahmenbedingungen für einen Haushaltsausgleich im Jahr 2025 schwieriger gestalten als im Jahr 2024. Oftmals entfallen wesentliche Ursachen der Verschlechterung auf die Aufwendungen der sozialen Sicherung (einschl. Jugendhilfe, insbes. Heimerziehung), auf Personalkosten in Kindertagesstätten (oder Zuschüsse dazu) sowie auf die übrigen Personal- und Versorgungsaufwendungen.

Vor diesem Hintergrund wird erwartet, dass jede Kommune, die einen unausgeglichene Haushalt vorlegen muss, darstellt, in welchen Teilhaushalten der Fehlbetrag im Wesentlichen verursacht wird. Darüber hinaus wird erwartet, dass für die so bestimmten Teilhaushalte dargestellt wird, bei welchen Produkten der Fehlbetrag des Teilhaushalts im Wesentlichen verursacht bzw. veranschlagt wird. Die entsprechenden Darstellungen sollen sich jeweils auf wenige Teilhaushalte und auf wenige Produkte mit großen Abweichungen beschränken.

Sodann sollte im Hinblick auf die Entwicklung der wesentlichen Ergebnisse in den Teilhaushalten bzw. bei den Produkten eine Darstellung zu möglichen Ursachen



dieser Entwicklungen erfolgen, beispielsweise zu der Entwicklung von Fallzahlen (z. B. in Leistungsmonaten) oder der Entwicklung der Leistungsbeträge. („Sind es mehr Fälle oder sind die Fälle teurer geworden oder beides?“)

Bei der Erstellung solcher Informationen bietet es sich zudem an, mit anderen vergleichbaren Kommunen zusammenzuarbeiten, um ein „Benchmarking“ aufzubauen. Vergleiche von Bezugs- oder Richtgröße haben zum Ziel, verwaltungsintern durch zielgerichtete Vergleiche unter mehreren Kommunen zum einen jeweils Möglichkeiten zur Leistungsoptimierung zu kennzeichnen. Zum anderen kann damit der Aufsichtsbehörde auch aufgezeigt werden, welche Defizitteile unabweisbar erscheinen.

Die Entwicklung der Haushalte von Städten und Gemeinden im Jahr 2025 wird zweifellos auch von der zum 1. Januar 2025 in Kraft tretenden Grundsteuerreform beeinflusst werden. Sie wird vielfältige unmittelbare, aber auch mittelbare Auswirkungen haben.

Im landesweiten Durchschnitt verringern sich die Steuermessbeträge der Grundsteuer. Bei unveränderten Hebesätzen würde daraus ein geringeres Grundsteueraufkommen resultieren. Merkmal eines Durchschnittswertes ist es, dass es Abweichungen sowohl nach oben als auch nach unten gibt. Bei den Grundsteuermessbeträgen wird es so sein, dass es zwischen den Städten und Gemeinden einerseits sehr viele, aber betragsmäßig eher geringe Abweichungen nach oben geben wird, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge zu. Andererseits wird es wenige, aber betragsmäßig eher höhere Abweichungen nach unten geben, d. h. dort nehmen die Steuermessbeträge ab.

Mit der im Vergleich der einzelnen Gemeinden unterschiedlichen Veränderung der Steuermessbeträge der Grundsteuer verändern sich in gleicher Richtung auch die Steuerkraftzahlen der Grundsteuer. Dies löst in den meisten Fällen eine entgegengesetzte Veränderung der Schlüsselzuweisungen A und B aus. Da im kreisangehörigen Raum die Schlüsselzuweisungen A sowie die Steuerkraftzahl der Grundsteuer Umlagegrundlagen sind, sind Folgewirkungen auf die Umlagezahlungen nicht auszuschließen.

Aufgrund dieser vielfältigen Auswirkungen und auch aufgrund von noch anhängigen Einsprüchen gegen Festsetzungen von Grundsteuerwerten durch das Finanzamt ist es nachvollziehbar, wenn Städte und Gemeinden das Grundsteueraufkommen für das Haushaltsjahr 2025 konservativ veranschlagen.

Allerdings haben einige Gemeinden aus unterschiedlichen Gründen Probleme, die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge für die Haushaltsplanung 2025 heranzuziehen. Vor dem Hintergrund der oft genannten Aufkommensneutralität spricht nichts dagegen, wenn für das Haushaltsjahr 2025 das gleiche Steueraufkommen wie im Jahr 2024 eingeplant wird, auch wenn sich absehbar die Steuermessbeträge grundlegend verändert haben.



Den Aufsichtsbehörden wird empfohlen, in solchen Fällen auf entsprechende Beanstandungen zu verzichten, insbesondere dann, wenn der Haushaltsausgleich 2025 bereits mit gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 verringerten Ansätzen erreicht werden kann.

Die Gemeinde hat außerdem bis zum 30. Juni 2025 die Möglichkeit, eine Nachtragshaushaltssatzung mit einer Anpassung der Grundsteuerhebesätze zu beschließen, sobald sie vollständig auf die im Zuge der Grundsteuerreform ermittelten Steuermessbeträge zugreifen kann.

Sollte aufgrund einer unzureichenden Erhebung der Grundsteuer im Jahr 2025 ein Fehlbetrag erhöht werden oder entstehen, ist der entsprechende Jahresfehlbetrag (Ergebnisrechnung) in den kommenden 36 Monaten durch geeignete Maßnahmen wieder abzubauen. (Ein Jahresfehlbetrag 2025 ist also bis spätestens zum 31. Dezember 2028 wieder abzubauen.) In den Vorberichten 2026 bis 2028 sowie im Rahmen der jeweiligen Jahresabschlüsse sind entsprechende Darstellungen vorzunehmen.

Es ist beabsichtigt, für die Erhebung der Grundsteuer B ab dem 1. Januar 2025 die Festsetzung von nach Grundstückskarten unterschiedlichen Hebesätzen zu ermöglichen. Dabei bleibt bei der Abgrenzung der Grundstückskarten abzuwarten, ob diese gemäß § 15 Abs. 1 Nr. 1 und 2 Grundsteuergesetz nach zwei Grundstückskarten erfolgt oder ob für die Abgrenzung zusätzlich die Unterscheidung von § 15 Abs. 1 Nr. 2 Grundsteuergesetz herangezogen wird oder andere Abgrenzungen bestimmt werden.

Sofern die Möglichkeit zur Festsetzung von unterschiedlichen Hebesätzen eröffnet wird, bedarf es im Hinblick auf den Nivellierungssatz der Grundsteuer B u. U. einer Überprüfung. Erst beim Vollzug des kommunalen Finanzausgleichs 2026 wird auf Daten der Referenzperiode vom 1. Oktober 2024 bis zum 30. September 2025 zurückgegriffen. Für den kommunalen Finanzausgleich 2025 spielen nach Grundstückskategorien differenzierte Hebesätze noch keine Rolle.

Vor diesem Hintergrund wird den Gemeinden empfohlen, die in der Anlage 1 beschriebene Kontierung vorzusehen. Die Kontierung hat zum Ziel, ab dem 1. Januar 2026 einen sachgerechten Vollzug des Landesfinanzausgleichsgesetzes gewährleisten zu können.

#### **Exkurs:**

#### **Kredite zur Liquiditätssicherung und Besonderheiten im Zusammenhang mit der Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP)**

In der aktuellen Haushaltssituation vieler Kommunen kann es unvermeidbar sein, dass eine Kommune zur rechtzeitigen Leistung ihrer Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag



aufnehmen muss (bzw. bei Ortsgemeinden entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse entstehen), soweit keine anderen Mittel zur Verfügung stehen. Die entsprechende Kreditaufnahme ist aus zwei unterschiedlichen Blickwinkeln zu beurteilen.

- Soweit zum einen die Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde dokumentiert, dass ihr Liquiditätsbedarf unabweisbar ist, wird die Aufsichtsbehörde den in der Haushaltsatzung festgesetzten Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung regelmäßig nicht versagen können. In diesem Sinne geht es um die üblichen Verfahrensweisen der Aufsichtsbehörde in Zusammenhang mit dem Haushaltsausgleich bzw. dem verfehlten Haushaltsausgleich.
- Zum anderen ist die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei einem unausgeglichenen Haushalt im Hinblick auf die Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) zu beurteilen. Hier sind zwei Wirkungen zu unterscheiden.
  - Die Gemeinde soll ihre zum 31. Dezember 2023 bestehenden Kredite zur Liquiditätssicherung ratierlich oder in Annuitäten bis spätestens zum Ablauf des Jahres 2053 tilgen. Bezogen auf diese lange Frist ist derzeit nicht abzusehen, ob eine Kommune gegen die Pflicht verstoßen wird oder nicht. Die Bewilligungsstelle wird dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.
  - Die von der Kommune nach dem 31. Dezember 2023 aufgenommenen Kredite zur Liquiditätssicherung sollen innerhalb von höchstens 36 Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres, für das sie aufgenommen worden sind, vollständig getilgt werden. Müssen mithin im Haushaltsjahr 2025 Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden, sind diese grundsätzlich bis zum 31. Dezember 2028 zurückzuführen. Die Bewilligungsstelle wird auch dies bei ihren Entscheidungen zu dem Jahr 2025 berücksichtigen.

Vergleichbares gilt bei Ortsgemeinden im Hinblick auf entsprechende Verbindlichkeiten gegenüber der Einheitskasse.

Die Bewilligungsstelle (Finanzministerium) wird daher ihr Ermessen aus § 18 LGPEK-RP grundsätzlich nur dann im Sinne einer Rückforderung ausüben, wenn ohne sachliche Rechtfertigung und ohne Abstimmung mit der zuständigen Kommunalaufsicht der Mindest-Rückführungsbetrag nicht erbracht oder die Laufzeit-Begrenzung missachtet wird bzw. wenn andere besondere Umstände des Einzelfalls eine Rückforderung geboten erscheinen lassen. Die Bewilligungsstelle ist hierfür auf Hinweise der jeweiligen Kommunalaufsicht angewiesen, die über die erforderliche Sachnähe zu den betroffenen Kommunen verfügt, und wird eine Ermessensausübung anhand des konkreten Einzelfalls vornehmen.

### 1.4.3 Handlungen der Aufsichtsbehörde

Auf die bekannten Handlungsmöglichkeiten der Aufsichtsbehörde (§§ 117 ff. GemO bzw. §§ 60 ff. LKO) wird verwiesen. Die jeweilige Entscheidung über zu ergreifende Maßnahmen obliegt der Aufsichtsbehörde.

#### 1.4.4 Unabweisbares Defizit

Die Gemeinden und Gemeindeverbände müssen das Haushaltsausgleichsgebot beachten und dabei sämtliche Möglichkeiten zur Einnahmenverbesserung und Ausgabensenkung ausschöpfen. Gleichwohl hat eine Aufsichtsbehörde unter Beachtung des Opportunitätsprinzips und des Grundsatzes der Verhältnismäßigkeit durchaus auch die Möglichkeit, einen unausgeglichenen Haushalt nicht zu beanstanden (ggf. unter Bedingungen/Auflagen), sofern erhebliche Bedenken an der Verhältnismäßigkeit einer Beanstandung bestehen.

Bei der Feststellung eines objektiven Rechtsverstoßes i. S. d. § 121 Satz 1 i. V. m. § 93 Abs. 4 GemO ist grundsätzlich zu beachten, dass ein solcher nach der höchstrichterlichen Rechtsprechung ausnahmsweise zu verneinen ist, wenn der Kommune von vornherein objektiv keine Möglichkeit gegeben war, den Haushaltsausgleich zu erreichen. Ein solcher Ausnahmefall ist von der Kommune gegenüber der Aufsichtsbehörde substantiiert darzulegen. Unabhängig davon ist von der Kommune auch in diesem Fall das Defizit im Haushalt so gering wie möglich zu halten.<sup>1</sup> Im Rahmen der Angemessenheitsprüfung kann die Aufsichtsbehörde berücksichtigen, dass der Kommune nach deren Darlegungen auf der Ausgabenseite keine Einsparmöglichkeiten mehr zur Verfügung stehen. Die Kommune ist verpflichtet, einen Haushaltsausgleich herbeizuführen, jedenfalls aber sich ihm so weit wie möglich anzunähern. Dies sichert den Gestaltungsspielraum des Trägers der kommunalen Selbstverwaltung in der Zukunft. Die Verpflichtung schränkt zwar den gegenwärtigen Entscheidungsspielraum der Kommune ein, kommt jedoch dem langfristigen Erhalt ihrer Handlungsmöglichkeiten zugute und dient damit der Gewährleistung der in Art. 28 Abs. 2 GG geschützten Autonomie. Auf welchem Wege das Ziel des Haushaltsausgleichs erreicht wird, liegt dabei – soweit unterschiedliche Konsolidierungsmaßnahmen in Betracht kommen – in der Gestaltungsfreiheit des kommunalen Trägers.<sup>2</sup>

Bei begründeten Zweifeln an der umfassenden Ausschöpfung der Einsparpotenziale und Einnahmemöglichkeiten bei unausgeglichenem Haushalt hat die zuständige Aufsichtsbehörde gegebenenfalls eine Auflage oder Bedingung zu erlassen und von der Kommune weitere Maßnahmen zu fordern oder auch eine Beschreibung eines mittel- und langfristigen Maßnahmenplans.

Umso mehr ist es erforderlich, dass die Kommunen den Stand der Planungsdaten etwa im Vorbericht darstellen, die den Ansätzen zugrunde liegen.

Weitere mögliche Informationen können der Kommunalaufsicht zur Verfügung gestellt werden, um die bisher ergriffenen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung zu dokumentieren.

<sup>1</sup> Vgl. VerfGH RP, Urteil vom 14.02.2012, VGH N 3/11 und vom 16.12.2020, VGH N 12/19 Rn. 103; BVerwG, Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn.20; OVG RP Urteil vom 17.07.2020, 10 A 11208/18.

<sup>2</sup> Vgl. BVerwG, Urteil v. 16.06.2015, 10 C 13/14, Rn. 21.



#### 1.4.5 Ergänzung der VV Nr. 6 zu § 6 GemHVO

Im Hinblick auf die künftige Umsetzung der Grundsteuerreform zum 1. Januar 2025 und deren finanziellen Auswirkungen auf künftige Haushalte sowie aus Transparenzgründen beabsichtige ich, die VV Nr. 6 zu § 6 GemHVO im Hinblick auf den Vorbericht wie folgt zu ergänzen:

„- der Aufgliederung der Grundsteuerfälle, etwa in der Form:

*„In der Gemeinde gab es im Jahr ...*

*... (Anzahl) Steuerfälle mit land- und forstwirtschaftlichen Grundstücken,*

*... (Anzahl) Steuerfälle mit unbebauten Grundstücke (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B),*

*... (Anzahl) Steuerfälle mit Wohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B) und*

*... (Anzahl) Steuerfälle mit Nichtwohngrundstücken (= ... % aller Steuerfälle der Grundsteuer B).*

*Von den ... (Anzahl) Steuerfällen mit Wohngrundstücke entfielen im Jahr ...*

*auf ... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahllast in Höhe von unter 360 EUR,*

*auf ... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahllast in Höhe von 360 bis 1.080 EUR und*

*auf ... (Anzahl) Steuerfälle eine Zahllast in Höhe über 1.080 EUR.*

*[Soweit sinnvoll und sachgerecht, können die Wertgrenzen nach örtlichen Verhältnissen geändert werden.]*

*Gemeinden mit weniger als 10 Steuerfälle je aufgeführter Größenklasse können auf die Angaben nach Größenklassen verzichten. Ebenso können entsprechende Darstellungen auch für andere Grundstücksarten erfolgen, sofern sie aussagekräftig sind.“*

Es wird empfohlen, schon für den Haushaltsplan 2025 so zu verfahren.

#### 1.5 Orientierungsdaten für die Entwicklung der Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 22. bis 24. Oktober 2024 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2024 bis 2029 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Die regionalisierten Ergebnisse nach der o. g. Steuerschätzung sind für die Einzelsteuern und die Anteile an den Gemeinschaftsteuern der Gemeinden in Rheinland-Pfalz als **Anlage 2** beigelegt.



## 2. Kommunalen Finanzausgleich

Die Finanzausgleichsmasse für das Jahr 2025 setzt sich – vorbehaltlich der Entscheidung durch den Landeshaushaltsgesetzgeber – im neuen System wie folgt zusammen:

2025	<i>in Mio. Euro (gerundete Beträge)</i>
Mindestfinanzausstattung	3.358
+ Finanzausgleichsumlage	90
+ Symmetrieansatz	467
+ Ansatz für Übergangsregelungen und Abrechnungen	71
= Finanzausgleichsmasse	3.985

Aus der nachfolgenden Übersicht ergeben sich die Schlüsselzuweisungen im Zeitablauf:

Jahr	Art	Gesamt	SZ A	SZ B	SZ O
2023	Festsetzung	2.456.527.392	307.242.475	1.884.690.291	264.594.626
2024	Festsetzung	2.343.372.151	290.390.214	1.788.284.855	264.697.082
2025	O-Daten	2.589.513.415	253.519.406	2.071.311.639	264.682.370

Aus der nachfolgenden Übersicht ergibt sich die Entwicklung der Teilschlüsselmassen zur Schlüsselzuweisung B:

Jahr	Art	Gesamt	KS	LK	VfG	VG	OG
2023	Festsetzung	1.884.690.291	532.060.449	1.046.126.768	77.070.164	155.338.078	74.094.832
2024	Festsetzung	1.788.284.855	505.210.315	992.015.680	72.972.658	145.752.893	72.333.309
2025	O-Daten	2.071.311.639	582.076.034	1.163.535.353	93.931.269	163.420.980	68.348.003



### 3. Hinweise und Orientierungsdaten für die Zuweisungen und Umlagen nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) im Jahr 2025

Im Hinblick auf die kommunale Haushaltsplanung 2025 wurden bereits mit Schreiben des Statistischen Landesamts Rheinland-Pfalz vom 21. Oktober 2024 die Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung 2025 bekannt gegeben.

Die Orientierungsdaten wurden mit einer Schlüsselmasse in Höhe von rd. 2,326 Mrd. Euro berechnet. Überdies werden für Zuweisungen für Stationierungsgemeinden und zentrale Orte nach § 19 LFAG rd. 264,8 Mio. Euro zugrunde gelegt.

Dies vorangestellt, kann für die kommunale Haushaltsplanung 2025 von folgenden Orientierungsdaten ausgegangen werden:

#### 3.1 Schlüsselzuweisungen A gem. § 13 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraft je Einwohner (1. Oktober 2023 bis 30. September 2024)	1.469,57 Euro
Schwellenwert nach § 13 Abs. 2 LFAG (76,00 v. H.)	1.116,87 Euro
Schwellenwert nach § 13 Abs. 3 LFAG	entfällt

Bei der Ermittlung der Steuerkraft gelten folgenden Nivellierungssätze:

Grundsteuer A	345 v. H.
Grundsteuer B	465 v. H.
Gewerbsteuer 4. Quartal 2023	345 v. H.
Gewerbsteuer 1. bis 3. Quartal 2024	345 v. H.

#### 3.2 Schlüsselzuweisungen B gem. § 14 LFAG

Grundbetrag – Kreisfreie Städte	1.039,00 Euro
Grundbetrag – Landkreise	491,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsfreie Gemeinden	1.301,00 Euro
Grundbetrag – Verbandsgemeinden	1.241,00 Euro
Grundbetrag – Ortsgemeinden	825,00 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen – Kreisfreie Städte	618.925.930,96 Euro
Sozial- u. Jugendhilfeansatz - Summe der Belastungen nicht gedeckter Auszahlungen – Landkreise	1.192.534.594,57 Euro



### 3.3 Zuweisungen für Stationierungsgemeinden u. zentrale Orte gem. § 19 LFAG

Eine Übersicht über die Anzahl der vorläufig maßgeblichen Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2023 steht auf der Internetseite des Innenministeriums unter

<https://mdi.rlp.de/themen/staedte-und-gemeinden/kommunale-finanzstruktur/kommunale-finanzen/haushalt-der-kommunen>

zur Verfügung. Da die Daten von 12 Nato-Ländern trotz Nachfragen noch nicht vorliegen, ist eine abschließende Erfassung der Anzahl der Stationierungseinwohner zum Stichtag 30. Juni 2024 noch nicht erfolgt und bei der Ermittlung der Orientierungsdaten unberücksichtigt geblieben. Insofern sind Änderungen bis zur Festsetzung der Zuweisungen noch möglich.

Grundbetrag Kreisfreie Städte	1.443,00 Euro
Grundbetrag Verbandsfreie Gemeinden	1.655,00 Euro
Grundbetrag Verbandsgemeinden	1.522,00 Euro
Grundbetrag Ortsgemeinden	2.262,00 Euro

### 3.4 Zuweisungen zum Ausgleich von Beförderungskosten gem. § 18 LFAG

Der Landtag berät zurzeit das Landeshaushaltsgesetz und damit den Doppelhaushalt 2025/2026. Die Entwürfe sehen einen Ansatz in Höhe von 124 Mio. Euro vor (2024: 99 Mio. Euro). Ich bitte, das weitere Gesetzgebungsverfahren in eigener Verantwortung zu beobachten und die entsprechenden Ergebnisse bei den weiteren Planungen zu berücksichtigen.

### 3.5 Erhebung der Kreisumlage gem. § 31 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 LFAG

landesdurchschnittliche Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinden je Einwohner	1.390,45 Euro
--	---------------

### 3.6 Umlage zu den laufenden Kosten der Hochschule für öffentliche Verwaltung/Zentrale Verwaltungsschule Rheinland-Pfalz

kreisfreie Städte je Einwohner	1,32 Euro
Landkreise je Einwohner	0,44 Euro
große kreisangehörige Städte, verbandsfreie Gemeinden und Verbandsgemeinden je Einwohner	0,87 Euro



### 3.7 Gewerbesteuerumlage gem. § 6 Gemeindefinanzreformgesetz

Der Gesamtvervielfältiger für die Gewerbesteuerumlage teilt sich in den kommenden Jahren voraussichtlich wie folgt auf (§ 6 Abs. 3 GemFinRG):

Jahr	Vervielfältiger Bund	Vervielfältiger Land	Gesamtvervielfältiger
2024	14,5	20,5	35,0
2025	14,5	20,5	35,0
2026	14,5	20,5	35,0
2027	14,5	20,5	35,0
2028	14,5	20,5	35,0

### 3.8 Schlüsselzahlen für die Aufteilung der Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer und der Einkommensteuer

Auf die Anlage (zu § 1) „Schlüssel für den auf die Gemeinden des Landes Rheinland-Pfalz entfallenden Anteil an der Umsatzsteuer für die Jahre 2024, 2025 und 2026“ der „Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer“ wird ebenso hingewiesen wie auf die Anlage (zu § 1) „Schlüssel für den auf die Gemeinden des Landes Rheinland-Pfalz entfallenden Anteil an der Einkommensteuer für die Jahre 2024, 2025 und 2026“ zu der „Landesverordnung über die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und die Abführung der Gewerbesteuerumlage“.

### 3.9 Berechnungshilfe

Für die Haushaltsplanung des Jahres 2025 finden Sie auf der Homepage des Statistischen Landesamtes Rheinland-Pfalz (<https://www.statistik.rlp.de/daten-melden/doppik/kfa>) unter „Orientierungsdaten zur Haushaltsplanung“ eine aktualisierte Fassung der letztjährigen Berechnungshilfe.

### 4. Nivellierungssätze im kommunalen Finanzausgleich 2025

Die Nivellierungssätze für den KFA 2025 bleiben in der bisherigen Höhe (vgl. § 17 Abs. 2 LFAG, Stand: 7. Dezember 2022, GVBl. S. 413) bestehen (Grundsteuer A: 345 v. H., Grundsteuer B 465 v. H., Gewerbesteuer 380 v. H. abzüglich Vervielfältiger).

### 5. Kommunaler Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP)

Zum 30. November 2024 steht die Vorlage des Konsolidierungsnachweises für das Jahr 2023 an. Allgemeine Informationen hierzu finden sich im Haushaltsrundsreiben vom 18. November 2013.



## 6. **Landesaufnahmegesetz**

Nach dem Entwurf des Landeshaushaltsplans 2025/2026 soll der Ansatz für „Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände nach dem Landesaufnahmegesetz sowie Kostentragung für die Aufnahme und Unterbringung von ausländischen Personen“ (EP 07 - Ministerium für Familie, Frauen, Kultur und Integration -, Kapitel 07 82 Titel 633 22) von 50,4 Mio. Euro (2024) auf 137,2 Mio. Euro im Jahr 2025 bzw. 132,3 Mio. Euro im Jahr 2026 angehoben werden.

Bestimmungen zur Verteilung der Mittel in den Jahren 2025 und 2026 liegen derzeit noch nicht vor. Deshalb werden die kreisfreien Städte und Landkreise gebeten, zu gegebener Zeit auf ein entsprechendes Rundschreiben des Ministeriums für Familie, Frauen, Kultur und Integration zur Reform des Landesaufnahmegesetzes zu achten.

## 7. **Statistische Meldungen**

Aus gegebenem Anlass und aufgrund von fehlerhaften statistischen Meldungen von Kommunalverwaltungen in der Vergangenheit möchte ich darauf hinweisen, dass die Statistiken über die öffentlichen Finanzen (Finanzstatistiken) die wichtigste Datenbasis für die Erstellung der volkswirtschaftlichen Gesamtrechnungen sind. Deshalb kommt den von den kommunalen Gebietskörperschaften gelieferten finanzstatistischen Daten und deren Qualität eine große Bedeutung zu. Vor diesem Hintergrund wird gebeten, für eine konsequente Prüfung der Richtigkeit der Daten, für eine konsequente Einhaltung der Termine u. a. für die Jahresabschlüsse sowie für eine korrekte Buchung nach Maßgabe der Bestimmungen der VV-GemHSys Sorge zu tragen.

Überdies möchte ich eindringlich darauf hinweisen, dass eine korrekte Meldung der **Realsteuerhebesätze** sowie der jeweiligen **IST-Aufkommen** eine absolute Notwendigkeit innerhalb des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) darstellt. Grund hierfür ist, dass die notwendigen Berechnungen ansonsten zu falschen Ergebnissen führen. Falsche Ergebnisse führen zu falschen Orientierungsdaten. Allein im Interesse der kommunalen Familie in ihrer Gesamtheit sind falsche Orientierungsdaten zu vermeiden.

## 8. **Finanz- und Personalstatistikgesetz (FPStatG)**

### 8.1 **Stand des FPStaG**

Mit dem „Zweiten Gesetz zur Änderung des Finanz- und Personalstatistikgesetzes vom 3. Juni 2021“ (BGBl. I, S. 1401) wurden u. a. § 3 Abs. 2 Nr. 1 sowie § 3 Abs. 7 Nr. 2 des FPStatG neu gefasst; das Gesetz trat am 1. Januar 2022 in Kraft.

Mit der Neufassung ist zukünftig eine jährliche Erhebung der Aktiva und Passiva (Bilanz) sowie der Erträge und Aufwendungen (Ergebnisrechnung) durchzuführen.



Infolgedessen wird das Statistische Landesamt Rheinland-Pfalz erstmals im Haushaltsjahr 2026 die entsprechenden Daten für das Haushaltsjahr 2025 erheben (vgl. § 17 FPStatG n.F.).

## **8.2 Änderung des FPStatG durch den „Entwurf eines Gesetzes zur Änderung des Gesetzes über die Statistiken der öffentlichen Finanzen und des Personals im öffentlichen Dienst sowie zur Anpassung nationaler Rechtsvorschriften an die Verordnung (EU) 2023/2631 über europäische grüne Anleihen sowie fakultative Offenlegungen zu als ökologisch nachhaltig vermarkteten Anleihen und zu an Nachhaltigkeitsziele geknüpften Anleihen“**

Mit der beabsichtigten Änderung des FPStatG wird einerseits das Ziel verfolgt, die nunmehr erforderlichen Erhebungsmerkmale („Status der erfassten Ein- und Auszahlungen, der Vermögensrechnung und der Ergebnisrechnung“) mit aufzunehmen und andererseits Klarstellungen und Korrekturen einzelner Sachverhalte oder Begriffe vorzunehmen.

Insofern bitte ich das laufende Gesetzgebungsverfahren in eigener Verantwortung weiter zu beobachten.

## **9. Entwurf für ein Ausführungsgesetz zum Wärmeplanungsgesetz (WPGAG-E)**

Mit dem Inkrafttreten des Wärmeplanungsgesetzes (WPG) zum 1. Januar 2024 wurden die Länder durch § 4 WPG verpflichtet dafür zu sorgen, dass flächendeckend Wärmepläne erstellt werden. Diese Aufgabe können die Länder auf die Kommunen übertragen. In Rheinland-Pfalz ist die Übertragung auf die kreisfreien Städte, großen kreisangehörigen Städte, verbandsfreien Gemeinden und Verbandsgemeinden als planungsverantwortliche Stelle gemäß § 2 Abs. 1 des Entwurfs für ein Ausführungsgesetz zum Wärmeplanungsgesetz (WPGAG-E) beabsichtigt. Der Entwurf eines Ausführungsgesetzes zum Wärmeplanungsgesetz (WPGAG) wurde in der Sitzung des Ministerrates am 9. Juli 2024 im Grundsatz gebilligt. Das Beteiligungs- und Anhörungsverfahren wurde durchgeführt. Derzeit befindet sich der Entwurf in der rechtlichen und gesetzestechnischen Prüfung.

Gemäß § 4 Abs. 2 WPG sind Wärmepläne zu erstellen

1. spätestens bis zum Ablauf des 30. Juni 2026 für alle bestehenden Gemeindegebiete, in denen zum 1. Januar 2024 mehr als 100.000 Einwohner gemeldet sind, sowie
2. spätestens bis zum Ablauf des 30. Juni 2028 für alle bestehenden Gemeindegebiete, in denen zum 1. Januar 2024 100.000 Einwohner oder weniger gemeldet sind.

Überdies soll diese Aufgabe als Pflichtaufgabe der Selbstverwaltung erfüllt werden (§ 2 Abs. 1 Satz 2 WPGAG-E).



Für die damit im Zusammenhang stehenden kommunalen Erträge und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen sind rechtzeitig Produkte bzw. Leistungen und Konten zu bestimmen. Vorgesehen sind:

Produktrahmenplan mit Zuordnungsvorschriften				
Haupt-Produktbereich				
Produktbereich				
Produktgruppe				
Produkt				
Leistung				
Bezeichnung				
verbindlich	Beispiele			
	5115	Planung Umweltschutz		
	51151	Naturschutz, Boden-, Gewässer-, Klima- und Lärmschutz, Abfallvermeidung		
		...		
	51152	Umweltvorschriften, -planungen		
		...		
		<i>- Kommunale Wärmeplanung (Nah- und Fernwärme sowie Kalte Nahwärme/Fernwärme), jedoch nicht der Bau und Betrieb eines Nah- bzw. Fernwärmenetzes einschließlich dem Verkauf der erzeugten Wärme/Kälte</i>		

Kontenrahmenplan / Kontenklasse 5 + 7				
Kontenklasse				Posten
Kontengruppe				
Kontenart				Ergebnis- haushalt (E) Finanz- haushalt (F)
Konto				
Unterkonto				
Bezeichnung				
NEU	NEU			NEU
	5625	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		E 14
		...		E 14
	56255	Aufwendungen für die Erstellung von Bauleitplänen, kommunale Wärmeplanungen u. ä. durch Dritte		E 14
	7625	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		F 14
		...		F 14
	76255	Auszahlungen für die Erstellung von Bauleitplänen, kommunale Wärmeplanungen u. ä. durch Dritte		F 14

## 10. Bundes-Klimaanpassungsgesetz (KAnG)

Am 1. Juli 2024 ist das Bundes-Klimaanpassungsgesetz (KAnG) in Kraft getreten. Ziel dieses Gesetzes ist es, die negativen Auswirkungen des Klimawandels auf den Menschen, die Ökosysteme und auf Infrastruktur und Wirtschaft zu vermeiden oder weitestgehend zu reduzieren, soweit sie nicht unvermeidbar sind.

Gemäß § 12 Abs. 1 KAnG bestimmen die Länder im Rahmen der Grenzen des Artikels 28 Absatz 2 des Grundgesetzes diejenigen öffentlichen Stellen, die für die Gebiete der Gemeinden und Kreise jeweils ein Klimaanpassungskonzept – soweit nicht bereits vorhanden – aufstellen.



Es ist beabsichtigt, dass das Land Rheinland-Pfalz bis spätestens 31. Januar 2027 eine Klimaanpassungsstrategie erarbeiten wird.

Für die Erstellung von Klimaanpassungskonzepten wird empfohlen, aktuelle Fördermöglichkeiten (z. B. Förderrichtlinie der Wasserwirtschaftsverwaltung zur Erstellung von örtlichen Hochwasser- und Starkregenvorsorgekonzepten oder für Teilbereiche die Landesförderung „Innenstadt-Impulse“ des Mdl) zu nutzen.

Auskunft zur Klimaanpassungsstrategie gibt das Ministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie und Mobilität, Rheinland-Pfalz, Abteilung 8, Klimaschutzreferat ([klimaanpassung@mkuem.rlp.de](mailto:klimaanpassung@mkuem.rlp.de)).

Für die damit im Zusammenhang stehenden kommunalen Erträge und Aufwendungen bzw. Ein- und Auszahlungen sind rechtzeitig Produkte bzw. Leistungen und Konten zu bestimmen. Vorgesehen sind die Produktgruppe 511(52) sowie die Kontenart 562(55) /762(55).

#### **11. Landesverordnung über die Nachprüfung Vergabeverfahren durch Vergabeprüfstellen vom 26. Februar 2021 (GVBl. S. 123)**

Seit Inkrafttreten der Landesverordnung über die Nachprüfung von Vergabeverfahren durch Vergabeprüfstellen (NachprV) vom 26. Februar 2021 (GVBl. S. 123) am 1. Juni 2021 ist eine wirksame Nachprüfung von Vergabeverfahren unterhalb des EU-Schwellenwertes in Rheinland-Pfalz möglich. In diesem Zusammenhang möchte ich auf die Erste Landesverordnung zur Änderung der Landesverordnung über die Nachprüfung von Vergabeverfahren durch Vergabeprüfstellen vom 12. Juni 2024 (GVBl. S. 188), die am 21. Juni 2024 in Kraft getreten ist, hinweisen und um Beachtung bitten.

#### **12. Verlängerung der Übergangsfrist - § 2b UStG**

Im Rahmen des noch nicht abgeschlossenen Gesetzgebungsverfahrens „Jahressteuergesetz 2024“ ist eine Verlängerung der Übergangsfrist bis zum 31. Dezember 2026 beabsichtigt.

Es wird deshalb empfohlen, das weitere Bundesgesetzgebungsverfahren im Blick zu behalten.

Überdies sind alle Gemeinden weiterhin aufgefordert, die bisherigen Fristen zu nutzen, um fristgerechte Anpassungen an die neue Umsatzbesteuerung gewährleisten zu können.

#### **13. Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) – Nachhaltigkeitsberichterstattung von Unternehmen**

Die Richtlinie (EU) 2022/2464 des Europäischen Parlaments und des Rates vom 14. Dezember 2022 zur Änderung der Verordnung (EU) Nr. 537/2014 und der Richtlinien 2004/109/EG, 2006/43/EG und 2013/34/EU hinsichtlich der



Nachhaltigkeitsberichterstattung von Unternehmen (ABl. L 322 vom 16.12.2022, S. 15) (Corporate Sustainability Reporting Directive, CSRD) verpflichtet die Mitgliedstaaten zur Einführung einer Nachhaltigkeitsberichterstattung für nach dem Bilanzrecht als große sowie als kleine oder mittelgroße kapitalmarktorientierte definierte Unternehmen und einer Prüfung der entsprechenden Nachhaltigkeitsberichterstattung bis zum 6. Juli 2024. Da Deutschland diese Frist nicht eingehalten hat, wurde Deutschland durch die Europäische Kommission mit einer am 26. September 2024 bekanntgegebenen Entscheidung über die Eröffnung eines Vertragsverletzungsverfahrens zur Umsetzung dieser europäischen Richtlinien gedrängt.

Im Juli 2024 wurde durch das Bundesministerium der Justiz (BMJ) ein Gesetzentwurf der Bundesregierung veröffentlicht. Schwerpunkt des Entwurfs bilden Änderungen des Handelsgesetzbuches (vor allem auch § 289b HGB). Das Gesetzgebungsverfahren ist noch nicht abgeschlossen.

Die rheinland-pfälzischen Regelungen zur Lageberichterstattung kommunaler Unternehmen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform (Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts) und Privatrechtsform (insbesondere GmbH und AG) enthalten einen Verweis auf § 289 HGB (nicht auf § 289b HGB).

Angesichts der Ungewissheit über Änderungen im Gesetzgebungsverfahren auf Bundesebene gilt es zunächst dessen Abschluss abzuwarten. Beispielsweise haben auf Bundesebene die kommunalen Spitzenverbände und der VKU mit einem gemeinsamen Schreiben vom 19. April 2024 eine Änderung vorgeschlagen.

Sobald das Gesetzgebungsverfahren auf Bundesebene abgeschlossen ist, ist ein vorbereitendes, gemeinsames Gespräch über bedarfsgerechte Regelungsentwürfe mit den kommunalen Spitzenverbänden und dem VKU auf Landesebene beabsichtigt. Ziel könnte es sein, kommunale Unternehmen von einer Pflicht zur Nachhaltigkeitsberichterstattung auszunehmen. Insofern bitte ich zum gegenwärtigen Zeitpunkt von Rückfragen abzusehen.



Michael Ebling

Anlage



Anlage 1

Kontierung der Grundsteuer ab 1. Januar 2025

Kontenrahmenplan / Kontenklasse 4						
Kontenklasse						
Kontengruppe	Kontenart	Konto		Unterkonto		Bezeichnung
		ALT	NEU	ALT	NEU	
4						Erträge
40						Steuern und ähnliche Abgaben
	401					Realsteuern
		4011	4011			Grundsteuer A
		4012	4012			Grundsteuer B <i>unbebaute Grundstücke</i>
			4013			Grundsteuer B <i>Wohngrundstücke</i>
			4014			Grundsteuer B <i>Nichtwohngrundstücke</i>
		4014	4015			Grundsteuer C
		4013	4016			Gewerbsteuer
				40131	40161	Gewerbsteuerzahlungen laufendes Jahr
				40132	40162	Gewerbesteuernachzahlungen
				401321	401721	Gewerbsteuer Vorjahr
				401322	401622	Gewerbsteuer Vorjahr + 1
				401323	401623	Gewerbsteuer Vorjahr + 2
				40133	40163	Gewerbsteuererstattungen
				401331	401631	Gewerbsteuererstattungen Vorjahr
				401332	401632	Gewerbsteuererstattungen Vorjahr + 1
				401333	401633	Gewerbsteuererstattungen Vorjahr + 2

Regionalisierte Steuerschätzung vom Oktober 2024 - geschätzte originäre Steuereinnahmen der Kommunen 2024 bis 2029 in Rheinland-Pfalz

Millionen Euro	Ist					SISch					Veränderung gg. Vorjahr in v.H.					Anteil an Gemeinden bundesweit in v.H.								
	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026	2027	2023	2024	2025	2026
Gewerbesteuer brutto	2.810	2.907	3.034	3.211	3.321	3.423	3.520	-29,5	3,4	4,4	5,8	3,4	3,1	2,8	3,74	3,87	3,93	3,92	3,93	3,93	3,93	3,93	3,93	3,93
.J. Gewerbesteuerumlage	260	271	275	291	301	310	319	-34,9	4,4	1,6	5,9	3,4	3,1	2,8	4,09	4,12	4,07	4,07	4,07	4,07	4,07	4,07	4,07	4,07
.J. Gewerbesteuerumlageerhöhung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.J. Gewerbesteuerumlage insgesamt	260	271	275	291	301	310	319	-34,9	4,4	1,6	5,9	3,4	3,1	2,8	4,09	4,12	4,07	4,07	4,07	4,09	4,12	4,07	4,07	4,07
= Gewerbesteuer netto	2.551	2.636	2.759	2.919	3.020	3.113	3.201	-28,9	3,3	4,7	5,8	3,4	3,1	2,8	3,71	3,85	3,91	3,91	3,91	3,91	3,91	3,91	3,91	3,91
Grundsteuer A	21	21	21	21	20	20	20	8,5	-1,4	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	5,02	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94	4,94
Grundsteuer B	717	750	760	770	780	790	801	10,9	4,6	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	4,76	4,82	4,82	4,82	4,82	4,82	4,82	4,82	4,82	4,82
übrige Gemeindesteuern	102,0	106	110	112	114	117	119	14,2	4,2	3,3	2,1	2,1	2,0	2,0	5,97	5,78	5,78	5,78	5,78	5,78	5,78	5,78	5,78	5,78
Zusammen	3.391	3.513	3.649	3.822	3.935	4.041	4.141	-21,9	3,6	3,9	4,7	2,9	2,7	2,5	3,94	4,07	4,12	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11	4,10
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.167	2.216	2.347	2.473	2.598	2.722	2.862	4,4	2,3	5,9	5,3	5,1	4,8	5,1	4,57	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39
davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer	2.123	2.119	2.249	2.376	2.503	2.630	2.772	4,4	-0,2	6,1	5,7	5,4	5,1	5,4	4,57	4,38	4,38	4,38	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39	4,39
davon Zinsabschlagsteuer*	44	97	99	97	94	92	91	4,4	118,1	1,6	-1,9	-2,5	-2,0	-2,0	4,43	4,44	4,44	4,44	4,44	4,44	4,44	4,44	4,44	4,44
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	334	344	349	357	364	372	379	-0,9	2,8	1,4	2,4	1,9	2,2	1,8	4,07	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11	4,11
Insgesamt	5.892	6.073	6.346	6.652	6.896	7.135	7.382	-12,8	3,1	4,5	4,8	3,7	3,5	3,5	4,16	4,18	4,18	4,18	4,17	4,17	4,17	4,17	4,17	4,17

nachrichtlich: HH

lt Ansatz RegV RegV SISch SISch  
Kommunaler Anteil an der Umsatzsteuer nach § 28 LFAG (Kapitel 20 06, Titel 613 04) 240 239 254 255 256 262 269

von	Ist		SISchOK24		SISchMei24		SISchOK24		SISchMei24	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Mehr-/Mindereinnahmen in Mio. Euro	0	-27	10	49	48	45	0	-1,0	1,3	1,3
Gewerbesteuer brutto	0	6	1	5	4	4	0,0	2,2	-1,8	1,3
.J. Gewerbesteuerumlage	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
.J. Gewerbesteuerumlageerhöhung	0	6	1	5	4	4	0,0	2,2	-1,8	1,3
= Gewerbesteuer netto	0	-33	8	44	43	41	0,0	-1,3	1,6	1,3
Grundsteuer A	0	0	0	0	0	0	0,0	-1,2	0,0	0,0
Grundsteuer B	0	23	23	24	24	24	0,0	3,2	0,0	0,0
übrige Gemeindesteuern	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	-0,1	-0,1
Zusammen	0	-10	31	68	67	64	0,0	-0,3	1,2	1,0
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0	-25	-66	-21	-11	12	0,0	-1,1	-1,8	2,0
davon Lohnsteuer und veranlagte Einkommensteuer	0	-28	-70	-25	-15	8	0,0	-1,3	-1,9	2,1
davon Zinsabschlagsteuer*	0	4	4	4	4	4	0,0	8,4	0,0	0,3
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0	-6	-9	-9	-10	-10	0,0	-1,7	-1,0	0,2
Insgesamt	0	-40	-44	37	47	67	0,0	-0,7	0,0	1,3

\* inkl. "Abgeltungsteuer" auf Zins- und Veräußerungserträge. Differenzen durch Rundungen möglich.